



Programa d'actuació

2023

Encamp, juliol de 2022

ÍNDIX

1	DETALL ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES	4
1.1	COMPARACIÓ DEL PROGRAMA D'ACTUACIÓ 2023 AMB EL PROGRAMA D'ACTUACIÓ 2022	4
	<i>Resum per capítols pressupostaris</i>	<i>4</i>
	<i>Detall per subconceptes pressupostaris</i>	<i>5</i>
2	MEMÒRIA EXPLICATIVA	8
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	19
2.7	PASSIUS FINANCERS.....	20
2.8	RESULTAT PRESSUPOSTARI	21
3	PLA D'INVERSIONS DE CAPÇALERA 2023-2027	22
3.1	CAPÇALERA	23

Contingut

El programa d'actuació de CAPÇALERA D'INFRAESTRUCTURES ENERGÈTIQUES S.A.U., d'ara endavant Capçalera, pel 2023 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 2022, i es detallen les partides més rellevants del programa d'actuació 2023 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 2023, s'incorpora el global d'ingressos i despeses pressupostàries, així com el pla d'inversions a 5 anys, referents a l'operativa, construcció i desenvolupament de xarxes a Andorra:

- Central de cogeneració i xarxa de calor de Soldeu – Tarter.
- Central de suport de generació i xarxa de calor d'Andorra la Vella: aprofita a més el calor produït per el Centre de tractament de Residus.
- Central de generació i xarxa de calor i fred d'Escaldes-Engordany.

1 Detall estat d'ingressos i despeses

1.1 Comparació del programa d'actuació 2023 amb el programa d'actuació 2022

Resum per capítols pressupostaris

Partides pressupostaries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
1 Despeses de personal	438.006,75	379.776,61	58.230,14	15,3%
2 Despeses corrents: béns i serveis	3.665.743,28	2.045.396,39	1.620.346,89	79,2%
3 Despeses financeres	454.356,96	361.305,89	93.051,07	25,8%
6 Inversions reals	3.933.174,73	2.755.031,00	1.178.143,73	42,8%
9 Passius financers	748.595,06	652.271,10	96.323,96	14,8%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	9.239.876,78	6.193.780,98	3.046.095,79	49,2%
5 Ingressos patrimonials	6.892.692,82	4.189.242,64	2.703.450,18	64,5%
18 Actius Financers	347.183,95	-1.220.461,66	1.567.645,61	-128,4%
19 Passius financers	2.000.000,00	3.225.000,00	-1.225.000,00	-38,0%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	9.239.876,78	6.193.780,98	3.046.095,79	49,2%

Detall per subconceptes pressupostaris

Pressupost de despeses

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
1 Despeses de personal	438.006,75	379.776,61	58.230,14	15,3%
12 Personal contractual	335.481,87	317.795,78	17.686,10	5,6%
120 Remuneraci. Bàsiques	335.481,87	317.795,78	17.686,10	5,6%
12000 Sou base personal contractual	221.826,50	201.221,30	20.605,20	10,2%
12020 Incentius	38.289,97	30.183,20	8.106,77	26,9%
12050 Hores extraordinàries	4.897,16	1.821,12	3.076,04	168,9%
12060 Complement pensions	6.657,28	8.072,74	-1.415,46	-17,5%
12070 Permanències i altres remuneracions	63.810,96	68.990,16	-5.179,20	-7,5%
12081 Promoció		7.507,26	-7.507,26	-100,0%
13 Personal eventual	33.440,00		33.440,00	---
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal ev	33.440,00		33.440,00	---
13000 Sou base personal eventual	33.440,00		33.440,00	---
16 Quotes de prestació i despeses socials	69.084,87	61.980,83	7.104,04	11,5%
160 Quotes seguretat social	57.188,89	49.616,75	7.572,14	15,3%
16030 Personal contractual	52.005,69	49.616,75	2.388,94	4,8%
16050 Personal eventual	5.183,20		5.183,20	---
163 Despeses socials del personal	11.895,98	12.364,08	-468,10	-3,8%
16300 Formació i perfeccionament	5.200,00	6.000,00	-800,00	-13,3%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	6.695,98	6.364,08	331,90	5,2%
2 Despeses corrents: béns i serveis	3.665.743,28	2.045.396,39	1.620.346,89	79,2%
20 Lloguers	73.352,77	193.616,98	-120.264,21	-62,1%
200 Lloguer terrenys i béns naturals		25.476,75	-25.476,75	-100,0%
20000 Lloguer terrenys		25.476,75	-25.476,75	-100,0%
201 Cànon	59.952,77	58.866,72	1.086,05	1,8%
20100 Cànon Comú	59.952,77	58.866,72	1.086,05	1,8%
202 Lloguer edificis i altres construccions	9.000,00	8.500,00	500,00	5,9%
20200 Lloguer edificis	9.000,00	8.500,00	500,00	5,9%
203 Lloguer equipaments		94.773,51	-94.773,51	-100,0%
20300 Lloguer equipaments		94.773,51	-94.773,51	-100,0%
206 Lloguer equipaments per informàtica	4.400,00	6.000,00	-1.600,00	-26,7%
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	4.400,00	6.000,00	-1.600,00	-26,7%
21 Reparació, manteniment i conservació	364.926,14	393.899,17	-28.973,03	-7,4%
213 Maquinària, instal.lacions i equipaments	359.676,14	391.834,17	-32.158,03	-8,2%
21301 Manteniment equipaments i instal.lacions edifi	20.473,37	20.190,70	282,67	1,4%
21335 Telecomanda	20.150,07	19.871,87	278,21	1,4%
21371 Equips cogeneració	182.481,70	257.191,46	-74.709,76	-29,0%
2139 Manteniments ampliables	136.571,00	94.580,15	41.990,85	44,4%
21391 Reparacions per avaries	136.571,00	94.580,15	41.990,85	44,4%
216 Equips d'informàtica	5.250,00	2.065,00	3.185,00	154,2%
21600 Equips d'informàtica	5.250,00	2.065,00	3.185,00	154,2%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
22 Material, subministraments i altres	3.224.964,37	1.456.680,24	1.768.284,13	121,4%
220 Material d'oficina	6.050,00	2.189,00	3.861,00	176,4%
22000 Material d'oficina ordinari	3.000,00	200,00	2.800,00	1400,0%
22010 Petit mobiliari i estris	3.000,00	1.869,00	1.131,00	60,5%
22030 Llibres i altres publicacions	50,00	120,00	-70,00	-58,3%
221 Subministraments corrents	184.960,00	83.456,24	101.503,76	121,6%
22120 Carburants per locomoció	600,00	960,00	-360,00	-37,5%
22190 Altres subministraments	184.360,00	82.496,24	101.863,76	123,5%
222 Comunicacions	2.800,00	2.500,00	300,00	12,0%
22200 Serveis telefònics	2.400,00	2.100,00	300,00	14,3%
22210 Serveis postals i telegràfics	400,00	400,00		
223 Transport	400,00	400,00		
22310 Missatgers	400,00	400,00		
224 Primes d'assegurances	39.113,68	46.165,00	-7.051,32	-15,3%
22400 Responsabilitat civil	3.279,68	3.307,00	-27,32	-0,8%
22420 Vehicles i ginys	575,00	251,00	324,00	129,1%
22450 Avaria maquinària	18.846,20	13.000,00	5.846,20	45,0%
22460 Multirisc incendi	13.271,00	25.000,00	-11.729,00	-46,9%
22490 Pèrdues explotació	3.141,80	4.607,00	-1.465,20	-31,8%
225 Tributs	2.388,95	2.249,95	139,00	6,2%
22520 Tributs estatals	310,00	900,00	-590,00	-65,6%
22530 Tributs comunals	2.078,95	1.349,95	729,00	54,0%
226 Altres serveis	30.310,00	38.806,00	-8.496,00	-21,9%
22660 Reunions, conferències i curssets		450,00	-450,00	-100,0%
22670 Publicitat i propaganda	19.160,00	24.006,00	-4.846,00	-20,2%
22690 Serveis Bancaris	6.900,00	10.800,00	-3.900,00	-36,1%
22692 Serveis exteriors varis	1.250,00	750,00	500,00	66,7%
22693 Altres despeses	3.000,00	2.800,00	200,00	7,1%
227 Treballs realitzats per altres empreses	246.308,45	106.509,09	139.799,37	131,3%
22700 Treballs de neteja i sanejament	2.670,00	524,00	2.146,00	409,5%
22760 Estudis i treballs tècnics	243.638,45	105.985,09	137.653,37	129,9%
228 Subministraments per vendes a tercers	2.712.633,29	1.174.404,96	1.538.228,33	131,0%
22810 Compra d'energia	2.712.633,29	1.174.404,96	1.538.228,33	131,0%
23 Indemnitzacions per serveis	2.500,00	1.200,00	1.300,00	108,3%
231 Locomoció	2.500,00	1.200,00	1.300,00	108,3%
23100 Locomoció i desplaçament de personal	2.500,00	1.200,00	1.300,00	108,3%
3 Despeses financeres	454.356,96	361.305,89	93.051,07	25,8%
31 De préstecs	454.356,96	361.305,89	93.051,07	25,8%
310 Interessos de préstecs	454.356,96	361.305,89	93.051,07	25,8%
31000 Interessos de préstecs	454.356,96	361.305,89	93.051,07	25,8%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
6 Inversions reals	3.933.174,73	2.755.031,00	1.178.143,73	43%
60 Inversions noves	3.933.174,73	2.755.031,00	1.178.143,73	43%
602 Edificis i altres construccions		46.654,00	-46.654,00	-100%
60261 Edificis		46.654,00	-46.654,00	-100%
603 Maquinària, instal·lacions i equipaments	3.933.174,73	2.708.377,00	1.224.797,73	45%
6031 Instal·lacions pròpies	2.667.842,62	1.663.717,00	1.004.125,62	60%
60355 Equips cogeneració	948.717,02	592.354,00	356.363,02	60%
60356 Equipaments xarxa calor	1.719.125,60	1.071.363,00	647.762,60	60%
6037 Intal. a petició d'abonats (calor)	1.265.332,11	1.044.660,00	220.672,11	28%
60370 Equips subestació clients	1.027.831,73	809.970,00	217.861,73	27%
60371 Equipaments de xarxa clients	237.500,38	234.690,00	2.810,38	1%
9 Passius financers	748.595,06	652.271,10	96.323,96	14,8%
91 Amortització de préstecs	748.595,06	652.271,10	96.323,96	14,8%
913 Préstec LL.T. fora del sector public	748.595,06	652.271,10	96.323,96	14,8%
91312 Amortització de préstecs	748.595,06	652.271,10	96.323,96	14,8%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	9.239.876,78	6.193.780,98	3.046.095,79	49,2%

Pressupost d'ingressos

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
5 Ingressos patrimonials	6.892.692,82	4.189.242,64	2.703.450,18	64,5%
57 Resultat d'operacions comercials	6.892.692,82	4.189.242,64	2.703.450,18	64,5%
572 Prestació de serveis	6.877.086,39	4.119.094,64	2.757.991,75	67,0%
5722 Altres prestacions	2.305.714,69	1.900.848,49	404.866,20	21,3%
57220 Ingressos per Tolling	2.305.714,69	1.900.848,49	404.866,20	21,3%
5723 Energia tèrmica	4.571.371,70	2.218.246,15	2.353.125,54	106,1%
57231 Ingresos Consum calor	3.544.612,75	1.479.095,64	2.065.517,11	139,6%
57232 Ingresos potència calor	701.334,00	548.494,44	152.839,56	27,9%
57234 Ingresos Consum fred	119.626,45	38.885,11	80.741,34	207,6%
57235 Ingresos potència fred	205.798,50	151.770,96	54.027,54	35,6%
573 Altres ingressos	15.606,43	70.148,00	-54.541,57	-77,8%
57300 Altres ingressos	15.606,43	70.148,00	-54.541,57	-77,8%
18 Actius Financers	347.183,95	-1.220.461,66	1.567.645,61	-128,4%
87 Romanents de tresoreria	347.183,95	-1.220.461,66	1.567.645,61	-128,4%
870 Romanents de tresoreria	347.183,95	-1.220.461,66	1.567.645,61	-128,4%
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	347.183,95	-1.220.461,66	1.567.645,61	-128,4%
19 Passius financers	2.000.000,00	3.225.000,00	-1.225.000,00	-38,0%
191 Préstecs Rebutos	2.000.000,00	3.225.000,00	-1.225.000,00	-38,0%
91001 Préstec entitat pública	2.000.000,00	3.225.000,00	-1.225.000,00	-38,0%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	9.239.876,78	6.193.780,98	3.046.095,79	49,2%

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.

Tal i com preveu la Llei 5-2016, del 10 de març, que regula l'ens públic Forces Elèctriques d'Andorra (FEDA) i el règim de les activitats dels sectors elèctric, del fred i de la calor, Capçalera d'Infraestructures Energètiques, S.A.U., societat depenent de FEDA, actualment participada al 100%, realitza l'activitat de distribució i venda minorista de fred i calor útil. En una societat cada cop més electrificada, amb l'activitat de cogeneració i explotació de les xarxes de calor s'impulsa l'activitat econòmica del sector energètic contribuint a:

- Diversificar les fonts de subministrament energètic, reduint les emissions de CO₂, mitjançant la construcció de plantes de cogeneració i xarxes de calor i fred. Permet a més incorporar altres fonts d'energia renovable com biomassa i residus.
- Evitar el creixement de la demanda elèctrica derivada de la creixent electrificació de la economia (com la substitució de la calefacció de combustibles fòssils per calefacció elèctrica), que implicaria una major compra d'energia a mercat.
- Reduir la dependència de les importacions d'energia, incrementant la producció interna.
- Mantenir un preu de l'energia competitiu al disminuir el preu de compra de l'electricitat, al incorporar més producció nacional al mix energètic, produint a l'hivern quan l'electricitat és més cara, invertint en projectes sostenibles econòmicament i que garanteixin els preus de compra.

Actualment, Capçalera d'infraestructures energètiques SAU gestiona dues centrals de generació de calor i una central de generació de calor i fred, així com les tres xarxes de distribució associades.

CENTRAL DE COGENERACIÓ DE SOLDEU:

La central de cogeneració de Soldeu, és un dels actius que conformen el patrimoni de Capçalera i és el primer projecte (iniciat al 2016) 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 en la demanda 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 15% 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 2023 i els propers anys. El creixement es correspon principalment al desenvolupament de la xarxa, amb la construcció de diferents ampliacions.

CENTRAL D'ANDORRA LA VELLA:

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, aprofitant el calor residual de 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.

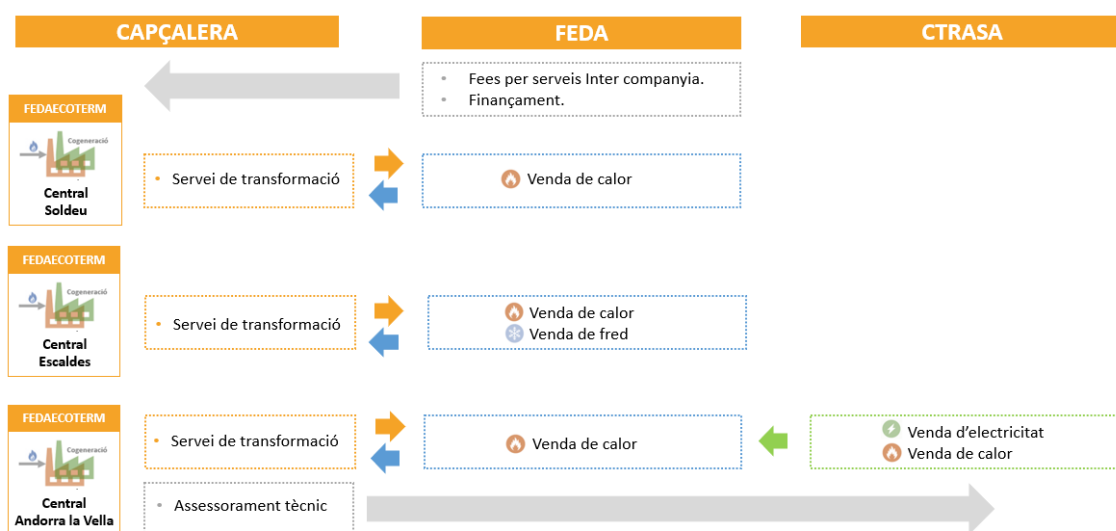
Finalitzades la major part de les inversions tant en la planta de valorització, com en la central de suport, la majoria de la inversió prevista en el 2023 es focalitza en el desplegament de xarxa. Pel que fa al desenvolupament realitzat en aquesta xarxa durant l'any 2022 s'està realitzant el lot 2 i 3 de la fase 2 corresponents al camí Ral i un tram de Prada Motxilla i es començarà la Fase 3 corresponent al carrer Prat de la Creu que permetrà l'embranchament d'un nombre important d'edificis. Així mateix, en els proper anys, es seguirà amb la tercera fase del desplegament d'aquesta xarxa de calor i altres extensions.

CENTRAL D'ESCALDES - ENGORDANY:

Com a tercer projecte, durant finals del 2021 i principis del 2022, es va iniciar la construcció de la nova central de calor i fred a Escaldes, que a diferència de les centrals anteriors, produirà també fred. Aquesta central, evita la connexió de les noves edificacions de gran consum a la calefacció elèctrica i als aparells elèctrics d'aire condicionat.

Pel que fa a la xarxa d'Escaldes durant l'any 2022 es preveu posar en funcionament la central d'Escaldes i la xarxa de calor i fred en la seva fase 1 corresponent principalment a la zona de Clot d'Enprivat.

Podem resumir el model de relació entre les tres societats del grup: Forces elèctriques d'Andorra, Capçalera d'infraestructures Energètiques, S.A.U. i CTRASA en el següent gràfic:



Veient-se, l'efecte econòmic d'aquestes relacions reflectit en el present programa d'actuacions.

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 de:
 - 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 marquen els objectius següents:

- Gestionar de manera eficaç la producció de calor de la planta de Soldeu, Andorra la Vella i Escaldes, així com la producció de fred d'Escaldes. En la situació dels mercats energètics actuals, amb una elevada volatilitat, cal preveure una gestió que permeti ajustar al màxim la despesa per aquests conceptes.
- Garantir la qualitat de servei als clients tant del subministrament de fred i calor útil.
- Executar les obres previstes a la xarxa de calor d'Andorra la Vella per a ampliar-la i embrancar nous clients satisfent la demanda prevista.
- Executar noves extensions de xarxa a Soldeu El Tarter per donar resposta a la demanda de nous clients.
- Executar les obres previstes envers la nova central d'Escaldes per posar-la en funcionament aquest 2023 i la xarxa de fred i calor associada que permetrà donar servei a tot el creixement de la construcció en aquesta zona, a infraestructures crítiques com l'hospital Nostra Senyora de Meritxell i a construccions existents que es troben dins de l'àmbit de desenvolupament d'aquesta xarxa.

2.2 Hipòtesis de treball

Per elaborar el pressupost del 2023 de Capçalera s'han tingut en consideració les següents variables de treball:

	P 2022	E 2022	P 2023
INFLACIÓ i TIPUS D'INTERÉS			
IPC	1,4%	3,3%	4,5%
Cost Finançament	1,9%	2,0%	1,9%
IMPOSTOS i Cotitzacions			
IS - Tipus de gravamen	10,00%	10,00%	10,00%
CASS - Contribució patronal	15,50%	15,50%	15,50%

2.3 Despeses

Despeses de personal

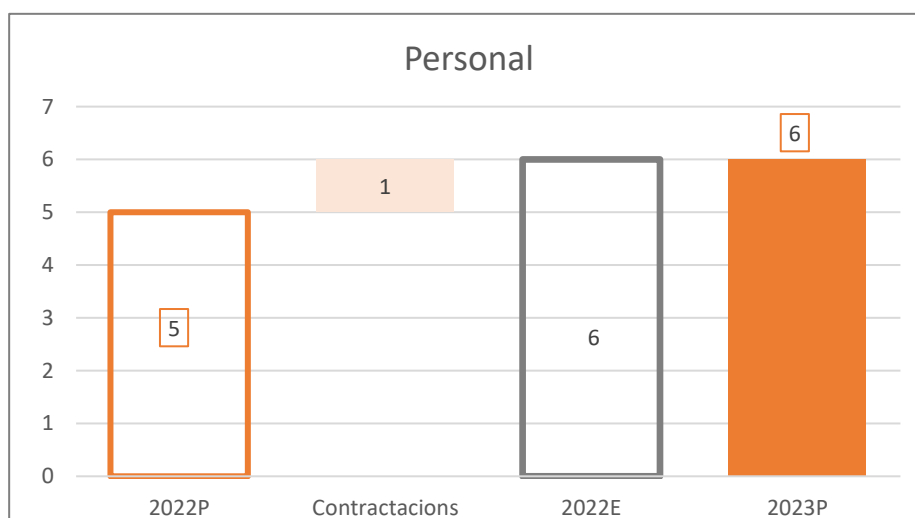
La previsió total de despesa del **Capítol 1 Despeses de personal** se situa pel 2023 en un import de **438 milers d'euros**, un 15,3% més que el previst durant l'any anterior.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
1 Despeses de personal	438.006,75	379.776,61	58.230,14	15,3%
12 Personal contractual	335.481,87	317.795,78	17.686,10	5,6%
120 Remuneraci. Bàsiques	335.481,87	317.795,78	17.686,10	5,6%
12000 Sou base personal contractual	221.826,50	201.221,30	20.605,20	10,2%
12020 Incentius	38.289,97	30.183,20	8.106,77	26,9%
12050 Hores extraordinàries	4.897,16	1.821,12	3.076,04	168,9%
12060 Complement pensions	6.657,28	8.072,74	-1.415,46	-17,5%
12070 Permanències i altres remuneracions	63.810,96	68.990,16	-5.179,20	-7,5%
12081 Promocios		7.507,26	-7.507,26	-100,0%
13 Personal eventual	33.440,00		33.440,00	---
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal ev	33.440,00		33.440,00	---
13000 Sou base personal eventual	33.440,00		33.440,00	---
16 Quotes de prestació i despeses socials	69.084,87	61.980,83	7.104,04	11,5%
160 Quotes seguretat social	57.188,89	49.616,75	7.572,14	15,3%
16030 Personal contractual	52.005,69	49.616,75	2.388,94	4,8%
16050 Personal eventual	5.183,20		5.183,20	---
163 Despeses socials del personal	11.895,98	12.364,08	-468,10	-3,8%
16300 Formació i perfeccionament	5.200,00	6.000,00	-800,00	-13,3%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	6.695,98	6.364,08	331,90	5,2%

L'increment del pressupost 2023 es deu, a més de l'efecte de l'aplicació del IPC, principalment, a la incorporació eventual d'un perfil d'enginyer júnior que ajudarà a l'equip en els projectes que porta la filial.

L'increment d'hores extres, es deu al re càlcul realitzat en funció de les hores extres realitzades a l'exercici 2022.

La resta de conceptes es veuen incrementats en proporció per aquesta nova incorporació.



Despeses corrents: béns i serveis

La previsió total de despesa del **Capítol 2 Consum de béns i serveis** se situa pel 2023 en un import de **3,7 milions d'euros**, el que equival a un **79,2%** més que l'any anterior.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
2 Despeses corrents: béns i serveis	3.665.743,28	2.045.396,39	1.620.346,89	79,2%
20 Lloguers	73.352,77	193.616,98	-120.264,21	-62,1%
200 Lloguer terrenys i béns naturals		25.476,75	-25.476,75	-100,0%
20000 Lloguer terrenys		25.476,75	-25.476,75	-100,0%
201 Cànon	59.952,77	58.866,72	1.086,05	1,8%
20100 Cànon Comú	59.952,77	58.866,72	1.086,05	1,8%
202 Lloguer edificis i altres construccions	9.000,00	8.500,00	500,00	5,9%
20200 Lloguer edificis	9.000,00	8.500,00	500,00	5,9%
203 Lloguer equipaments		94.773,51	-94.773,51	-100,0%
20300 Lloguer equipaments		94.773,51	-94.773,51	-100,0%
206 Lloguer equipaments per informàtica	4.400,00	6.000,00	-1.600,00	-26,7%
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	4.400,00	6.000,00	-1.600,00	-26,7%
21 Reparació, manteniment i conservació	364.926,14	393.899,17	-28.973,03	-7,4%
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	359.676,14	391.834,17	-32.158,03	-8,2%
21301 Manteniment equipaments i instal·lacions edifi	20.473,37	20.190,70	282,67	1,4%
21335 Telecomanda	20.150,07	19.871,87	278,21	1,4%
21371 Equips cogeneració	182.481,70	257.191,46	-74.709,76	-29,0%
2139 Manteniments ampliables	136.571,00	94.580,15	41.990,85	44,4%
21391 Reparacions per avaries	136.571,00	94.580,15	41.990,85	44,4%
216 Equips d'informàtica	5.250,00	2.065,00	3.185,00	154,2%
21600 Equips d'informàtica	5.250,00	2.065,00	3.185,00	154,2%
22 Material, subministraments i altres	3.224.964,37	1.456.680,24	1.768.284,13	121,4%
220 Material d'oficina	6.050,00	2.189,00	3.861,00	176,4%
22000 Material d'oficina ordinari	3.000,00	200,00	2.800,00	1400,0%
22010 Petit mobiliari i estris	3.000,00	1.869,00	1.131,00	60,5%
22030 Llibres i altres publicacions	50,00	120,00	-70,00	-58,3%
221 Subministraments corrents	184.960,00	83.456,24	101.503,76	121,6%
22120 Carburants per locomoció	600,00	960,00	-360,00	-37,5%
22190 Altres subministraments	184.360,00	82.496,24	101.863,76	123,5%
222 Comunicacions	2.800,00	2.500,00	300,00	12,0%
22200 Serveis telefònics	2.400,00	2.100,00	300,00	14,3%
22210 Serveis postals i telegràfics	400,00	400,00		
223 Transport	400,00	400,00		
22310 Missatgers	400,00	400,00		
224 Primes d'assegurances	39.113,68	46.165,00	-7.051,32	-15,3%
22400 Responsabilitat civil	3.279,68	3.307,00	-27,32	-0,8%
22420 Vehicles i giny	575,00	251,00	324,00	129,1%
22450 Avaria maquinària	18.846,20	13.000,00	5.846,20	45,0%
22460 Multirisca incendi	13.271,00	25.000,00	-11.729,00	-46,9%
22490 Pèrdues explotació	3.141,80	4.607,00	-1.465,20	-31,8%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
225 Tributs	2.388,95	2.249,95	139,00	6,2%
22520 Tributs estatals	310,00	900,00	-590,00	-65,6%
22530 Tributs comunals	2.078,95	1.349,95	729,00	54,0%
226 Altres serveis	30.310,00	38.806,00	-8.496,00	-21,9%
22610 Atencions protocol·làries i representació				---
22660 Reunions, conferències i curssets		450,00	-450,00	-100,0%
22670 Publicitat i propaganda	19.160,00	24.006,00	-4.846,00	-20,2%
22690 Serveis Bancaris	6.900,00	10.800,00	-3.900,00	-36,1%
22692 Serveis exteriors varis	1.250,00	750,00	500,00	66,7%
22693 Altres despeses	3.000,00	2.800,00	200,00	7,1%
227 Treballs realitzats per altres empreses	246.308,45	106.509,09	139.799,37	131,3%
22700 Treballs de neteja i sanejament	2.670,00	524,00	2.146,00	409,5%
22760 Estudis i treballs tècnics	243.638,45	105.985,09	137.653,37	129,9%
228 Subministraments per vendes a tercers	2.712.633,29	1.174.404,96	1.538.228,33	131,0%
22810 Compra d'energia	2.712.633,29	1.174.404,96	1.538.228,33	131,0%
23 Indemnitzacions per serveis	2.500,00	1.200,00	1.300,00	108,3%
231 Locomoció	2.500,00	1.200,00	1.300,00	108,3%
23100 Locomoció i desplaçament de personal	2.500,00	1.200,00	1.300,00	108,3%

Aquest capítol s'explica principalment per:

- **228 Subministrament per venda a tercers:** Aquest subconcepte "22810-Compra d'energia" representa el 74% 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 131%, 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 2023 s'ha considerat per tot l'any el tolling per la nova central d'Escaldes, per la transformació d'electricitat en fred i calor.

FEDA remunera a Capçalera, mitjançant el contracte de Tolling, ingressos previstos en el capítol 5 del present programa, 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.

En el cas de la xarxa de calor d'Andorra la Vella, s'inclou dintre d'aquest concepte també el calor que produeix la planta de valorització energètica de CTRASA, calor que ven CTRASA a FEDA (per la seva funció de majorista) i que FEDA, ven per a la seva distribució a Capçalera.

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.

Degut al major desenvolupament de les xarxes de calor, cal tenir en compte que gairebé un 95% de l'import es correspon a la compra d'energia tèrmica, representant el fred només un 5% del total.

- **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 10% del capítol 2.

Cal tenir en compte que aquest article no incorpora al 2023 una despesa per import de 114 milers d'euros que esta registrada dins de l'article 22, atenent a la naturalesa dels serveis prestats, ja que es tracta d'un assessorament d'experts que s'inclouria com a estudis i treballs tècnics. Al 2022 estava previst a l'article 21 degut a la tipologia dels treballs a realitzar (manteniment preventiu).

Sense tenir en compte l'impacte d'aquesta reclassificació, s'ha incrementat la despesa en manteniments correctius i preventius com a conseqüència del major desplegament de la xarxa de calor, tant per les ampliacions de Soldeu i La Comella, com per la posada en funcionament de la xarxa d'Escaldes.

L'import de manteniment informàtic, que representa un import poc significatiu respecte al total previst en aquesta partida, es correspon bàsicament a les prestacions de servei de manteniment que realitza FEDA sobre els sistemes corporatius (SAP, MS Office...) i que es facturen a la filial segons la política de preus de transferència definida.

- **22 Material, subministraments i altres:** Aquest article sense considerar la compra de calor ascendeix a 512 milers d'euros, 230 milers d'euros més respecte el programa d'actuació 2022, representant un 14% del global del capítol 2. Aquest import està format per despeses de subministrament elèctric, telecomunicacions, aigua, consultoria i assessoraments (inclou auditories i part dels serveis prestats per la matriu que es troben classificats per naturalesa), i campanyes publicitàries.

L'increment en aquest Article s'explica per:

- La partida "22760-Estudis i treballs tècnics" que ha incrementat en 138 milers d'euros respecte l'exercici 2022, degut a que per l'exercici 2023 s'han considerat uns assessoraments rebuts en aquesta partida, mentre que per l'exercici 2022 es va considerar dins de l'article 21.
- Increment en la partida "22190-Altres subministraments" que ha incrementat en 102 milers d'euros, degut a l'increment del cost de compra de l'electricitat i carburant i a la major despesa projectada per la incorporació de la central de generació d'Escaldes Engordany

20 Lloguers: Aquest article ascendeix a 73 milers d'euros, una disminució en valors absoluts de 120 milers d'euros respecte el pressupostat l'exercici 2022. Aquesta disminució s'explica, principalment, perquè pel pressupost de l'exercici 2022 es va preveure el lloguer del terreny i dels equipaments de la central provisional d'Escaldes per un període de 6 mesos, a fi d'abastir calor i fred als primers clients que s'embranchessin a la xarxa d'Escaldes mentre la central tèrmica definitiva no estigues en funcionament, i en el 2023 ja estarà en funcionament dita central.

Despeses financeres

La previsió total de despesa del **Capítol 3 Despeses financeres** se situa pel 2023 en un import de **454 milers d'euros**, i fa referència als interessos que es paguen pels préstecs i pòlisses vigents i previstos de rebre.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
3 Despeses financeres	454.356,96	361.305,89	93.051,07	25,8%
31 De préstecs	454.356,96	361.305,89	93.051,07	25,8%
310 Interessos de préstecs	454.356,96	361.305,89	93.051,07	25,8%
31000 Interessos de préstecs	454.356,96	361.305,89	93.051,07	25,8%

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 2023, com a conseqüència d'incorporar les inversions en la central i xarxa d'Escaldes, xarxa d'Andorra la vella i xarxa de Soldeu-Tarter i per altra banda, per la previsió d'incrementar els préstecs concedits per la matriu (FEDA), amb la concessió de la tercera part del préstec corresponent al contracte marc de 5 milions d'euros.

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 2023-2027".

L'import total del **Capítol 6 Inversions Reals** ascendeix a **3,9 milions d'euros**, l'import representa un 42,8% més del pressupostat l'any anterior.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
6 Inversions reals	3.933.174,73	2.755.031,00	1.178.143,73	43%
60 Inversions noves	3.933.174,73	2.755.031,00	1.178.143,73	43%
602 Edificis i altres construccions		46.654,00	-46.654,00	-100%
60261 Edificis		46.654,00	-46.654,00	-100%
603 Maquinària, instal.lacions i equipaments	3.933.174,73	2.708.377,00	1.224.797,73	45%
6031 Instal.lacions pròpies	2.667.842,62	1.663.717,00	1.004.125,62	60%
60355 Equips cogeneració	948.717,02	592.354,00	356.363,02	60%
60356 Equipaments xarxa calor	1.719.125,60	1.071.363,00	647.762,60	60%
6037 Intal. a petició d'abonats (calor)	1.265.332,11	1.044.660,00	220.672,11	28%
60370 Equips subestació clients	1.027.831,73	809.970,00	217.861,73	27%
60371 Equipaments de xarxa clients	237.500,38	234.690,00	2.810,38	1%

La major part de la inversió del 2023, es focalitza en el desplegament de les xarxes. El pressupost 2023 contempla les inversions necessàries per continuar desplegant la xarxa de calor d'Andorra la Vella, també contempla la construcció dels pous de captació d'aigua i la refredadora per la central tèrmica 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 d'embranchaments de nous clients.

2.5 Ingressos

Ingressos patrimonials

Els ingressos patrimonials, **Capítol 5**, per al 2023 ascendeixen a un import de **6,9 milions d'euros**, un 64,5% més que el previst al programa d'actuació 2022.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
5 Ingressos patrimonials	6.892.692,82	4.189.242,64	2.703.450,18	64,5%
57 Resultat d'operacions comercials	6.892.692,82	4.189.242,64	2.703.450,18	64,5%
572 Prestació de serveis	6.877.086,39	4.119.094,64	2.757.991,75	67,0%
5722 Altres prestacions	2.305.714,69	1.900.848,49	404.866,20	21,3%
57220 Ingressos per Tolling	2.305.714,69	1.900.848,49	404.866,20	21,3%
5723 Energia tèrmica	4.571.371,70	2.218.246,15	2.353.125,54	106,1%
57231 Ingressos Consum calor	3.544.612,75	1.479.095,64	2.065.517,11	139,6%
57232 Ingressos potència calor	701.334,00	548.494,44	152.839,56	27,9%
57234 Ingressos Consum fred	119.626,45	38.885,11	80.741,34	207,6%
57235 Ingressos potència fred	205.798,50	151.770,96	54.027,54	35,6%
573 Altres ingressos	15.606,43	70.148,00	-54.541,57	-77,8%
57300 Altres ingressos	15.606,43	70.148,00	-54.541,57	-77,8%

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

- **Contracte de Tolling** → Representa el 33,5% 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 2023 envers als previstos al programa d'actuació de 2022 es correspon a 405 milers d'euros, equivalents a un 21,3% més. Aquest increment correspon, principalment, a que el Tolling previst per la posada a disposició de FEDA de la nova capacitat de producció de la central d'Escaldes esta considerat per tot l'any 2023, mentre que al 2022 només s'ha tingut en compte per uns quants mesos al produir-se l'entrada en funcionament de la central a l'estiu
- **Energia tèrmica** → Representa el 66,3% del total d'ingressos patrimonials. Correspon als ingressos, tant en termes de potència com de consum, de fred i calor. 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, mentre que el preu del fred va quedar regulat en el Decret 166/2022 del 20-04-2022 publicat també al BOPA. Aquestes tarifes també estan subjectes a una revisió trimestral conforme la fórmula indicada en el mateix decret. A nivell pressupostari s'ha fet una estimació d'acord amb al preu actual i als futurs del petroli. L'increment del 106,1% ve explicat, principalment, pels ingressos previstos al 2023 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 i per l'increment del preu de venda.

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 2022 es va considerar per uns mesos de l'exercici i no pel total dels 12 mesos, mentre que per 2023 aquests clients que ja van ser connectats, ja computen per a l'any sencer i cal afegir-los-hi la previsió dels propis embrancaments progressius realitzats al 2023

- **Altres ingressos** → Aquest import representa els ingressos per la prestació de serveis d'assessorament per part d'enginyers de Capçalera a CTRASA.

2.6 Actius financers

El capítol 8 ascendeix a 347 mil euros, el que representa un 128% menys que l'exercici anterior, bàsicament a la variació del romanent de tresoreria.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
18 Actius Financers	347.183,95	-1.220.461,66	1.567.645,61	-128,4%
87 Romanents de tresoreria	347.183,95	-1.220.461,66	1.567.645,61	-128,4%
870 Romanents de tresoreria	347.183,95	-1.220.461,66	1.567.645,61	-128,4%
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	347.183,95	-1.220.461,66	1.567.645,61	-128,4%

Per a poder equilibrar el pressupost, s'està considerant un romanent de tresoreria per valor de 347 milers d'euros.

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 2023 i exercicis anteriors.

Entrades:

Tal i com es preveu en el contracte marc de finançament, signat amb FEDA el 14 de desembre 2021, i amb la fi de que Capçalera pugui desenvolupar diversos projectes de transformació i xarxes de distribució, es considera la constitució d'un préstec a principis d'exercici per 2 milions d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
19 Passius financers	2.000.000,00	3.225.000,00	-1.225.000,00	-38,0%
191 Préstecs Rebuts	2.000.000,00	3.225.000,00	-1.225.000,00	-38,0%
91001 Préstec entitat pública	2.000.000,00	3.225.000,00	-1.225.000,00	-38,0%

Sortides:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
9 Passius financers	748.595,06	652.271,10	96.323,96	14,8%
91 Amortització de préstecs	748.595,06	652.271,10	96.323,96	14,8%
913 Préstec LL.T. fora del sector public	748.595,06	652.271,10	96.323,96	14,8%
91312 Amortització de préstecs	748.595,06	652.271,10	96.323,96	14,8%

El capítol 9 té en compte l'amortització prevista dels préstecs concedits, l'augment respecte el pressupost 2022 es correspon a l'amortització de capital dels nous préstecs .

2.8 Resultat pressupostari

El resultat de les **operacions corrents** previst per al 2023 és de **2,3 milions d'euros**.

Donat que el resultat de les **operacions de capital** projectat ascendeix a **-3,9 milions d'euros**, el resultat de les operacions corrents no és suficient per finançar la totalitat d'aquesta despesa. Per tant, el pressupost 2023 presenta un **dèficit pressupostari d'1,6 milions d'euros**, abans de considerar la variació d'actius i passius financers.

L'import previst com a **ingrés financer és de 2,3 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 749 milers d'euros**, que inclou l'amortització dels préstecs.

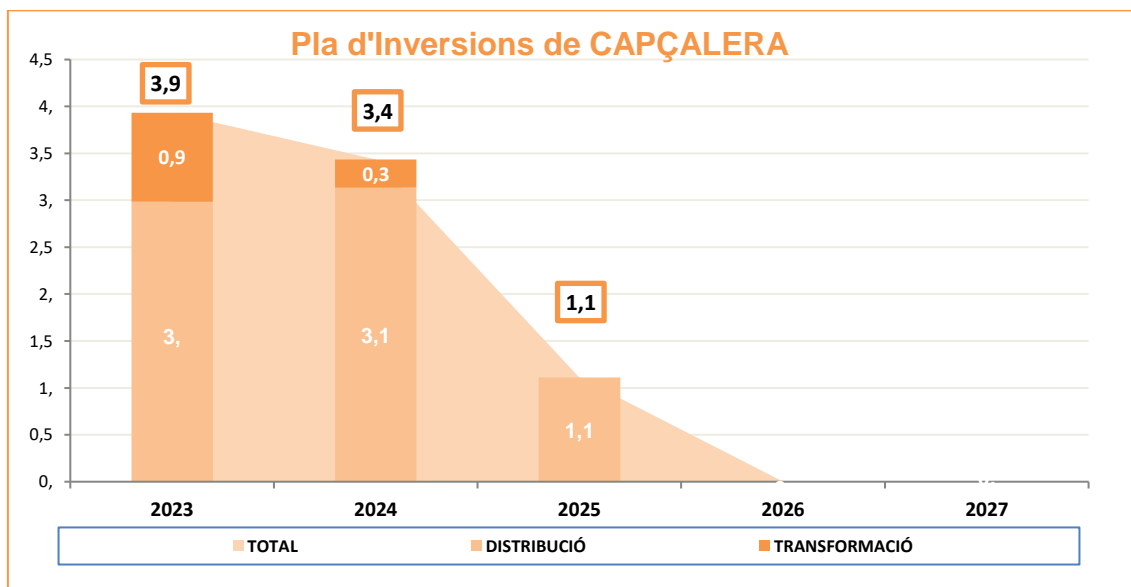
	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
Ingressos corrents	6.892.692,82	4.189.242,64	2.703.450,18	64,5%
Despeses corrents	-4.558.106,99	-2.786.478,88	-1.771.628,10	63,6%
Resultat de les operacions corrents	2.334.585,84	1.402.763,76	931.822,08	66,4%
Despeses inversió	-3.933.174,73	-2.755.031,00	-1.178.143,73	42,8%
Resultat de les operacions de capital	-3.933.174,73	-2.755.031,00	-1.178.143,73	42,8%
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES	-1.598.588,89	-1.352.267,24	-246.321,65	18,2%
Ingrés Actius/Passius Financers	2.347.183,95	2.004.538,34	342.645,61	17,1%
Despeses Actius/Passius Financers	-748.595,06	-652.271,10	-96.323,96	14,8%
RESULTAT OPERACIONS FINANCERES	1.598.588,89	1.352.267,24	246.321,65	18,2%
SALDO PRESSUPOSTARI			0,00	-

3 Pla d'inversions de CAPÇALERA 2023-2027

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 2023-2027

CAPÇALERA	2023	2024	2025	2026	2027	Total
EQUIPS PRODUCCIÓ I XARXA	3.933.174,73 €	3.433.532,91 €	1.111.847,54 €	- €	- €	8.478.555,18 €
DISTRIBUCIÓ	2.984.457,71 €	3.133.532,91 €	1.111.847,54 €	- €	- €	7.229.838,16 €
TRANSFORMACIÓ	948.717,02 €	300.000,00 €	- €	- €	- €	1.248.717,02 €
Total general	3.933.174,73 €	3.433.532,91 €	1.111.847,54 €	- €	- €	8.478.555,18 €



Actualment no hi han imports previstos per inversions per als exercicis 2026 i 2027. 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 fer variar els imports de les futures inversions.

3.1 CAPÇALERA

Els projectes més destacables previstos en aquest pla quinquennal són:

CAPÇALERA	2023	2024	2025	2026	2027	Total
Producció	948.717,02 €	300.000,00 €	- €	- €	- €	1.248.717,02 €
Soldeu	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Andorra la Vella	- €	300.000,00 €	- €	- €	- €	300.000,00 €
Escaldes-Engordany	948.717,02 €	- €	- €	- €	- €	948.717,02 €
Distribució	2.984.457,71 €	3.133.532,91 €	1.111.847,54 €	- €	- €	7.229.838,16 €
Soldeu	524.599,78 €	343.592,55 €	114.837,54 €	- €	- €	983.029,87 €
Andorra la Vella	2.387.103,43 €	1.911.627,63 €	997.010,00 €	- €	- €	5.295.741,06 €
Escaldes-Engordany	72.754,50 €	878.312,73 €	- €	- €	- €	951.067,23 €
Total general	3.933.174,73 €	3.433.532,91 €	1.111.847,54 €	- €	- €	8.478.555,18 €

- **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 i xarxa de calor d'Andorra la Vella està operativa des de finals de 2019. Durant el 2021 es va posar en funcionament la fase 1 i el lot 1 de la fase 2.

Durant el 2022 s'espera finalitzar la segona fase de desplegament de la xarxa de calor, i començar el desplegament de la fase 3 de la xarxa de calor.

Per al 2023 es preveu la finalització de la tercera fase de la xarxa de calor treballant principalment al tram final de Prat de la creu i l'inici de la fase 4, així com la inversió corresponent a l'embranchament de diferents clients en aquestes zones. Així mateix, es preveu per als propers anys la continuació de la fase 4 de la xarxa de calor i l'embranchament de nous clients, així com altres extensions.

- **Escaldes** → Per al segon semestre de l'exercici 2022 es preveu la finalització de la central tèrmica de calor i fred en la seva fase 1, així com la finalització de la Fase 1 del desplegament de dita xarxa.

Per l'exercici 2023 esta previst realitzar la instal·lació de la bomba de calor aigua-aigua conjuntament amb la seva captació i seguir ampliant la xarxa.



Annex: Quadres Financers
Programa d'actuació

2023

Encamp, juliol de 2022

ÍNDEX

1	QUADRES FINANCERS	3
1.1	COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS.....	3
1.2	BALANÇ DE SITUACIÓ	4
1.3	PLA DE TRESORERIA LL/T.....	5

1 Quadres Financers

1.1 Compte de Pèrdues i Guanys

Compte de resultats

	2023P	Variació 2023P-2022P	%Var. 23P-22P	2022P	Variació 2022E-2023P	%Var. 22E-23P	2022E
Xifra de negocis	6.892.693	2.703.450	64,5%	4.189.243	2.146.389	45,2%	4.746.304
Aprovisionaments	-2.712.633	-1.538.228	131,0%	-1.174.405	-1.132.244	71,6%	-1.580.390
Marge Comercial	4.180.060	1.165.222	38,6%	3.014.838	1.014.145	32,0%	3.165.914
<i>%Marge Comercial</i>	<i>60,6%</i>	<i>-11,3%</i>	<i>-15,7%</i>	<i>72,0%</i>	<i>-6,1%</i>	<i>-9,1%</i>	<i>66,7%</i>
Marge Brut	4.180.060	1.165.222	38,6%	3.014.838	1.014.145	32,0%	3.165.914
Despeses de personal	-438.007	-58.230	15,3%	-379.777	-48.198	12,4%	-389.809
Altres despeses gestió corrent	-953.110	-83.097	9,6%	-870.013	89.278	-8,6%	-1.042.388
Dotació amortització i provisions	-1.270.979	-218.564	20,8%	-1.052.415	-186.791	17,2%	-1.084.188
Total despeses gestió ordinària	-2.662.096	-359.891	15,6%	-2.302.204	-145.711	5,8%	-2.516.384
Resultat Brut d'Explotació	1.517.964	805.330	113,0%	712.634	868.434	133,7%	649.530
<i>%Marge Explotació</i>	<i>22,0%</i>	<i>5,0%</i>	<i>29,5%</i>	<i>17,0%</i>	<i>8,3%</i>	<i>60,9%</i>	<i>13,7%</i>
Ingressos extraordinaris	0	0	---	0	0	-100,0%	0
Despeses extraordinàries	0	0	---	0	0	---	0
Resultat Extraordinari	0	0	---	0	0	-100,0%	0
<i>%Resultat Extraord. Sobre XN</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>---</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>-100,0%</i>	<i>0,0%</i>
BAII	1.517.964	805.330	113,0%	712.634	868.434	133,7%	649.530
Ingressos financers	0	0	---	0	0	---	0
Despeses financeres	-453.403	-92.097	25,5%	-361.306	-126.195	38,6%	-327.207
Resultat Financer	-453.403	-92.097	25,5%	-361.306	-126.195	38,6%	-327.207
<i>%Resultat Financer sobre XN</i>	<i>-6,6%</i>	<i>2,0%</i>	<i>-23,7%</i>	<i>-8,6%</i>	<i>0,3%</i>	<i>-4,6%</i>	<i>-6,9%</i>
BAI	1.064.561	713.234	203,0%	351.328	742.239	230,3%	322.323
Impost s/beneficis	31.937	31.937	---	0	31.937	---	0
Resultat Net	1.032.625	681.297	193,9%	351.328	710.302	220,4%	322.323
<i>%Marge Net</i>	<i>15,0%</i>	<i>6,6%</i>	<i>78,6%</i>	<i>8,4%</i>	<i>8,2%</i>	<i>120,6%</i>	<i>6,8%</i>
EBITDA	2.788.943	1.023.895	58,0%	1.765.048	1.055.225	60,9%	1.733.718
<i>%EBITDA sobre xifra de negocis</i>	<i>40,5%</i>			<i>42,1%</i>			<i>36,5%</i>

*Compte de resultats estimat a 31/12/2023

1.2 Balanç de Situació

Balanç de situació

	2023P		2022P		2022R
ACTIU					
Actiu Fix	42.709.006	97,5%	37.712.674	97,4%	40.046.810
Immaterial	888.578	2,0%	987.328	2,5%	955.421
Material	41.709.730	95,2%	36.598.275	94,5%	38.980.691
Actius per impost diferit	110.698	0,3%	127.071	0,3%	110.698
Actiu Circulant	1.110.904	2,5%	1.012.546	2,6%	1.028.073
Estocs	231.899	0,5%	244.963	0,6%	231.899
Clients	877.577	2,0%	411.417	1,1%	794.746
Administracions Públiques deutores	0	0,0%	349.375	0,9%	0
Tresoreria	0	0,0%	0	0,0%	0
Ajustaments per periodificació	1.428	0,0%	6.791	0,0%	1.428
TOTAL ACTIU	43.819.910	100,0%	38.725.220	100,0%	41.074.883
PASSIU					
Fons Propis	17.122.267	39,1%	15.592.029	40,3%	16.089.642
Capital	10.260.000	23,4%	10.260.000	26,5%	10.260.000
Reserves	47.532	0,1%	0	0,0%	47.532
Prima d'emissió	5.304.000	12,1%	5.304.000	13,7%	5.304.000
Resultat exercicis anteriors	478.110	1,1%	-323.298	-0,8%	155.787
Resultat exercici	1.032.625	2,4%	351.328	0,9%	322.323
Deutes a ll/t	24.674.572	56,3%	20.909.240	54,0%	22.852.626
Provisions	470.063	1,1%	458.857	1,2%	470.063
Deutes ent crèdit	17.042.249	38,9%	13.850.059	35,8%	16.272.891
Altres deutes	53.853	0,1%	0	0,0%	53.853
Deutes empreses grup ll/t	7.108.407	16,2%	6.600.323	17,0%	6.055.818
Deutes a c/t	2.023.072	4,6%	2.223.951	5,7%	2.132.615
Provisions	33.373	0,1%	18.094	0,0%	33.373
Deutes empreses grup c/t	780.168	1,8%	654.083	1,7%	582.306
Altres deutes	89.393	0,2%	63.755	0,2%	42.015
Creditors	1.120.138	2,6%	1.488.018	3,8%	1.474.921
TOTAL PASSIU	43.819.910	100,0%	38.725.220	100,0%	41.074.883

1.3 Pla de tresoreria II/t

Saldo de tresoreria Inicial	0	1.801.533	1.595.484	1.419.912	1.533.936	1.530.894	914.202	210.205	19.842	0	23.008	0
Cobraments d'explotació												
Clients	835.732	945.613	806.731	763.197	597.826	392.716	376.530	412.406	406.574	384.670	485.158	712.879
a) Vendes Clients	794.746	910.802	773.563	737.057	580.880	376.571	358.762	394.848	390.185	364.202	454.856	673.388
x) IGI repercutit	40.986	34.810	33.168	26.140	16.946	16.144	17.768	17.558	16.389	20.469	30.302	39.491
Total Cobraments d'explotació	835.732	945.613	806.731	763.197	597.826	392.716	376.530	412.406	406.574	384.670	485.158	712.879
Pagaments d'explotació												
Proveïdors energia	-325.502	-444.233	-353.623	-329.521	-226.408	-94.400	-88.408	-123.767	-120.689	-89.116	-143.202	-287.485
Despeses de personal	-24.817	-24.967	-24.967	-24.967	-24.967	-43.200	-24.967	-24.867	-24.867	-24.967	-24.967	-81.490
a) Sous, salaris i assimilats	-23.959	-23.959	-23.959	-23.959	-23.959	-42.192	-23.959	-23.959	-23.959	-23.959	-23.959	-80.482
c) Altres despeses de personal	-858	-1.008	-1.008	-1.008	-1.008	-1.008	-1.008	-908	-908	-1.008	-1.008	-1.008
Seguretat Social	-11.954	-4.355	-4.355	-4.355	-4.355	-4.355	-7.181	-4.355	-4.355	-4.355	-4.355	-4.355
Altres creditors	-87.062	-31.652	-45.736	-65.173	-31.652	-105.689	-169.250	-34.031	-47.391	-103.922	-111.216	-75.814
a) Arrendaments i cànon	0	0	-3.350	0	0	-63.303	0	0	-3.350	0	0	-3.350
b) Reparacions i conservació	-38.654	-13.511	-13.511	-14.823	-13.511	-13.511	-61.984	-15.890	-15.890	-47.513	-93.076	-35.879
c) Serveis professionals	-33.212	-1.770	-2.770	-32.526	-1.770	-1.770	-85.843	-1.770	-1.770	-38.886	-1.770	-8.980
d) Subministraments	-14.456	-15.850	-15.950	-16.740	-15.850	-15.950	-16.740	-15.850	-15.950	-16.740	-15.850	-15.950
f) Altres serveis exteriors	-740	-521	-10.156	-1.083	-521	-11.156	-4.683	-521	-10.431	-783	-521	-11.656
Administracions Públiques	-29.626	-24.119	-42.042	-43.870	-25.092	-10.285	-6.302	-7.776	-35.162	-18.539	-24.712	-30.757
e) Tributs	0	0	-60	0	0	-1.149	-930	0	-250	0	0	0
x) IGI suportat	-37.691	-20.824	-27.996	-38.698	-37.650	-29.840	-19.068	-9.076	-26.429	-28.579	-32.822	-33.277
x) IGI liquidat	8.066	-3.295	-13.986	-5.171	12.559	20.705	13.696	1.300	-8.483	10.040	8.111	2.520
Total Pagaments d'explotació	-478.961	-529.326	-470.724	-467.885	-312.473	-257.929	-296.108	-194.797	-232.463	-240.899	-308.452	-479.901
Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació	356.770	416.287	336.007	295.312	285.353	134.787	80.422	217.610	174.111	143.771	176.706	232.979
Adquisició de inversions tangibles	-499.398	-548.538	-361.700	-76.483	-214.597	-601.599	-710.621	-334.174	-261.103	-46.965	-380.672	-380.672
Total Pagaments Activitats d'inversió	-499.398	-548.538	-361.700	-76.483	-214.597	-601.599	-710.621	-334.174	-261.103	-46.965	-380.672	-380.672
Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió	-499.398	-548.538	-361.700	-76.483	-214.597	-601.599	-710.621	-334.174	-261.103	-46.965	-380.672	-380.672
Deutes de presteq amb tercers (pòlissa)	0	0	0	0	0	0	0	0	217.029	0	254.756	297.572
Deutes amb tercers (entitats de crèdit o altres)	2.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Cobraments Activitats de finançament	2.000.000	0	0	0	0	0	0	0	217.029	0	254.756	297.572
Reemborsament deutes entitats de crèdits	-45.322	-60.851	-60.941	-89.977	-61.121	-61.211	-61.302	-61.392	-61.483	-61.574	-61.665	-61.756
Despeses financeres	-10.517	-12.947	-88.939	-14.829	-12.677	-88.668	-12.496	-12.406	-88.397	-12.224	-12.133	-88.124
Total Pagaments Activitats de finançament	-55.840	-73.798	-149.880	-104.806	-73.798	-149.880	-73.798	-73.798	-149.880	-73.798	-73.798	-149.880
Fluxes d'efectiu de les activitats de Finançament	1.944.160	-73.798	-149.880	-104.806	-73.798	-149.880	-73.798	-73.798	67.149	-73.798	180.958	147.693
Saldo de tresoreria del període	1.801.533	-206.048	-175.572	114.023	-3.042	-616.692	-703.997	-190.363	-19.843	23.008	-23.008	0
Saldo de tresoreria Final	1.801.533	1.595.484	1.419.912	1.533.936	1.530.894	914.202	210.205	19.842	0	23.008	0	0

Es preveu realitzar disposicions de la pòlissa a mesura que es requereixi per no quedar al descobert.