



# Programa d'actuació

2022

---

Encamp, juliol de 2021

## ÍNDIX

<b>1</b>	<b>DETALL ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES .....</b>	<b>4</b>
1.1	COMPARACIÓ DEL PROGRAMA D'ACTUACIÓ 2022 AMB EL PROGRAMA D'ACTUACIÓ 2021 .....	4
	<i>Resum per capítols pressupostaris .....</i>	<i>4</i>
	<i>Detall per subconceptes pressupostaris .....</i>	<i>5</i>
<b>2</b>	<b>MEMÒRIA EXPLICATIVA .....</b>	<b>8</b>
2.1	INTRODUCCIÓ .....	8
2.2	HIPÒTESIS DE TREBALL .....	10
2.3	DESPESES .....	11
	<i>Despeses de personal .....</i>	<i>11</i>
	<i>Despeses corrents: béns i serveis.....</i>	<i>12</i>
	<i>Despeses financeres .....</i>	<i>15</i>
2.4	INVERSIONS REALS.....	16
2.5	INGRESSOS.....	17
	<i>Ingressos patrimonials .....</i>	<i>17</i>
2.6	ACTIUS FINANCERS .....	18
2.7	PASSIUS FINANCERS.....	19
2.8	RESULTAT PRESSUPOSTARI .....	20
<b>3</b>	<b>PLA D'INVERSIONS DE CAPÇALERA 2022-2026 .....</b>	<b>21</b>
3.1	CAPÇALERA .....	22

## Contingut

El programa d'actuació de CAPÇALERA D'INFRAESTRUCTURES ENERGÈTIQUES S.A.U., d'ara endavant Capçalera, pel 2022 s'ajusta a l'estructura pressupostària de l'Administració general. Per elaborar-lo, s'han seguit les línies directrius fixades en el Pla estratègic de Capçalera.

Dins de la memòria explicativa, s'exposen les variacions més significatives respecte al programa d'actuació 2021, i es detallen les partides més rellevants del programa d'actuació 2022 per cada capítol. Addicionalment, s'adjunta també el pla d'inversions previst a 5 anys.

La informació queda estructurada en els apartats següents:

- ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES
- MEMÒRIA EXPLICATIVA
- PLA D'INVERSIONS A 5 ANYS

Cal tenir en compte que per la confecció del programa d'actuació de l'exercici 2022, s'incorpora al global d'ingressos i despeses pressupostàries, així com al pla d'inversions a 5 anys, totes les magnituds relatives a la nova central d'Escaldes i al desplegament de la Fase 1 d'aquesta nova xarxa de calor i fred, mentre que el programa d'actuació de 2021 només incorporava informació relativa a les centrals i xarxes de Soldeu i Andorra la Vella.

## 1 Detall estat d'ingressos i despeses

### 1.1 Comparació del programa d'actuació 2022 amb el programa d'actuació 2021

#### Resum per capítols pressupostaris

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
1 Despeses de personal	379.776,61	286.890,99	92.885,62	32,4%
2 Despeses corrents: béns i serveis	2.045.396,39	1.821.940,58	223.455,81	12,3%
3 Despeses financeres	361.305,89	186.736,81	174.569,08	93,5%
6 Inversions reals	2.755.031,00	4.934.277,45	-2.179.246,45	-44,2%
9 Passius financers	652.271,10	1.628.892,81	-976.621,71	-60,0%
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>6.193.780,98</b>	<b>8.858.738,63</b>	<b>-2.664.957,65</b>	<b>-30,1%</b>
5 Ingressos patrimonials	4.189.242,64	3.408.060,63	781.182,01	22,9%
18 Actius Financers	-1.220.461,66	5.436.678,00	-6.657.139,65	-122,4%
19 Passius financers	3.225.000,00	14.000,00	3.211.000,00	22935,7%
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>6.193.780,98</b>	<b>8.858.738,63</b>	<b>-2.664.957,65</b>	<b>-30,1%</b>

Detall per subconceptes pressupostaris

Pressupost de despeses

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
<b>1 Despeses de personal</b>	<b>379.776,61</b>	<b>286.890,99</b>	<b>92.885,62</b>	<b>32,4%</b>
<b>12 Personal contractual</b>	<b>317.795,78</b>	<b>235.701,05</b>	<b>82.094,73</b>	<b>34,8%</b>
120 Remuneraci. Bàsiques	317.795,78	235.701,05	82.094,73	34,8%
12000 Sou base personal contractual	201.221,30	174.209,56	27.011,74	15,5%
12020 Incentius	30.183,20	26.131,43	4.051,77	15,5%
12050 Hores extraordinàries	1.821,12	840,00	981,12	116,8%
12060 Complement pensions	8.072,74	6.968,38	1.104,35	15,8%
12070 Permanències i altres remuneracions	68.990,16	25.353,72	43.636,44	172,1%
12081 Promocions	7.507,26		7.507,26	---
12090 Increment remuneracions		2.197,95	-2.197,95	-100,0%
<b>16 Quotes de prestació i despeses socials</b>	<b>61.980,83</b>	<b>51.189,94</b>	<b>10.790,89</b>	<b>21,1%</b>
160 Quotes seguretat social	49.616,75	36.223,38	13.393,37	37,0%
16030 Personal contractual	49.616,75	36.223,38	13.393,37	37,0%
163 Despeses socials del personal	12.364,08	14.966,56	-2.602,48	-17,4%
16300 Formació i perfeccionament	6.000,00	10.000,00	-4.000,00	-40,0%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	6.364,08	4.966,56	1.397,52	28,1%
<b>2 Despeses corrents: béns i serveis</b>	<b>2.045.396,39</b>	<b>1.821.940,58</b>	<b>223.455,81</b>	<b>12,3%</b>
<b>20 Lloguers</b>	<b>193.616,98</b>	<b>15.800,00</b>	<b>177.816,98</b>	<b>1125,4%</b>
200 Lloguer terrenys i béns naturals	25.476,75		25.476,75	---
20000 Lloguer terrenys	25.476,75		25.476,75	---
201 Cànon	58.866,72	15.800,00	43.066,72	272,6%
20100 Cànon Comú	58.866,72	15.800,00	43.066,72	272,6%
202 Lloguer edificis i altres construccions	8.500,00		8.500,00	---
20200 Lloguer edificis	8.500,00		8.500,00	---
203 Lloguer equipaments	94.773,51		94.773,51	---
20300 Lloguer equipaments	94.773,51		94.773,51	---
206 Lloguer equipaments per informàtica	6.000,00		6.000,00	---
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	6.000,00		6.000,00	---
<b>21 Reparació, manteniment i conservació</b>	<b>393.899,17</b>	<b>256.368,16</b>	<b>137.531,01</b>	<b>53,6%</b>
212 Edificis i altres construccions		348,16	-348,16	-100,0%
21200 Edificis		348,16	-348,16	-100,0%
21210 Infraestructures				---
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	391.834,17	256.020,00	135.814,17	53,0%
21301 Manteniment equipaments i instal·lacion:	20.190,70	11.750,00	8.440,70	71,8%
21335 Telecomanda	19.871,87	7.500,00	12.371,87	165,0%
21371 Equips cogeneració	257.191,46	148.770,00	108.421,46	72,9%
21372 Equipaments xarxa calor		32.000,00	-32.000,00	-100,0%
21373 Equipaments subestacions calor		20.000,00	-20.000,00	-100,0%
2139 Manteniments ampliables	94.580,15	36.000,00	58.580,15	162,7%
21391 Reparacions per avaries	94.580,15	36.000,00	58.580,15	162,7%
216 Equips d'informàtica	2.065,00		2.065,00	---
21600 Equips d'informàtica	2.065,00		2.065,00	---

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
<b>22 Material, subministraments i altres</b>	<b>1.456.680,24</b>	<b>1.549.772,42</b>	<b>-93.092,19</b>	<b>-6,0%</b>
220 Material d'oficina	2.189,00	7.120,00	-4.931,00	-69,3%
22000 Material d'oficina ordinari	200,00	60,00	140,00	233,3%
22010 Petit mobiliari i estris	1.869,00	7.000,00	-5.131,00	-73,3%
22030 Llibres i altres publicacions	120,00	60,00	60,00	100,0%
221 Subministraments corrents	83.456,24	85.245,00	-1.788,76	-2,1%
22120 Carburants per locomoció	960,00		960,00	---
22190 Altres subministraments	82.496,24	85.245,00	-2.748,76	-3,2%
222 Comunicacions	2.500,00	2.100,00	400,00	19,0%
22200 Serveis telefònics	2.100,00	1.800,00	300,00	16,7%
22210 Serveis postals i telegràfics	400,00	300,00	100,00	33,3%
223 Transport	400,00	300,00	100,00	33,3%
22310 Missatgers	400,00	300,00	100,00	33,3%
224 Primes d'assegurances	46.165,00	59.081,26	-12.916,26	-21,9%
22400 Responsabilitat civil	3.307,00	2.728,44	578,56	21,2%
22420 Vehicles i ginys	251,00		251,00	---
22450 Avaria maquinària	13.000,00	37.189,82	-24.189,82	-65,0%
22460 Multirisc incendi	25.000,00	17.556,00	7.444,00	42,4%
22490 Pèrdues explotació	4.607,00	1.607,00	3.000,00	186,7%
225 Tributs	2.249,95	1.100,00	1.149,95	104,5%
22520 Tributs estatals	900,00	900,00		
22530 Tributs comunals	1.349,95	200,00	1.149,95	575,0%
226 Altres serveis	38.806,00	46.050,00	-7.244,00	-15,7%
22660 Reunions, conferències i cursos	450,00	600,00	-150,00	-25,0%
22670 Publicitat i propaganda	24.006,00	24.000,00	6,00	0,0%
22690 Serveis Bancaris	10.800,00	15.450,00	-4.650,00	-30,1%
22692 Serveis exteriors varis	750,00		750,00	---
22693 Altres despeses	2.800,00	6.000,00	-3.200,00	-53,3%
227 Treballs realitzats per altres empreses	106.509,09	246.672,00	-140.162,91	-56,8%
22700 Treballs de neteja i sanejament	524,00	400,00	124,00	31,0%
22760 Estudis i treballs tècnics	105.985,09	54.272,00	51.713,09	95,3%
22790 Despeses SLA		192.000,00	-192.000,00	-100,0%
228 Subministraments per vendes a tercers	1.174.404,96	1.102.104,16	72.300,80	6,6%
22810 Compra d'energia	1.174.404,96	1.102.104,16	72.300,80	6,6%
<b>23 Indemnitzacions per serveis</b>	<b>1.200,00</b>		<b>1,200,00</b>	<b>---</b>
231 Locomoció	1.200,00		1,200,00	---
23100 Locomoció i desplaçament de personal	1,200,00		1,200,00	---
<b>3 Despeses financeres</b>	<b>361.305,89</b>	<b>186.736,81</b>	<b>174.569,08</b>	<b>93,5%</b>
<b>31 De préstecs</b>	<b>361.305,89</b>	<b>186.736,81</b>	<b>174.569,08</b>	<b>93,5%</b>
310 Interessos de préstecs	361.305,89	186.736,81	174.569,08	93,5%
31000 Interessos de préstecs	361.305,89	186.736,81	174.569,08	93,5%



Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
<b>6 Inversions reals</b>	<b>2.755.031,00</b>	<b>4.934.277,45</b>	<b>-2.179.246,45</b>	<b>-44,2%</b>
<b>60 Inversions noves</b>	<b>2.755.031,00</b>	<b>4.904.277,45</b>	<b>-2.149.246,45</b>	<b>-43,8%</b>
600 Terrenys i béns naturals		384.370,00	-384.370,00	-100,0%
60002 Condicionament de terrenys		384.370,00	-384.370,00	-100,0%
602 Edificis i altres construccions	46.654,00		46.654,00	---
60261 Edificis	46.654,00		46.654,00	---
603 Maquinària, instal.lacions i equipaments	2.708.377,00	4.519.907,45	-1.811.530,45	-40,1%
6031 Instal.lacions pròpies	1.663.717,00	3.684.523,33	-2.020.806,33	-54,8%
60355 Equips cogeneració	592.354,00	748.280,00	-155.926,00	-20,8%
60356 Equipaments xarxa calor	1.071.363,00	2.936.243,33	-1.864.880,33	-63,5%
6037 Intal. a petició d'abonats (calor)	1.044.660,00	835.384,11	209.275,89	25,1%
60370 Equips subestació clients	809.970,00	555.384,11	254.585,89	45,8%
60371 Equipaments de xarxa clients	234.690,00	280.000,00	-45.310,00	-16,2%
<b>64 Immobilitzat immaterial</b>		<b>30.000,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-100,0%</b>
640 Immobilitzat immaterial		30.000,00	-30.000,00	-100,0%
64050 Aplicacions informàtiques		30.000,00	-30.000,00	-100,0%
<b>9 Passius financers</b>	<b>652.271,10</b>	<b>1.628.892,81</b>	<b>-976.621,71</b>	<b>-60,0%</b>
<b>91 Amortització de préstecs</b>	<b>652.271,10</b>	<b>1.628.892,81</b>	<b>-976.621,71</b>	<b>-60,0%</b>
913 Préstec LL.T. fora del sector públic	652.271,10	1.628.892,81	-976.621,71	-60,0%
91312 Amortització de préstecs	652.271,10	1.628.892,81	-976.621,71	-60,0%
<b>TOTAL PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>6.193.780,98</b>	<b>8.858.738,63</b>	<b>-2.664.957,65</b>	<b>-30,1%</b>

*Pressupost d'ingressos*

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
<b>5 Ingressos patrimonials</b>	<b>4.189.242,64</b>	<b>3.408.060,63</b>	<b>781.182,01</b>	<b>22,9%</b>
<b>57 Resultat d'operacions comercials</b>	<b>4.189.242,64</b>	<b>3.408.060,63</b>	<b>781.182,01</b>	<b>22,9%</b>
572 Prestació de serveis	4.119.094,64	3.408.060,63	711.034,01	20,9%
5722 Altres prestacions	1.900.848,49	1.659.066,18	241.782,31	14,6%
57220 Ingressos per Tolling	1.900.848,49	1.659.066,18	241.782,31	14,6%
5723 Energia tèrmica	2.218.246,15	1.748.994,45	469.251,70	26,8%
57231 Ingresos Consum calor	1.479.095,64	1.389.718,46	89.377,18	6,4%
57232 Ingresos potència calor	548.494,44	359.275,99	189.218,45	52,7%
57234 Ingresos Consum fred	38.885,11		38.885,11	---
57235 Ingresos potència fred	151.770,96		151.770,96	---
573 Altres ingressos	70.148,00		70.148,00	---
57300 Altres ingressos	70.148,00		70.148,00	---
<b>18 Actius Financers</b>	<b>-1.220.461,66</b>	<b>5.436.678,00</b>	<b>-6.657.139,65</b>	<b>-122,4%</b>
<b>87 Romanents de tresoreria</b>	<b>-1.220.461,66</b>	<b>5.436.678,00</b>	<b>-6.657.139,65</b>	<b>-122,4%</b>
870 Romanents de tresoreria	-1.220.461,66	5.436.678,00	-6.657.139,65	-122,4%
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	-1.220.461,66	5.436.678,00	-6.657.139,65	-122,4%
<b>19 Passius financers</b>	<b>3.225.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>3.211.000,00</b>	<b>22935,7%</b>
<b>191 Préstecs Rebutos</b>	<b>3.225.000,00</b>		<b>3.225.000,00</b>	<b>---</b>
91001 Préstec entitat pública	3.225.000,00		3.225.000,00	---
<b>194 Dipòsits rebuts</b>		<b>14.000,00</b>	<b>-14.000,00</b>	<b>-100,0%</b>
94000 Dipòsits rebuts		14.000,00	-14.000,00	-100,0%
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>6.193.780,98</b>	<b>8.858.738,63</b>	<b>-2.664.957,65</b>	<b>-30,1%</b>

## 2 Memòria explicativa

### 2.1 Introducció

---

El programa d'actuació que presenta Capçalera està en línia amb els objectius estratègics del llibre blanc de l'energia i de la Llei d'impuls de la transició energètica i del canvi climàtic.

Concretament amb la creació d'aquesta nova societat s'impulsa l'activitat econòmica del sector energètic contribuint a:

- Diversificar les fonts de subministrament energètic, reduint les emissions de CO<sub>2</sub>, mitjançant la construcció de plantes de cogeneració i xarxes de calor i fred.
- Reduir la dependència de les importacions d'energia, incrementant la producció interna
- Mantenir un preu de l'energia competitiu, invertint en projectes sostenibles econòmicament i que garanteixin els preus de compra.

La central de cogeneració de Soldeu, és un dels actius que conformen el patrimoni de Capçalera i és el primer projecte per donar solucions alternatives més eficients i menys contaminants al subministrament de calor. Addicionalment, contribueix a moderar el canvi a sistemes de calefacció elèctrica, que des de fa uns anys està sent l'alternativa escollida pels consumidors als sistemes de calefacció tradicionals.

Aquestes instal·lacions permeten, per un costat minimitzar el risc de reinversió a futur en les infraestructures elèctriques degut a l'increment d'energia elèctrica que s'està produint en un moment en què la tendència d'aquesta ha de ser a la baixa, i per un altre costat evita incrementar més la dependència energètica del país.

Per tant Soldeu és un projecte que clarament ha permès assolir un doble objectiu, d'una banda donar una alternativa energètica de calor als clients, i d'altra banda ser una font de producció elèctrica nacional, arribant a tenir una producció propera al 20% de la producció elèctrica nacional en els mesos de més demanda elèctrica.

Es preveu continuar el creixement a les zones properes de la xarxa de calor principal durant 2022 i els propers anys.

A banda de Soldeu, a finals de 2019 Capçalera va posar en servei la fase inicial de la segona xarxa de calor del país, a Andorra la Vella, realitzant una cogeneració a la planta de valorització energètica de CTRASA, incrementant d'una manera molt notable el rendiment energètic d'aquest centre, encaminada als mateixos objectius que la central de Soldeu.

Pel que fa a la xarxa d'Andorra la Vella, durant el primer semestre de 2021 s'ha finalitzat l'extensió de la xarxa corresponent a la Fase 1 que permetrà l'embranchament d'un nombre important d'edificis. Així mateix, es seguirà amb la segona fase del desplegament d'aquesta xarxa de calor durant el segon semestre d'aquest any i es continuarà el desplegament de les properes fases en els propers anys.

Com a tercer projecte, durant el segon semestre de 2021, Capçalera preveu iniciar la construcció de la nova central de calor i fred a Escaldes que a diferència de les centrals anteriors, produirà també fred. Així mateix i per al mateix exercici, s'espera començar la Fase 1 del desplegament d'aquesta xarxa en aquest mateix semestre.



## CAPÇALERA

### 1. OBJECTE

La societat té per objecte:

- Producció:
  - Energia elèctrica
  - Energia elèctrica i energia tèrmica (cogeneració)
  - Energia elèctrica, energia tèrmica i fred útil (trigeneració)
- Distribució i venda minorista
  - Fred
  - Calor útil

### 2. OBJECTIU

La finalitat d'aquest pressupost és dotar a CAPÇALERA dels recursos necessaris per poder desenvolupar les activitats descrites i així aconseguir produir més energia neta dins d'Andorra. En aquest any es marca els objectius següents:

- Gestionar de manera eficaç la producció de la planta de Soldeu i d'Andorra la Vella.
- Garantir la qualitat de servei de la venda de fred i calor útil.
- Executar les obres previstes a la xarxa de calor d'Andorra la Vella.
- Executar les obres previstes envers la nova central d'Escaldes i la seva xarxa corresponent.
- Executar noves extensions a Soldeu-El Tarter.

## 2.2 Hipòtesis de treball

Per elaborar el pressupost del 2022 de CAPÇALERA s'han tingut en consideració les següents variables de treball:

	P 2021	E 2021	P 2022
<b>CONSUM D'ENERGIA GWH</b>			
Consum Andorra Calor	20	13	24
Consum Andorra Fred	0	0	1
<b>CLIENTS</b>	<b>57</b>	<b>52</b>	<b>67</b>
Clients calor	57	52	63
Clients fred	0	0	4
<b>INFLACIÓ i TIPUS D'INTERÉS</b>			
IPC	0,0%	0,0%	1,4%
Cost Finançament	1,5%	1,5%	1,9%
<b>IMPOSTOS i Cotitzacions</b>			
IS - Tipus de gravamen	10,00%	10,00%	10,00%
IGI - Tipus de gravamen	4,50%	4,50%	4,50%
CASS - Contribució patronal	15,50%	15,50%	15,50%

## 2.3 Despeses

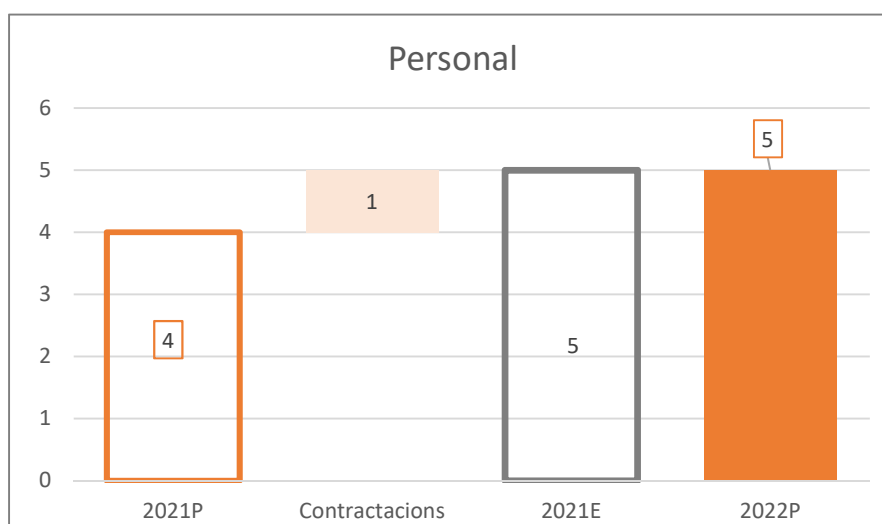
### Despeses de personal

La previsió total de despesa del **Capítol 1 Despeses de personal** se situa pel 2022 en un import de **379,8 milers d'euros**, un 32,4% més que el previst durant l'any anterior.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
<b>1 Despeses de personal</b>	<b>379.776,61</b>	<b>286.890,99</b>	<b>92.885,62</b>	<b>32,4%</b>
<b>12 Personal contractual</b>	<b>317.795,78</b>	<b>235.701,05</b>	<b>82.094,73</b>	<b>34,8%</b>
120 Remuneraci. Bàsiques	317.795,78	235.701,05	82.094,73	34,8%
12000 Sou base personal contractual	201.221,30	174.209,56	27.011,74	15,5%
12020 Incentius	30.183,20	26.131,43	4.051,77	15,5%
12050 Hores extraordinàries	1.821,12	840,00	981,12	116,8%
12060 Complement pensions	8.072,74	6.968,38	1.104,35	15,8%
12070 Permanències i altres remuneracions	68.990,16	25.353,72	43.636,44	172,1%
12081 Promocios	7.507,26		7.507,26	---
12090 Increment remuneracions		2.197,95	-2.197,95	-100,0%
<b>16 Quotes de prestació i despeses socials</b>	<b>61.980,83</b>	<b>51.189,94</b>	<b>10.790,89</b>	<b>21,1%</b>
160 Quotes seguretat social	49.616,75	36.223,38	13.393,37	37,0%
16030 Personal contractual	49.616,75	36.223,38	13.393,37	37,0%
163 Despeses socials del personal	12.364,08	14.966,56	-2.602,48	-17,4%
16300 Formació i perfeccionament	6.000,00	10.000,00	-4.000,00	-40,0%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	6.364,08	4.966,56	1.397,52	28,1%

L'increment del pressupost 2022 es deu, principalment, a la posada en funcionament de la nova xarxa de calor d'Andorra la Vella i de la seva central associada, a la necessitat de reforçar els equips de permanència per tal de cobrir possibles incidències i poder garantir la qualitat del servei, passant de disposar d'un recurs de guàrdia a dos.

Un altre factor que explica l'increment d'aquest capítol és la contractació d'un perfil durant l'exercici 2021 per dur a terme el manteniment de les centrals i xarxes de calor, aquesta nova incorporació fa incrementar la despesa prevista per al 2022. La construcció d'una nova central i de la seva xarxa de calor fa que es necessiti incrementar en un recurs el personal.



Despeses corrents: béns i serveis

La previsió total de despesa del **Capítol 2 Consum de béns i serveis** se situa pel 2022 en un import de **2 milions d'euros**, el que equival a un 12,3% més que l'any anterior.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
<b>2 Despeses corrents: béns i serveis</b>	<b>2.045.396,39</b>	<b>1.821.940,58</b>	<b>223.455,81</b>	<b>12,3%</b>
<b>20 Lloguers</b>	<b>193.616,98</b>	<b>15.800,00</b>	<b>177.816,98</b>	<b>1125,4%</b>
200 Lloguer terrenys i béns naturals	25.476,75		25.476,75	---
20000 Lloguer terrenys	25.476,75		25.476,75	---
201 Cànon	58.866,72	15.800,00	43.066,72	272,6%
20100 Cànon Comú	58.866,72	15.800,00	43.066,72	272,6%
202 Lloguer edificis i altres construccions	8.500,00		8.500,00	---
20200 Lloguer edificis	8.500,00		8.500,00	---
203 Lloguer equipaments	94.773,51		94.773,51	---
20300 Lloguer equipaments	94.773,51		94.773,51	---
206 Lloguer equipaments per informàtica	6.000,00		6.000,00	---
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	6.000,00		6.000,00	---
<b>21 Reparació, manteniment i conservació</b>	<b>393.899,17</b>	<b>256.368,16</b>	<b>137.531,01</b>	<b>53,6%</b>
212 Edificis i altres construccions		348,16	-348,16	-100,0%
21200 Edificis		348,16	-348,16	-100,0%
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	391.834,17	256.020,00	135.814,17	53,0%
21301 Manteniment equipaments i instal·lacion:	20.190,70	11.750,00	8.440,70	71,8%
21335 Telecomanda	19.871,87	7.500,00	12.371,87	165,0%
21371 Equips cogeneració	257.191,46	148.770,00	108.421,46	72,9%
21372 Equipaments xarxa calor		32.000,00	-32.000,00	-100,0%
21373 Equipaments subestacions calor		20.000,00	-20.000,00	-100,0%
2139 Manteniments ampliables	94.580,15	36.000,00	58.580,15	162,7%
21391 Reparacions per avaries	94.580,15	36.000,00	58.580,15	162,7%
216 Equips d'informàtica	2.065,00		2.065,00	---
21600 Equips d'informàtica	2.065,00		2.065,00	---
<b>22 Material, subministraments i altres</b>	<b>1.456.680,24</b>	<b>1.549.772,42</b>	<b>-93.092,19</b>	<b>-6,0%</b>
220 Material d'oficina	2.189,00	7.120,00	-4.931,00	-69,3%
22000 Material d'oficina ordinari	200,00	60,00	140,00	233,3%
22010 Petit mobiliari i estris	1.869,00	7.000,00	-5.131,00	-73,3%
22030 Llibres i altres publicacions	120,00	60,00	60,00	100,0%
221 Subministraments corrents	83.456,24	85.245,00	-1.788,76	-2,1%
22120 Carburants per locomoció	960,00		960,00	---
22190 Altres subministraments	82.496,24	85.245,00	-2.748,76	-3,2%
222 Comunicacions	2.500,00	2.100,00	400,00	19,0%
22200 Serveis telefònics	2.100,00	1.800,00	300,00	16,7%
22210 Serveis postals i telegràfics	400,00	300,00	100,00	33,3%
223 Transport	400,00	300,00	100,00	33,3%
22310 Missatgers	400,00	300,00	100,00	33,3%
224 Primes d'assegurances	46.165,00	59.081,26	-12.916,26	-21,9%
22400 Responsabilitat civil	3.307,00	2.728,44	578,56	21,2%
22420 Vehicles i ginys	251,00		251,00	---
22450 Avaria maquinària	13.000,00	37.189,82	-24.189,82	-65,0%
22460 Multirisq incendi	25.000,00	17.556,00	7.444,00	42,4%
22490 Pèrdues explotació	4.607,00	1.607,00	3.000,00	186,7%
225 Tributs	2.249,95	1.100,00	1.149,95	104,5%
22520 Tributs estatals	900,00	900,00		---
22530 Tributs comunals	1.349,95	200,00	1.149,95	575,0%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
226 Altres serveis	38.806,00	46.050,00	-7.244,00	-15,7%
22660 Reunions, conferències i curssets	450,00	600,00	-150,00	-25,0%
22670 Publicitat i propaganda	24.006,00	24.000,00	6,00	0,0%
22690 Serveis Bancaris	10.800,00	15.450,00	-4.650,00	-30,1%
22692 Serveis exteriors varis	750,00		750,00	---
22693 Altres despeses	2.800,00	6.000,00	-3.200,00	-53,3%
227 Treballs realitzats per altres empreses	106.509,09	246.672,00	-140.162,91	-56,8%
22700 Treballs de neteja i sanejament	524,00	400,00	124,00	31,0%
22760 Estudis i treballs tècnics	105.985,09	54.272,00	51.713,09	95,3%
22790 Despeses SLA		192.000,00	-192.000,00	-100,0%
228 Subministraments per vendes a tercers	1.174.404,96	1.102.104,16	72.300,80	6,6%
22810 Compra d'energia	1.174.404,96	1.102.104,16	72.300,80	6,6%
<b>23 Indemnitzacions per serveis</b>	<b>1.200,00</b>		<b>1.200,00</b>	---
231 Locomoció	1.200,00		1.200,00	---
23100 Locomoció i desplaçament de personal	1.200,00		1.200,00	---

Aquest capítol s'explica principalment per:

- **228 Subministrament per venda a tercers:** Aquest subconcepte "22810-Compra d'energia" representa el 57,4% del global del capítol 2. Aquí es contempla la compra de calor i fred de Capçalera a FEDA per poder-la distribuir al client final. Presenta una variació de despesa respecte a l'any anterior del 6,6%, aquesta variació va en línia amb la variació dels ingressos d'energia tèrmica (consum) i incrementa, principalment, degut a l'entrada en funcionament de la xarxa de calor i fred d'Escaldes i a l'embranchament previst de nous clients a la xarxa d'Andorra la Vella.

D'acord amb el marc normatiu que estableix la Llei 05/2016 que regula les activitats del sector elèctric, fred i calor, FEDA té l'activitat reservada de compra i venda majorista d'energia elèctrica, fred i calor. En aquest sentit i des de 2019, és d'aplicació un servei de Tolling entre FEDA i Capçalera per la transformació del GNL en calor i electricitat. Per al pressupost de 2022 es preveu un servei de Tolling addicional per la nova central d'Escaldes, per la transformació de l'electricitat en fred i calor.

FEDA remunera a Capçalera, mitjançant el contracte de Tolling, l'activitat de transformació i la posada en disposició de la totalitat de la capacitat de les plantes per dur a terme aquest procés de transformació. Així doncs, FEDA és en tot moment propietària de la matèria primera i dels productes resultants.

Per aquesta raó, existeix la compravenda d'energia tèrmica per a la seva distribució i venda al detall entre FEDA i Capçalera, on aquesta darrera compra a FEDA, el fred i calor que requereix per donar servei mitjançant la seva xarxa de distribució al client final.

- **21 Reparacions, manteniments i conservació:** On s'estimen els costos de manteniment preventiu i correctiu de les centrals, equipaments de producció, xarxa i subestacions. L'import global d'aquest article representa el 19,3% del capítol 2.

Cal tenir en compte que aquest article incorpora al 2022 una despesa per import de 113 milers d'euros que al 2021 estava registrada dins de l'article 22. Tenint en consideració això últim, la diferència es redueix a 25 milers d'euros.

Aquest increment respecte al 2021 s'explica, principalment, pels següents factors:

1. Increment de la despesa en manteniments correctius i preventius com a conseqüència del desplegament de la xarxa de calor d'Andorra la Vella i d'Escaldes.
2. Aquest increment ve parcialment compensat per la millora de les condicions contractuals de manteniment.

Així mateix, per a l'exercici 2022 s'ha classificat el global la despesa relativa a manteniment correctiu dins del subconcepte *21391- Reparacions per avaries*, mentre que per l'exercici 2021 es classificava entre diverses partides dins de l'article 21, és per aquest motiu que s'explica el decrement principal dels subconceptes *21372- Equipaments xarxa calor* i *21373- Equipaments subestacions calor*.

- **22 Material, subministraments i altres:** Aquest article sense considerar la compra de calor ascendeix a 282 milers d'euros (448 milers d'euros segons el previst al programa d'actuació 2021), un 13,8% del global del capítol 2. Aquest import està format per despeses de subministrament elèctric, telecomunicacions, aigua, consultoria i assessorament (inclou auditories i part dels serveis prestats per la matriu que es troben classificats per naturalesa), i campanyes publicitàries. La disminució de l'exercici 2022 envers l'exercici anterior ve explicada, principalment, per la reclassificació de despesa comentada anteriorment, doncs certes despeses han estat revisades i classificades d'acord amb la seva naturalesa. Sense tenir en compte aquest efecte, el global d'aquest article es manté a un nivell similar respecte l'exercici 2021.
- **20 Lloguers:** Aquest article ascendeix a 194 milers d'euros, un increment en valors absoluts de 178 milers d'euros respecte el pressupostat l'exercici 2021. Aquest increment s'explica, principalment, pel lloguer del terreny i dels equipaments de la central provisional d'Escaldes prevista per un període de 6 mesos.

Aquesta central provisional es tracta d'una solució tècnica per tal d'abastir calor i fred als primers clients que s'embranquin a la xarxa d'Escaldes mentre la central tècnica definitiva no estigui en funcionament.



## Despeses financeres

La previsió total de despesa del **Capítol 3 Despeses financeres** se situa pel 2022 en un import de **361 milers d'euros**, i fa referència als interessos que es paguen pels préstecs i pòlisses vigents i previstos de rebre.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
<b>3 Despeses financeres</b>	<b>361.305,89</b>	<b>186.736,81</b>	<b>174.569,08</b>	<b>93,5%</b>
<b>31 De préstecs</b>	<b>361.305,89</b>	<b>186.736,81</b>	<b>174.569,08</b>	<b>93,5%</b>
310 Interessos de préstecs	361.305,89	186.736,81	174.569,08	93,5%
31000 Interessos de préstecs	361.305,89	186.736,81	174.569,08	93,5%

L'increment d'interessos s'explica, per una banda per l'increment dels interessos de la pòlissa de crèdit convertible a 5 anys en préstec, al preveure un major import disposat de la mateixa per les noves necessitats de finançament previstes per 2022 com a conseqüència d'incorporar les inversions en la central i xarxa d'Escaldes i per altra banda, per la concessió d'un nou préstec per part de la matriu. Cal tenir en compte que pel pressupost 2021 es va preveure una cancel·lació parcial del préstec existent i que donada la incorporació del nou projecte d'Escaldes, finalment no es produirà.

## 2.4 Inversions reals

En aquest apartat, es presenta la inversió des d'una vessant de classificació econòmica, segons la naturalesa d'aquesta. La visió global dels imports previstos per projectes, s'inclou a l'apartat tres d'aquest document "Pla d'inversions de CAPÇALERA 2022-2026".

L'import total del **Capítol 6 Inversions Reals** ascendeix a **2,8 milions d'euros**, l'import representa un 44,2% menys del pressupostat l'any anterior.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
<b>6 Inversions reals</b>	<b>2.755.031,00</b>	<b>4.934.277,45</b>	<b>-2.179.246,45</b>	<b>-44,2%</b>
<b>60 Inversions noves</b>	<b>2.755.031,00</b>	<b>4.904.277,45</b>	<b>-2.149.246,45</b>	<b>-43,8%</b>
600 Terrenys i béns naturals		384.370,00	-384.370,00	-100,0%
60002 Condicionament de terrenys		384.370,00	-384.370,00	-100,0%
602 Edificis i altres construccions	46.654,00		46.654,00	---
60261 Edificis	46.654,00		46.654,00	---
603 Maquinària, instal.lacions i equipaments	2.708.377,00	4.519.907,45	-1.811.530,45	-40,1%
6031 Instal.lacions pròpies	1.663.717,00	3.684.523,33	-2.020.806,33	-54,8%
60355 Equips cogeneració	592.354,00	748.280,00	-155.926,00	-20,8%
60356 Equipaments xarxa calor	1.071.363,00	2.936.243,33	-1.864.880,33	-63,5%
6037 Intal. a petició d'abonats (calor)	1.044.660,00	835.384,11	209.275,89	25,1%
60370 Equips subestació clients	809.970,00	555.384,11	254.585,89	45,8%
60371 Equipaments de xarxa clients	234.690,00	280.000,00	-45.310,00	-16,2%
<b>64 Immobilitzat immaterial</b>		<b>30.000,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-100,0%</b>
640 Immobilitzat immaterial		30.000,00	-30.000,00	-100,0%
64050 Aplicacions informàtiques		30.000,00	-30.000,00	-100,0%

L'import corresponent al 2022 contempla les inversions necessàries per continuar desplegant la xarxa de calor d'Andorra la Vella, també contempla la construcció de la central tècnica de calor i fred i el desplegament de la xarxa d'Escaldes. En menor mesura, incorpora també les inversions previstes en la xarxa de Soldeu en previsió de nous clients.

## 2.5 Ingressos

### Ingressos patrimonials

Els ingressos patrimonials, **Capítol 5**, per al 2022 ascendeixen a un import de **4,2 milions d'euros**, un 22,9% més que el previst al programa d'actuació 2021.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
<b>5 Ingressos patrimonials</b>	<b>4.189.242,64</b>	<b>3.408.060,63</b>	<b>781.182,01</b>	<b>22,9%</b>
<b>57 Resultat d'operacions comercials</b>	<b>4.189.242,64</b>	<b>3.408.060,63</b>	<b>781.182,01</b>	<b>22,9%</b>
572 Prestació de serveis	4.119.094,64	3.408.060,63	711.034,01	20,9%
5722 Altres prestacions	1.900.848,49	1.659.066,18	241.782,31	14,6%
57220 Ingressos per Tolling	1.900.848,49	1.659.066,18	241.782,31	14,6%
5723 Energia tèrmica	2.218.246,15	1.748.994,45	469.251,70	26,8%
57231 Ingresos Consum calor	1.479.095,64	1.389.718,46	89.377,18	6,4%
57232 Ingresos potència calor	548.494,44	359.275,99	189.218,45	52,7%
57234 Ingresos Consum fred	38.885,11		38.885,11	---
57235 Ingresos potència fred	151.770,96		151.770,96	---
573 Altres ingressos	70.148,00		70.148,00	---
57300 Altres ingressos	70.148,00		70.148,00	---

La desviació que es presenta s'explica per dos motius:

- **Contracte de Tolling** → Representa el 45,4% del total d'ingressos patrimonials. En el model de negoci de Capçalera, la societat ven a FEDA el servei de transformació d'energia. L'increment dels ingressos per Tolling 2022 envers als previstos al programa d'actuació de 2021 es correspon a 242 milers d'euros, equivalents a un 14,6% de més. Aquest increment correspon, principalment, al nou Tolling previst per la posada a disposició de FEDA de la nova capacitat de producció de la central d'Escaldes.
- **Energia tèrmica** → Representa el 52,9% del total d'ingressos patrimonials. Aquests s'han valorat en funció dels clients esperats i les previsions de la demanda estimada d'aquests. El preu de la calor es determina en funció de la fórmula publicada al BOPA 30/01/2017, que es revisa trimestralment. A nivell pressupostari s'ha fet una estimació d'acord amb al preu actual i als futurs del petroli. L'increment del 26,8% ve explicat, principalment, pels ingressos previstos al 2022 per la distribució de calor i fred a la xarxa d'Escaldes, així com per l'embranchament de nous clients previstos a la xarxa d'Andorra la Vella i Soldeu.

Cal tenir en compte que per al càlcul de l'estimació de l'ingrés per potència té gran impacte el ritme de connexió de nous clients a la xarxa. En aquest sentit, l'estimació d'embranchaments de 2021 es va considerar per uns mesos de l'exercici i no pel total dels 12 mesos, mentre que per 2022 aquests clients que ja van ser connectats, ja computen per a l'any sencer.

## 2.6 Actius financers

En el programa d'actuació 2022 no es preveu rebre cap ampliació de capital.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
<b>18 Actius Financers</b>	<b>-1.220.461,66</b>	<b>5.436.678,00</b>	<b>-6.657.139,65</b>	<b>-122,4%</b>
<b>87 Romanents de tresoreria</b>	<b>-1.220.461,66</b>	<b>5.436.678,00</b>	<b>-6.657.139,65</b>	<b>-122,4%</b>
870 Romanents de tresoreria	-1.220.461,66	5.436.678,00	-6.657.139,65	-122,4%
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	-1.220.461,66	5.436.678,00	-6.657.139,65	-122,4%

Per a poder equilibrar el pressupost, s'està considerant un excés de romanent de tresoreria per valor de 1,2 milions d'euros, això succeeix pel fet de que els ingressos pressupostaris són superiors a les despeses pressupostaries previstes per l'exercici 2022 per l'esmentat import.

## 2.7 Passius Financers

En quan a Passius Financers, s'entén per una banda, els préstecs rebuts aquest any i per l'altra l'amortització de tots els préstecs rebuts durant el 2022 i exercicis anteriors.

Entrades:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
<b>19 Passius financers</b>	<b>3.225.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>3.211.000,00</b>	<b>22935,7%</b>
<b>191 Préstecs Rebutos</b>	<b>3.225.000,00</b>		<b>3.225.000,00</b>	<b>---</b>
91001 Préstec entitat pública	3.225.000,00		3.225.000,00	---
<b>194 Dipòsits rebuts</b>		<b>14.000,00</b>	<b>-14.000,00</b>	<b>-100,0%</b>
94000 Dipòsits rebuts		14.000,00	-14.000,00	-100,0%

Sortides:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
<b>9 Passius financers</b>	<b>652.271,10</b>	<b>1.628.892,81</b>	<b>-976.621,71</b>	<b>-60,0%</b>
<b>91 Amortització de préstecs</b>	<b>652.271,10</b>	<b>1.628.892,81</b>	<b>-976.621,71</b>	<b>-60,0%</b>
913 Préstec LL.T. fora del sector públic	652.271,10	1.628.892,81	-976.621,71	-60,0%
91312 Amortització de préstecs	652.271,10	1.628.892,81	-976.621,71	-60,0%

Al capítol 19 s'està considerant un préstec de 3,2 milions d'euros atorgat per la matriu, per tal de finançar part les inversions previstes a la nova central d'Escaldes i a la Fase 1 d'aquesta xarxa.

El capítol 9 té en compte l'amortització prevista dels préstecs concedits. La disminució contemplada en aquest capítol ve explicada pel fet de que a l'exercici 2021 es va contemplar un retorn de préstecs amb la matriu per import d' 1,5 milions d'euros que finalment no es produirà. La part corresponent als interessos la podem veure al capítol 3.

## 2.8 Resultat pressupostari

El resultat de les **operacions corrents** previst per al 2022 és de **1,4 milions d'euros**.

Donat que el resultat de les **operacions de capital** projectat ascendeix a **-2,8 milions d'euros**, el resultat de les operacions corrents no és suficient per finançar la totalitat d'aquesta despesa. Per tant, el pressupost 2022 presenta un **dèficit pressupostari de 1,4 milions d'euros**, abans de considerar la variació d'actius i passius financers.

L'import previst com a **ingrés financer és de 2 milions d'euros**, que fa referència al préstec rebut, així com a la incorporació del romanent de tresoreria el que permet equilibrar el saldo pressupostari. L'import previst com a **despesa financera és de 652 milers d'euros**, que inclou l'amortització dels préstecs.

	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022- P2021
Ingressos corrents	4.189.242,64	3.408.060,63	781.182,01	22,9%
Despeses corrents	2.786.478,88	2.295.568,38	490.910,51	21,4%
<b>Resultat de les operacions corrents</b>	<b>1.402.763,76</b>	<b>1.112.492,26</b>	<b>290.271,50</b>	<b>26,1%</b>
Despeses inversió	2.755.031,00	4.934.277,45	-2.179.246,45	-44,2%
<b>Resultat de les operacions de capital</b>	<b>-2.755.031,00</b>	<b>-4.934.277,45</b>	<b>2.179.246,45</b>	<b>-44,2%</b>
<b>RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>-1.352.267,24</b>	<b>-3.821.785,19</b>	<b>2.469.517,95</b>	<b>-64,6%</b>
Ingrés Actius/Passius Financers	2.004.538,34	5.450.678,00	-3.446.139,65	-63,2%
Despeses Actius/Passius Financers	-652.271,10	-1.628.892,81	976.621,71	-60,0%
<b>RESULTAT OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>1.352.267,24</b>	<b>3.821.785,19</b>	<b>-2.469.517,95</b>	<b>-64,6%</b>
<b>SALDO PRESSUPOSTARI</b>				-

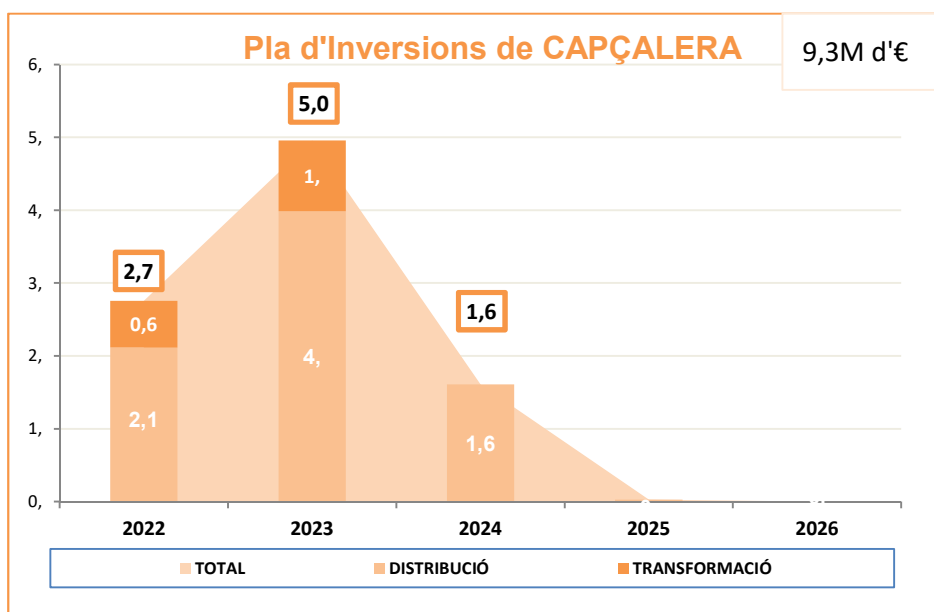


### 3 Pla d'inversions de CAPÇALERA 2022-2026

El quadre adjunt detalla les inversions previstes per als pròxims 5 anys, agrupades segons la classificació funcional, corresponent a distribució i transformació.

**Quadre resum d'inversions en euros constants 2022-2026**

CAPÇALERA	2022	2023	2024	2025	2026	Total
EQUIPS PRODUCCIÓ I XARXA	2.755.031,00 €	4.957.940,00 €	1.606.900,00 €	25.370,00 €	- €	9.345.241,00 €
DISTRIBUCIÓ	2.116.023,00 €	3.986.930,00 €	1.606.900,00 €	25.370,00 €	- €	7.735.223,00 €
TRANSFORMACIÓ	639.008,00 €	971.010,00 €	- €	- €	- €	1.610.018,00 €
<b>Total general</b>	<b>2.755.031,00 €</b>	<b>4.957.940,00 €</b>	<b>1.606.900,00 €</b>	<b>25.370,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>9.345.241,00 €</b>



Actualment els imports previstos en inversions per als exercicis 2025 i 2026 es tracten d'imports residuals. No obstant això, el Pla d'inversions s'actualitza en funció de les necessitats previstes i està condicionat al ritme de creixement de les xarxes i al seu desplegament, fet que podria variar els imports de les futures inversions.

### 3.1 CAPÇALERA

Els projectes més destacables previstos en aquest pla quinquennal són:

CAPÇALERA	2022	2023	2024	2025	2026	Total
<b>EQUIPS PRODUCCIÓ I XARXA</b>	<b>2.755.031,00 €</b>	<b>4.957.940,00 €</b>	<b>1.606.900,00 €</b>	<b>25.370,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>9.345.241,00 €</b>
Soldeu	515.300,00 €	503.160,00 €	131.740,00 €	- €	- €	1.150.200,00 €
Andorra la Vella	1.454.640,00 €	2.748.680,00 €	1.475.160,00 €	25.370,00 €	- €	5.703.850,00 €
Escaldes-Engordany	785.091,00 €	1.706.100,00 €	- €	- €	- €	2.491.191,00 €
<b>Total general</b>	<b>2.755.031,00 €</b>	<b>4.957.940,00 €</b>	<b>1.606.900,00 €</b>	<b>25.370,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>9.345.241,00 €</b>

- **Soldeu** → La central de Soldeu ja està en funcionament des de finals del 2016, donada l'elevada demanda dels edificis de la zona es preveu pels propers anys possibles extensions de xarxa per donar servei a clients potencials no considerats en un inici, així com noves construccions previstes.
- **Andorra la Vella** → La fase inicial de la central de cogeneració de la Comella i xarxa de calor d'Andorra la Vella està operativa des de finals de 2019.

Durant el primer semestre de 2021 s'ha finalitzat la primera fase de desplegament de la xarxa de calor, així com la construcció de la central de suport, les instal·lacions tècniques i equips de producció i emmagatzematge de gas. Per al segon semestre d'aquest mateix any, es preveu la realització de la segona fase de la xarxa de calor.

Per al 2022 es preveu el desplegament de la tercera fase de la xarxa de calor. Així mateix, es preveu per als propers anys l'extensió completa d'aquesta xarxa, fet que pot variar d'acord amb el ritme real d'embranchaments de clients.

- **Escaldes** → Per al segon semestre de l'exercici 2021 i inicis del 2022 es preveu la construcció de la central tècnica de calor i fred, així com l'inici de la Fase 1 del desplegament de dita xarxa.