



Programa d'actuacions

2023

Encamp, juliol de 2022

ÍNDEX DOCUMENT

1	DETALL ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES	4
1.1	PROGRAMA D'ACTUACIÓ 2023	4
	<i>Resum per capítols pressupostaris</i>	<i>4</i>
	<i>Detall per subconceptes pressupostaris</i>	<i>5</i>
2	MEMÒRIA EXPLICATIVA	7
2.1	INTRODUCCIÓ.....	7
2.2	HIPÒTESIS DE TREBALL.....	9
2.3	DESPESES	10
	<i>Despeses de personal</i>	<i>10</i>
	<i>Despeses corrents: béns i serveis.....</i>	<i>11</i>
	<i>Despeses financeres</i>	<i>14</i>
2.4	INVERSIONS REALS.....	15
2.5	INGRESSOS.....	16
	<i>Ingressos patrimonials</i>	<i>16</i>
2.6	ACTIUS FINANCERS	18
2.7	PASSIUS FINANCERS	19
2.8	RESULTAT PRESSUPOSTARI	20
3	PLA D'INVERSIONS DE SOLUCIONS 2023-2027	21
3.1	SERVEIS.....	22

Contingut

El programa d'actuació de FEDA SOLUCIONS S.A.U., d'ara endavant Solucions, pel 2023 s'ajusta a l'estructura pressupostària de l'Administració General. Per elaborar-lo, s'han considerat les directrius fixades en el pla estratègic de Solucions.

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

1 Detall estat d'ingressos i despeses

1.1 Programa d'actuació 2023

Resum per capítols pressupostaris

Partides pressupostaries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
1 Despeses de personal	186.195,99	179.828,70	6.367,29	3,5%
2 Despeses corrents: béns i serveis	513.133,52	559.717,62	-46.584,10	-8,3%
3 Despeses financeres	8.312,93	4.815,97	3.496,96	72,6%
6 Inversions reals	167.632,00	253.500,00	-85.868,00	-33,9%
9 Passius financers	138.767,15	61.315,84	77.451,32	126,3%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	1.014.041,59	1.059.178,12	-45.136,53	-4,3%
15 Ingressos patrimonials	879.506,55	1.086.167,00	-206.660,45	-19,0%
18 Actius Financers	-365.464,96	-276.988,88	-88.476,08	31,9%
19 Passius financers	500.000,00	250.000,00	250.000,00	100,0%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.014.041,59	1.059.178,12	-45.136,53	-4,3%

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	186.195,99	179.828,70	6.367,29	3,5%
12 Personal contractual	154.531,72	147.877,25	6.654,47	4,5%
120 Remuneraci. Bàsiques	154.531,72	147.877,25	6.654,47	4,5%
12000 Sou base personal contractual	132.220,67	126.526,96	5.693,71	4,5%
12020 Incentius	19.287,28	18.456,73	830,55	4,5%
12060 Complement pensions	3.023,77	2.893,56	130,21	4,5%
16 Quotes de prestació i despeses socials	31.664,27	31.951,45	-287,18	-0,9%
160 Quotes seguretat social	24.381,45	23.331,53	1.049,92	4,5%
16030 Personal contractual	24.381,45	23.331,53	1.049,92	4,5%
163 Despeses socials del personal	7.282,82	8.619,92	-1.337,10	-15,5%
16300 Formació i perfeccionament	3.500,00	5.000,00	-1.500,00	-30,0%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	3.782,82	3.619,92	162,90	4,5%
2 Despeses corrents: béns i serveis	513.133,52	559.717,62	-46.584,10	-8,3%
20 Lloguers	247.669,00	329.198,62	-81.529,62	-24,8%
202 Lloguer edificis i altres construccions	3.180,00	7.800,00	-4.620,00	-59,2%
20200 Lloguer edificis	3.180,00	7.800,00	-4.620,00	-59,2%
203 Lloguer equipaments		92.494,62	-92.494,62	-100,0%
20300 Lloguer equipaments		92.494,62	-92.494,62	-100,0%
206 Lloguer equipaments per informatica	244.489,00	228.904,00	15.585,00	6,8%
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	244.489,00	228.904,00	15.585,00	6,8%
21 Reparació, manteniment i conservació	12.687,40	3.163,00	9.524,40	301,1%
213 Maquinària, instal.lacions i equipaments	12.687,40	3.163,00	9.524,40	301,1%
21380 Manteniment carregadors	12.687,40	3.163,00	9.524,40	301,1%
22 Material, subministraments i altres	252.777,12	227.356,00	25.421,12	11,2%
220 Material d'oficina	121,20	120,00	1,20	1,0%
22000 Material d'oficina ordinari	60,60	60,00	0,60	1,0%
22030 Llibres i altres publicacions	60,60	60,00	0,60	1,0%
221 Subministraments corrents	62.790,88	600,00	62.190,88	10365,1%
22190 Altres subministraments	62.790,88	600,00	62.190,88	10365,1%
222 Comunicacions	19.210,00	18.400,00	810,00	4,4%
22200 Serveis telefònics	18.810,00	18.000,00	810,00	4,5%
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	1.008,04	824,00	184,04	22,3%
22400 Responsabilitat civil	1.008,04		1.008,04	---
22460 Multirisc incendi		750,00	-750,00	-100,0%
22490 Pèrdues explotació		74,00	-74,00	-100,0%
225 Tributs	921,00	1.225,00	-304,00	-24,8%
22520 Tributs estatals	250,00	900,00	-650,00	-72,2%
22530 Tributs comunals	671,00	325,00	346,00	106,5%
226 Altres serveis	19.106,00	37.128,00	-18.022,00	-48,5%
22660 Reunions, conferències i curssets	6.000,00	2.400,00	3.600,00	150,0%
22670 Publicitat i propaganda	11.000,00	26.400,00	-15.400,00	-58,3%
22690 Serveis Bancaris	1.500,00	7.728,00	-6.228,00	-80,6%
22693 Altres despeses	606,00	600,00	6,00	1,0%
227 Treballs realitzats per altres empreses	149.220,00	65.251,00	83.969,00	128,7%
22760 Estudis i treballs tècnics	144.420,00	61.051,00	83.369,00	136,6%
22770 Serveis call center	4.800,00	4.200,00	600,00	14,3%
228 Subministraments per vendes a tercers		103.408,00	-103.408,00	-100,0%
22810 Compra d'energia		103.408,00	-103.408,00	-100,0%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
3 Despeses financeres	8.312,93	4.815,97	3.496,96	72,6%
31 De préstecs	8.312,93	4.815,97	3.496,96	72,6%
310 Interessos de préstecs	8.312,93	4.815,97	3.496,96	72,6%
31000 Interessos de préstecs	8.312,93	4.815,97	3.496,96	72,6%
6 Inversions reals	167.632,00	253.500,00	-85.868,00	-33,9%
60 Inversions noves	22.632,00	115.423,00	-92.791,00	-80,4%
603 Maquinària, instal·lacions i equipaments	22.632,00	115.423,00	-92.791,00	-80,4%
6038 Instal·lacions Diversificació	22.632,00	115.423,00	-92.791,00	-80,4%
60380 Carregadors VE	22.632,00	115.423,00	-92.791,00	-80,4%
64 Immobilitzat immaterial	145.000,00	138.077,00	6.923,00	5,0%
640 Immobilitzat immaterial	145.000,00	138.077,00	6.923,00	5,0%
64050 Aplicacions informàtiques	145.000,00	138.077,00	6.923,00	5,0%
9 Passius financers	138.767,15	61.315,84	77.451,32	126,3%
91 Amortització de préstecs	138.767,15	61.315,84	77.451,32	126,3%
913 Préstec LL.T. fora del sector públic	138.767,15	61.315,84	77.451,32	126,3%
91312 Amortització de préstecs	138.767,15	61.315,84	77.451,32	126,3%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	1.014.041,59	1.059.178,12	-45.136,53	-4,3%

Pressupost d'ingressos

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
15 Ingressos patrimonials	879.506,55	1.086.167,00	-206.660,45	-19,0%
53 Interessos de comptes bancaris	400,00	400,00		
530 Comptes bancaris	400,00	400,00		
53001 Interessos	400,00	400,00		
57 Resultat d'operacions comercials	879.106,55	1.085.767,00	-206.660,45	-19,0%
572 Prestació de serveis	710.022,00	1.085.767,00	-375.745,00	-34,6%
5724 Mobilitat Elèctrica	710.022,00	1.085.767,00	-375.745,00	-34,6%
57241 Lloguer carregador elèctric		496.524,00	-496.524,00	-100,0%
57242 Servei de recarrega a la via pública	220.601,00	144.772,00	75.829,00	52,4%
57245 Servei plataforma mobilitat	489.421,00	444.471,00	44.950,00	10,1%
573 Altres ingressos	169.084,55		169.084,55	---
57300 Altres ingressos	120.000,00		120.000,00	---
57320 ingressos SLA	49.084,55		49.084,55	---
18 Actius Financers	-365.464,96	-276.988,88	-88.476,08	31,9%
87 Romanents de tresoreria	-365.464,96	-276.988,88	-88.476,08	31,9%
870 Romanents de tresoreria	-365.464,96	-276.988,88	-88.476,08	31,9%
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	-365.464,96	-276.988,88	-88.476,08	31,9%
19 Passius financers	500.000,00	250.000,00	250.000,00	100,0%
191 Préstecs Rebutats	500.000,00	250.000,00	250.000,00	100,0%
91001 Préstec entitat pública	500.000,00	250.000,00	250.000,00	100,0%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	1.014.041,59	1.059.178,12	-45.136,53	-4,3%

2 Memòria explicativa

2.1 Introducció

El programa d'actuació que presenta Solucions està alineat amb els objectius estratègics fixats en el Llibre Blanc de l'Energia i la Llei 21/2018 d'impuls de la transició energètica i del canvi climàtic (LITECC).

Les línies de negoci de Solucions tenen com a eix vertebrador l'eficiència dins l'àmbit de l'energia. Solucions, vol oferir tot un seguit de serveis en l'àmbit de l'energia, de la mobilitat sostenible i de l'estalvi energètic.

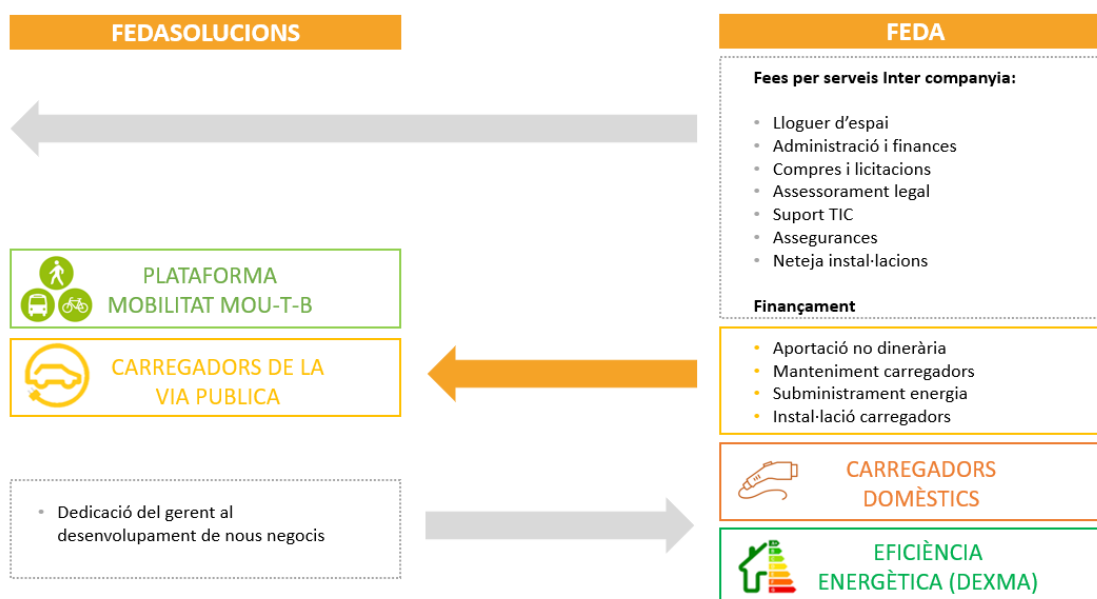
Durant el 2022, les activitats de Solucions s'han focalitzat en la gestió de la Plataforma Intermodal de Mobilitat.

El 2023, addicionalment a la gestió de la Plataforma Intermodal de Mobilitat, està projectat que Solucions se'n encarregui de la comercialització de la càrrega de vehicle elèctric a la via pública. Es preveu incrementar progressivament els punts de recàrrega públics amb una política de tarifes que en permeti l'expansió i el manteniment de manera coherent.

1. OBJECTIUS

La finalitat d'aquest pressupost és dotar a Solucions dels recursos necessaris per a poder desenvolupar les activitats associades als serveis que proporciona la Plataforma Intermodal de Mobilitat i la comercialització de la càrrega de vehicle públic, així com el suport a FEDA pel que fa el desplegament de la càrrega privada i el desenvolupament de projectes i estudis associats a la eficiència energètica.

El model de relació entre les activitats de la matriu i la filial queda definit en el 2023 d'aquesta forma:



2.2 Hipòtesis de treball

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

SOLUCIONS	P 2022	E 2022	P 2023
CLIENTS			
IPC	1,4%	3,3%	4,5%
Cost Finançament	1,9%	1,9%	1,9%
IMPOSTOS i Cotitzacions			
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%

Per l'elaboració del pressupost 2023 hem tingut en compte que la comercialització dels serveis de recarrega del vehicle públic es farà a Solucions.

Al pressupost del 2022 es va considerar que es traspassaria a Solucions el servei de càrrega del vehicle elèctric privat i el servei de carrega del vehicle elèctric a la via pública. Finalment, per a l'exercici 2022 no es preveu que dits traspassos es materialitzin.

Per a l'elaboració del pressupost de 2023, s'ha tingut en compte únicament el traspàs de l'activitat relacionada amb la càrrega del vehicle elèctric a la via pública, concretament durant el mes de gener.

És per aquest motiu, que les xifres del pressupost 2022 i 2023 no son comparables.

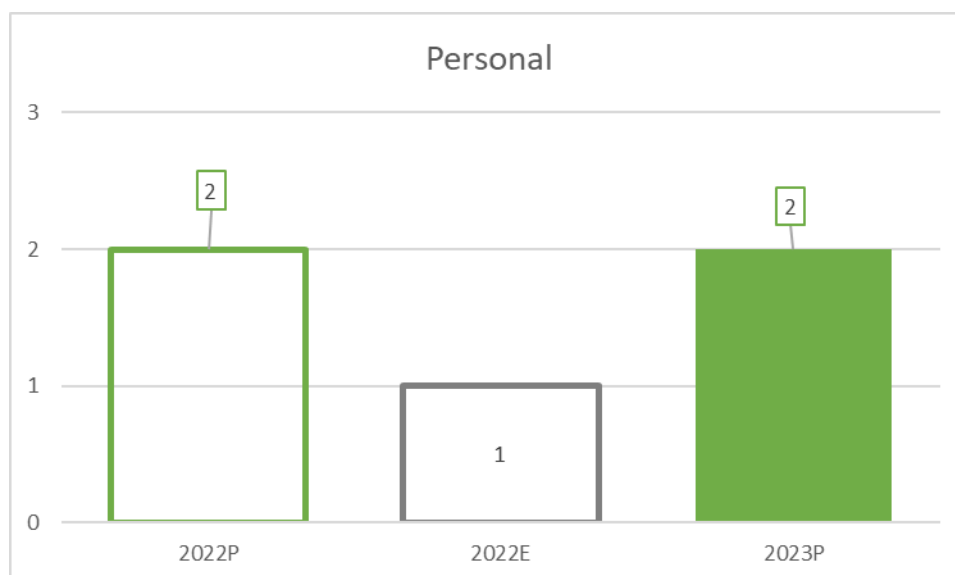
2.3 Despeses

Despeses de personal

La previsió total de despesa del **Capítol 1 Despeses de personal** se situa pel 2023 en un import de **186 milers d'euros**, un 3,5% superior al previst en el pressupost 2022, el qual fou de 180 milers d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
1 Despeses de personal	186.195,99	179.828,70	6.367,29	3,5%
12 Personal contractual	154.531,72	147.877,25	6.654,47	4,5%
120 Remuneraci. Bàsiques	154.531,72	147.877,25	6.654,47	4,5%
12000 Sou base personal contractual	132.220,67	126.526,96	5.693,71	4,5%
12020 Incentius	19.287,28	18.456,73	830,55	4,5%
12060 Complement pensions	3.023,77	2.893,56	130,21	4,5%
16 Quotes de prestació i despeses socials	31.664,27	31.951,45	-287,18	-0,9%
160 Quotes seguretat social	24.381,45	23.331,53	1.049,92	4,5%
16030 Personal contractual	24.381,45	23.331,53	1.049,92	4,5%
163 Despeses socials del personal	7.282,82	8.619,92	-1.337,10	-15,5%
16300 Formació i perfeccionament	3.500,00	5.000,00	-1.500,00	-30,0%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	3.782,82	3.619,92	162,90	4,5%

La despesa del capítol 1, s'incrementa per l'efecte del IPC. Es manté però segons el previst en el pressupost 2022 per la contractació d'un perfil per acompanyar en el desenvolupament i explotació del negoci, a l'actual gerent de l'entitat, que no es va realitzar durant l'any passat



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 **513 milers d'euros**, un 8,3% menys que el previst en el pressupost de l'any anterior.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
2 Despeses corrents: béns i serveis	513.133,52	559.717,62	-46.584,10	-8,3%
20 Lloguers	247.669,00	329.198,62	-81.529,62	-24,8%
202 Lloguer edificis i altres construccions	3.180,00	7.800,00	-4.620,00	-59,2%
20200 Lloguer edificis	3.180,00	7.800,00	-4.620,00	-59,2%
203 Lloguer equipaments		92.494,62	-92.494,62	-100,0%
20300 Lloguer equipaments		92.494,62	-92.494,62	-100,0%
206 Lloguer equipaments per informatica	244.489,00	228.904,00	15.585,00	6,8%
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	244.489,00	228.904,00	15.585,00	6,8%
21 Reparació, manteniment i conservació	12.687,40	3.163,00	9.524,40	301,1%
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	12.687,40	3.163,00	9.524,40	301,1%
21380 Manteniment carregadors	12.687,40	3.163,00	9.524,40	301,1%
22 Material, subministraments i altres	252.777,12	227.356,00	25.421,12	11,2%
220 Material d'oficina	121,20	120,00	1,20	1,0%
22000 Material d'oficina ordinari	60,60	60,00	0,60	1,0%
22030 Llibres i altres publicacions	60,60	60,00	0,60	1,0%
221 Subministraments corrents	62.790,88	600,00	62.190,88	10365,1%
22190 Altres subministraments	62.790,88	600,00	62.190,88	10365,1%
222 Comunicacions	19.210,00	18.400,00	810,00	4,4%
22200 Serveis telefònics	18.810,00	18.000,00	810,00	4,5%
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	1.008,04	824,00	184,04	22,3%
22400 Responsabilitat civil	1.008,04		1.008,04	---
22460 Multirisca incendi		750,00	-750,00	-100,0%
22490 Pèrdues explotació		74,00	-74,00	-100,0%
225 Tributs	921,00	1.225,00	-304,00	-24,8%
22520 Tributs estatals	250,00	900,00	-650,00	-72,2%
22530 Tributs comunals	671,00	325,00	346,00	106,5%
226 Altres serveis	19.106,00	37.128,00	-18.022,00	-48,5%
22660 Reunions, conferències i cursos	6.000,00	2.400,00	3.600,00	150,0%
22670 Publicitat i propaganda	11.000,00	26.400,00	-15.400,00	-58,3%
22690 Serveis Bancaris	1.500,00	7.728,00	-6.228,00	-80,6%
22693 Altres despeses	606,00	600,00	6,00	1,0%
227 Treballs realitzats per altres empreses	149.220,00	65.251,00	83.969,00	128,7%
22760 Estudis i treballs tècnics	144.420,00	61.051,00	83.369,00	136,6%
22770 Serveis call center	4.800,00	4.200,00	600,00	14,3%
228 Subministraments per vendes a tercers		103.408,00	-103.408,00	-100,0%
22810 Compra d'energia		103.408,00	-103.408,00	-100,0%

Les despeses corrents de Solucions, les podríem diferenciar en manteniments/lloguers i subministrament/altres.

- **Lloguers:** Aquest article ascendeix a 248 milers d'euros el que representa una disminució respecte a l'any anterior del 24,8%. Dins l'article les despeses més importants son:

-Lloguer aplicacions informàtiques: Es tenen en consideració les llicències i el manteniment de l'aplicació de la Plataforma Intermodal, la plataforma de vehicle elèctric i la de gestió d'autobusos i la incorporació del cost de manteniment de la plataforma que gestiona el bus a la demanda.

-Lloguer Edifici: es correspon al lloguer de les oficines, que és un dels conceptes que FEDA factura a les seves filials, definit a la seva política de preus de transferència

-Lloguer equipaments: Al exercici 2022 ,aquest concepte incorporava el lloguer de la infraestructura relacionada amb la gestió pública i privada de vehicles elèctrics a FEDA: el lloguer dels carregadors de la via pública i el lloguer de la xarxa de carregadors individuals, per a càrrega domèstica. Al pressupost 2023 els carregadors de la via pública pertanyen a Solucions (per l'aportació d'actius realitzada a inici d'exercici per FEDA), mentre que tant els ingressos com les despeses relacionades amb la càrrega de vehicles privats estan contemplats dins del pressupost de FEDA, ja que no es preveu en aquest 2023 traspasar el negoci

- **Manteniments:** La partida de manteniment, tot i representar només un 2,5% del total del capítol 2, s'ha vist incrementada en un 301,1% respecte al pressupost de l'exercici anterior, per incloure el manteniment preventiu i correctiu dels carregadors a la via pública, que realitzarà FEDA i facturarà a Solucions.
- **Material, subministraments i altres:** Aquest article ascendeix a 253 mil euros, el que representa un augment respecte a l'any anterior del 11,2%, 25 milers d'euros. Dins d'aquest article s'ha treballat per presentar un desglossament més detallat de les despeses que es presenten. L'ordre dels conceptes segons el pes del capítol, és el següent:
 - Compra d'energia: En el pressupost de l'exercici anterior, aquest concepte incorporava la despesa de compra d'electricitat a FEDA pel seu subministrament al client final mitjançant la càrrega a la via pública i la càrrega de vehicle elèctric privat. Dits traspassos finalment no s'han materialitzat. En el pressupost de 2023, el cost del subministrament elèctric associat a la càrrega a la via pública es materialitza a la partida 22190 – Altres subministraments, sent aquest el motiu per el que la compra d'energia disminueix un 100% i la d'altres subministraments incrementa un 10.365%.
 - Treballs realitzats per altres empreses: Aquest concepte mostra un increment del 128,7% degut a que per l'exercici 2023 esta previst dur a terme la instal·lació de monitors amb informació real dels autobusos a les marquesines. Cal tenir en compte que l'increment de despesa per aquest concepte es veurà compensat, amb l'ingrés de la facturació d'aquest servei a Govern. En aquest concepte s'inclou també la fee corresponent als serveis intercompanyia regulats per la política de preus de transferència entre FEDA i Solucions (tots aquells que no hagin estat categoritzats en altres conceptes).
 - Altres serveis: Aquest concepte s'ha vist disminuït en un 48,5 %. La disminució ve explicada per les menors despeses de publicitat i propaganda. Dins del concepte les partides més importants son:
 - Publicitat i propaganda associat a la plataforma Intermodal i a campanyes de promoció de vehicle elèctric públic.

- Serveis bancaris: costos de dos TPV virtuals per a la realització del pagament dels bitllets d'autobús i de les recàrregues dels vehicles elèctrics a la via pública.
- Comunicacions, considera el cost de les comunicacions telefòniques dels empleats de Solucions i de les targetes 3G que es precisen per a la connexió a la plataforma amb els dispositius utilitzats en els autobusos i els carregadors de vehicles elèctrics.
- La resta de conceptes, com ara assegurances, els tributs o el material d'oficina presenten uns imports poc rellevants.

Despeses financeres

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
3 Despeses financeres	8.312,93	4.815,97	3.496,96	72,6%
31 De préstecs	8.312,93	4.815,97	3.496,96	72,6%
310 Interessos de préstecs	8.312,93	4.815,97	3.496,96	72,6%
31000 Interessos de préstecs	8.312,93	4.815,97	3.496,96	72,6%

La previsió total de despesa del **Capítol 3 Despeses financeres** se situa pel 2023 en un import de **8,3 milers d'euros**, i fa referència als interessos que es paguen pels préstecs rebuts vigents.

En aquest cas s'està considerant interessos del préstecs següents:

- Préstec de data abril 2019 de 60 milers d'euros.
- Préstec de data febrer 2020 de 20 milers d'euros.
- Préstec de data juny 2021 de 250 milers d'euros.
- Préstec de data desembre 2021 de 250 milers d'euros.
- Préstec de data gener 2023 de 500 milers d'euros.

L'increment del capítol 3 respecte a l'exercici 2022, ve explicada pels nous préstecs i per les condicions d'aquests.

2.4 Inversions reals

En aquest apartat, es presenta la inversió des d'un 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 SOLUCIONS 2023-2027".

L'import total del **Capítol 6 Inversions Reals** ascendeix a **168 milers d'euros**, un 33,9% inferior al previst l'any anterior, el que equival a 86 milers d'euros menys.

Aquest capítol s'estructura en dos articles: el 60 Inversions noves, on es concentra el 13,5% de la inversió. i el 64 Immobilitzat immaterial amb el 86,5% restant.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
6 Inversions reals	167.632,00	253.500,00	-85.868,00	-33,9%
60 Inversions noves	22.632,00	115.423,00	-92.791,00	-80,4%
603 Maquinària, instal·lacions i equipaments	22.632,00	115.423,00	-92.791,00	-80,4%
6038 Instal·lacions Diversificació	22.632,00	115.423,00	-92.791,00	-80,4%
60380 Carregadors VE	22.632,00	115.423,00	-92.791,00	-80,4%
64 Immobilitzat immaterial	145.000,00	138.077,00	6.923,00	5,0%
640 Immobilitzat immaterial	145.000,00	138.077,00	6.923,00	5,0%
64050 Aplicacions informàtiques	145.000,00	138.077,00	6.923,00	5,0%

La inversió inclosa a l'article 60: Inversions noves, fa referència a la instal·lació de carregadors a la via pública (s'estima la instal·lació de dos carregadors ràpids i quatre carregadors accelerats disponibles en estoc per 22.632 euros).

Pel que fa a l'article 64-Immobilitzat immaterial l'import pressupostat per l'exercici 2023, es correspon a la inversió pel desplegament de la darrera fase de la plataforma de mobilitat per 25 milers d'euros, i a l'aplicació destinada a crear un moneder digital on poder realitzar pagaments (càrrega de vehicle a la via pública, pagament de parking...) per 120 milers d'euros.

2.5 Ingressos

Ingressos patrimonials

Els ingressos patrimonials, **Capítol 5 Ingressos patrimonials**, pel 2023 ascendeixen a un import de **879 milers d'euros**, un 19,0% inferior respecte l'any anterior, que fou d'1,1 milions d'euros. Cal tenir en compte però que en el pressupost de l'any anterior, es contemplaven els ingressos per lloguer de carregadors privats, que aquest any no es tenen en compte, per ser una activitat que es segueix desenvolupant a FEDA.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
15 Ingressos patrimonials	879.506,55	1.086.167,00	-206.660,45	-19,0%
53 Interessos de comptes bancaris	400,00	400,00		
530 Comptes bancaris	400,00	400,00		
53001 Interessos	400,00	400,00		
57 Resultat d'operacions comercials	879.106,55	1.085.767,00	-206.660,45	-19,0%
572 Prestació de serveis	710.022,00	1.085.767,00	-375.745,00	-34,6%
5724 Mobilitat Elèctrica	710.022,00	1.085.767,00	-375.745,00	-34,6%
57241 Lloguer carregador elèctric		496.524,00	-496.524,00	-100,0%
57242 Servei de recarrega a la via pública	220.601,00	144.772,00	75.829,00	52,4%
57245 Servei plataforma mobilitat	489.421,00	444.471,00	44.950,00	10,1%
573 Altres ingressos	169.084,55		169.084,55	---
57300 Altres ingressos	120.000,00		120.000,00	---
57320 ingressos SLA	49.084,55		49.084,55	---

Dins dels ingressos pressupostats, s'han inclòs, els ingressos per la càrrega de vehicle elèctric a la via pública i els ingressos corresponents a la plataforma de mobilitat.

Comercialització del servei de càrrega a la via pública

- Venda del servei de recàrrega de Vehicles Elèctrics en la via pública, tant a clients que disposin de tarja de recàrrega (assimilats a clients locals), com a clients que realitzen la càrrega i el pagament via escaneig del codi QR (assimilats en aquest cas, a turistes)

Es permetrà també, que els clients que pertanyen a la xarxa de carregadors Electromaps puguin realitzar càrregues amb la seva tarja de prepagament als carregadors gestionats per Solucions, realitzant-se posteriorment la liquidació corresponent amb la companyia Electromaps.

Ingressos plataforma de mobilitat

- Aportació de 200.000 euros realitzada per Govern segons l'establert en el conveni signat entre FEDA i Govern el 23 de Gener de 2019 pel servei associat a la plataforma per a la gestió dels aparcaments públics i parquímetres dels diferents Comuns.
- Servei associat a la plataforma per a la gestió del sistema de busos nacional per part de les companyies de transport concessionàries del servei: inclou el pagament de la fee per ús de la plataforma per part de les companyies de transport, abonat en funció del número de viatges realitzats
- Servei associat a la plataforma per a la gestió de la xarxa de carregadors de vehicles elèctrics públics: Solucions cobra aquest servei als propietaris dels carregadors de la via pública gestionats per la plataforma Electromaps, fins ara: empreses distribuïdores i Comú d'Ordino.

Altres ingressos

- Ingressos associats a la instal·lació de monitors a les marquesines, per tal de donar informació real de l'estat dels busos.
- En el pressupost també s'ha contemplat la re facturació de les hores del gerent per gestions referents als serveis de càrrega del vehicle elèctric privat i diferents estudis i treballs d'eficiència energètica. Els ingressos i les despeses associades amb aquests serveis estan inclosos dins del pressupost de FEDA.

2.6 Actius financers

L'import total d'aquest capítol **18 Ingressos d'Actius Financers** ascendeix a **365 milers d'euros negatius**.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
18 Actius Financers	-365.464,96	-276.988,88	-88.476,08	31,9%
87 Romanents de tresoreria	-365.464,96	-276.988,88	-88.476,08	31,9%
870 Romanents de tresoreria	-365.464,96	-276.988,88	-88.476,08	31,9%
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	-365.464,96	-276.988,88	-88.476,08	31,9%

Per a poder equilibrar el pressupost, s'està considerant un excés de romanent de tresoreria per valor de 365 milers d'euros, això és possible gràcies a que els ingressos pressupostaris son superiors a les despeses pressupostaries previstes per l'exercici 2023.

2.7 Passius financers

Com a passius financers s'entén, per una banda, els nous préstecs rebuts, i per l'altre, l'amortització de préstecs rebuts.

Sortides:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
9 Passius financers	138.767,15	61.315,84	77.451,32	126,3%
91 Amortització de préstecs	138.767,15	61.315,84	77.451,32	126,3%
913 Préstec LL.T. fora del sector public	138.767,15	61.315,84	77.451,32	126,3%
91312 Amortització de préstecs	138.767,15	61.315,84	77.451,32	126,3%

S'està calculant l'amortització de préstec concedit entre el 2019 i 2021.

Entrades:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
19 Passius financers	500.000,00	250.000,00	250.000,00	100,0%
191 Préstecs Rebuts	500.000,00	250.000,00	250.000,00	100,0%
91001 Préstec entitat pública	500.000,00	250.000,00	250.000,00	100,0%

A principis d'any, es preveu, la concessió per part de FEDA, d'un préstec de 500 milers d'euros a Solucions, per tal de que aquesta pugui fer front a les seves despeses operatives i les inversions previstes pel 2023.

2.8 Resultat pressupostari

	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
Ingressos corrents	879.506,55	1.086.167,00	-206.660,45	-19,0%
Despeses corrents	-707.642,44	-744.362,29	36.719,85	-4,9%
Resultat de les operacions corrents	171.864,11	341.804,71	-169.940,60	-49,7%
Ingressos inversió				
Despeses inversió	-167.632,00	-253.500,00	85.868,00	-33,9%
Transferències de capital				
Resultat de les operacions de capital	-167.632,00	-253.500,00	85.868,00	-33,9%
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES	4.232,11	88.304,71	-84.072,60	-95,2%
Ingrés Actius/Passius Financers	134.535,04	-26.988,88	161.523,92	-598,5%
Despeses Actius/Passius Financers	-138.767,15	-61.315,84	-77.451,32	126,3%
RESULTAT OPERACIONS FINANCERES	-4.232,11	-88.304,71	84.072,60	-95,2%

El resultat de les **operacions corrents** previst per al 2023 és de **172 milers d'euros**.

Donat que el resultat de les operacions de **capital** projectat ascendeix a **168 milers d'euros**, el pressupost 2023 presenta un resultat de **4 milers d'euros**, abans de considerar la variació d'actius i passius financers.

L'import previst com a **ingrés financer és de 135 milers d'euros**, que fan referència als préstecs rebuts així com a la incorporació del romanent de tresoreria. L'import previst com a **despesa financera és de 139 milers d'euros**, que inclou l'amortització dels préstecs.

La diferència entre els ingressos i les despeses financeres ens determina la **variació neta de 4 milers d'euros negatius**, el que permet equilibrar el saldo pressupostari.

3 Pla d'inversions de SOLUCIONS 2023-2027

El quadre adjunt detalla les inversions previstes per als pròxims 5 anys, agrupades segons la classificació funcional.

Concretament, el pressupost del pla d'inversions s'estructura per projectes d'actuació, tots els projectes d'actuació que es volen dur a terme busquen l'eficiència i la sostenibilitat en el camp de la mobilitat.

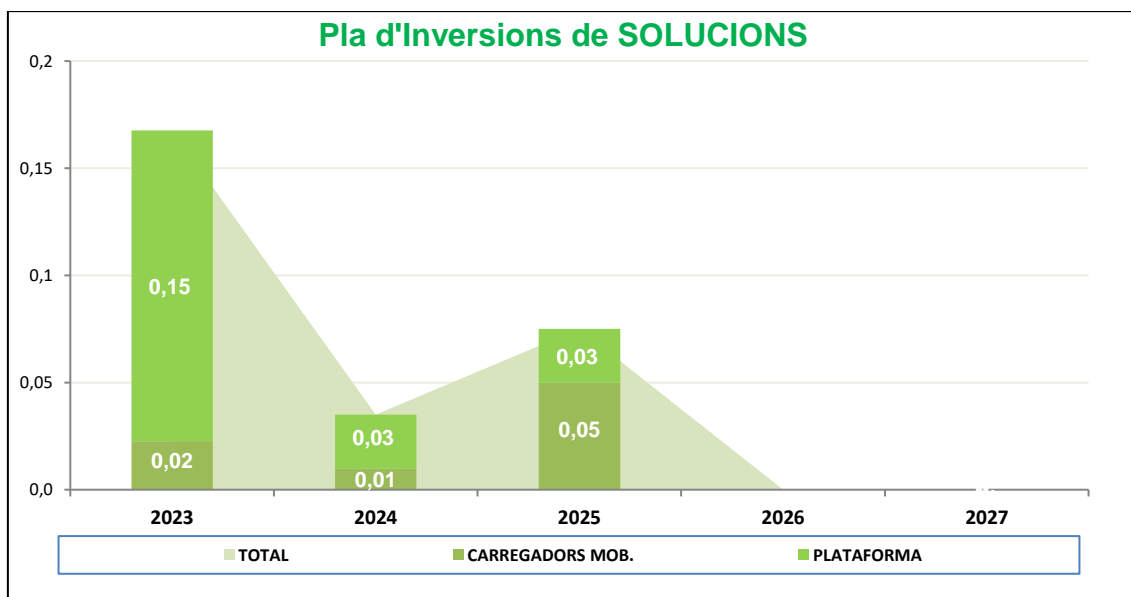
Quadre resum d'inversions en euros constants 2023-2027

Etiquetas de fila	2023	2024	2025	2026	2027	Total
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTIC/	167.632,00 €	35.000,00 €	75.000,00 €	- €	- €	277.632,00 €
Mobilitat elèctrica	22.632,00 €	10.000,00 €	50.000,00 €	- €	- €	82.632,00 €
Plataformes de mobilitat	145.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	- €	- €	195.000,00 €
Total general	167.632,00 €	35.000,00 €	75.000,00 €	- €	- €	277.632,00 €

3.1 Serveis

Solucions està desenvolupant la prestació de serveis en l'àmbit de la sostenibilitat, de l'estalvi i de l'eficiència energètica.

Etiquetas de fila	2023	2024	2025	2026	2027	Total
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTIC	167.632,00 €	35.000,00 €	75.000,00 €	- €	- €	277.632,00 €
Mobilitat elèctrica	22.632,00 €	10.000,00 €	50.000,00 €	- €	- €	82.632,00 €
Plataformes de mobilitat	145.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	- €	- €	195.000,00 €
Total general	167.632,00 €	35.000,00 €	75.000,00 €	- €	- €	277.632,00 €



Plataformes de mobilitat: La inversió prevista, per l'exercici 2023 és de 145 milers d'euros, dels quals 120 milers d'euros es corresponen a una aplicació on tenir un moneder digital i poder realitzar pagaments per parkings i altres serveis, 25 milers d'euros per l'evolució de noves funcionalitats a la plataforma intermodal.

Mobilitat elèctrica: Durant els propers 5 anys s'espera incrementar el nombre carregadors per a vehicles a la via pública. S'espera una inversió de 83 milers d'euros. Pel 2023 s'espera dur a terme la instal·lació de 2 carregadors ràpids i de 4 carregadors accelerats per 23 milers d'euros.



FEDA SOLUCIONS

Annex: Quadres Financers
Programa d'actuacions

2023

Encamp, juliol de 2022

ÍNDEX DOCUMENT

1	QUADRES FINANCERS	3
1.1	COMPTE DE RESULTATS	3
1.2	BALANÇ DE SITUACIÓ	4
1.3	PLA DE TRESORERIA	5

1 Quadres Financers

1.1 Compte de resultats

	2023P	Variació 2023P-2022P	%Var. 23P-22P	2022P	Variació 2022E-2023P	%Var. 22E-23P	2022E
Xifra de negocis	879.107	-206.660	-19,0%	1.085.767	386.781	78,6%	492.326
Aprovisionaments	0	103.408	-100,0%	-103.408	0	---	0
Marge Comercial	879.107	-103.252	-10,5%	982.359	386.781	78,6%	492.326
<i>%Marge Comercial</i>	<i>100,0%</i>	<i>9,5%</i>	<i>10,5%</i>	<i>90,5%</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>100,0%</i>
Marge Brut	879.107	-103.252	-10,5%	982.359	386.781	78,6%	492.326
Despeses de personal	-186.196	-6.367	3,5%	-179.829	-101.158	119,0%	-85.038
Altres despeses gestió corrent	-513.134	-56.824	12,5%	-456.310	-212.284	70,6%	-300.849
Dotació amortització i provisions	-221.856	-55.317	33,2%	-166.538	-128.419	137,4%	-93.436
Total despeses gestió ordinària	-921.185	-118.508	14,8%	-802.677	-441.862	92,2%	-479.323
Resultat Brut d'Explotació	-42.079	-221.761	-123,4%	179.682	-55.081	-423,6%	13.002
<i>%Marge Explotació</i>	<i>-4,8%</i>	<i>-21,3%</i>	<i>-128,9%</i>	<i>16,5%</i>	<i>-7,4%</i>	<i>-281,2%</i>	<i>2,6%</i>
Ingressos extraordinaris	0	0	---	0	-13.888	-100,0%	13.888
Despeses extraordinàries	0	0	---	0	6.388	-100,0%	-6.388
Resultat Extraordinari	0	0	---	0	-7.500	-100,0%	7.500
<i>%Resultat Extraord. Sobre XN</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>---</i>	<i>0,0%</i>	<i>-1,5%</i>	<i>-100,0%</i>	<i>1,5%</i>
BAII	-42.079	-221.761	-123,4%	179.682	-62.581	-305,2%	20.502
Ingressos financers	400	0	0,0%	400	0	0,0%	400
Despeses financeres	-7.844	492	-5,9%	-8.337	-3.809	94,4%	-4.035
Resultat Financer	-7.444	492	-6,2%	-7.937	-3.809	104,8%	-3.635
<i>%Resultat Financer sobre XN</i>	<i>-0,8%</i>	<i>-0,1%</i>	<i>15,8%</i>	<i>-0,7%</i>	<i>-0,1%</i>	<i>14,7%</i>	<i>-0,7%</i>
BAI	-49.523	-221.269	-128,8%	171.746	-66.390	-393,6%	16.868
Impost s/beneficis	0	0	---	0	0	---	0
Resultat Net	-49.523	-221.269	-128,8%	171.746	-66.390	-393,6%	16.868
<i>%Marge Net</i>	<i>-5,6%</i>	<i>-21,5%</i>	<i>-135,6%</i>	<i>15,8%</i>	<i>-9,1%</i>	<i>-264,4%</i>	<i>3,4%</i>
EBITDA	179.777	-166.444	-48,1%	346.221	65.838	57,8%	113.939
<i>%EBITDA sobre xifra de negocis</i>	<i>20,4%</i>			<i>31,9%</i>			<i>23,1%</i>

*Compte de resultats estimat a 31/12/2023

1.2 Balanç de situació

	2023P		2022P		2022R
ACTIU					
Actiu Fix	949.151	46,0%	800.648	46,7%	766.097
Immaterial	695.402	33,7%	651.509	38,0%	735.506
Material	223.158	10,8%	115.423	6,7%	0
Actius per impost diferit	30.591	1,5%	33.716	2,0%	30.591
Actiu Circulant	1.115.855	54,0%	914.447	53,3%	719.091
Estocs	0	0,0%	0	0,0%	0
Clients	423.070	20,5%	414.451	24,2%	389.915
Administracions Públiques deutores	0	0,0%	0	0,0%	0
Tresoreria	690.338	33,4%	499.983	29,2%	326.730
Ajustaments per periodificació	2.447	0,1%	13	0,0%	2.447
TOTAL ACTIU	2.065.006	100,0%	1.715.095	100,0%	1.485.188
PASSIU					
Fons Propis	1.056.894	51,2%	790.029	46,1%	869.139
Capital	438.000	21,2%	438.000	25,5%	438.000
Prima d'emissió	630.000	30,5%	630.000	36,7%	630.000
Resultat exercicis anteriors	-198.861	-9,6%	-449.717	-26,2%	-215.729
Resultat exercici	-49.523	-2,4%	171.746	10,0%	16.868
Deutes a ll/t	600.457	29,1%	771.107	45,0%	363.410
Altres deutes	0	0,0%	0	0,0%	0
Deutes amb empreses del grup ll/t	600.457	29,1%	771.107	45,0%	363.410
Deutes a c/t	407.655	19,7%	153.958	9,0%	252.640
Provisions	0	0,0%	0	0,0%	0
Deutes amb empreses del grup c/t	263.649	12,8%	0	0,0%	139.933
Altres deutes	20.952	1,0%	1.288	0,1%	16.618
Creditors	123.054	6,0%	152.670	8,9%	96.089
Ajustaments per periodificació	0	0,0%	0	0,0%	0
TOTAL PASSIU	2.065.006	100,0%	1.715.095	100,0%	1.485.188

1.3 Pla de tresoreria

	gen. 2023	febr. 2023	març 2023	abr. 2023	maig 2023	juny 2023	jul. 2023	ag. 2023	set. 2023	oct. 2023	nov. 2023	des. 2023
Saldo de tresoreria Inicial	326.730	881.836	782.816	772.651	782.368	767.805	630.664	764.218	774.590	761.164	788.958	779.165
Cobraments d'explotació												
Clients	112.710	21.801	26.225	94.352	23.511	38.404	355.012	38.178	26.704	94.352	23.511	30.770
Total Cobraments d'explotació	112.710	21.801	26.225	94.352	23.511	38.404	355.012	38.178	26.704	94.352	23.511	30.770
Pagaments d'explotació												
Proveïdors energia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Despeses de personal	-10.260	-9.760	-9.760	-10.110	-10.110	-19.554	-10.110	-10.110	-10.110	-10.110	-10.110	-38.841
Seguretat Social	-3.461	-1.791	-1.791	-1.791	-1.791	-1.791	-3.255	-1.791	-1.791	-1.791	-1.791	-1.791
Altres creditors	-14.718	-82.201	-14.615	-46.572	-8.621	-25.615	-164.369	-8.621	-14.615	-41.572	-8.621	-39.956
Administracions Públiques	-3.372	-3.803	468	-2.080	-6.760	2.108	-18.500	3.509	-2.922	-2.292	-1.990	-3.315
Total Pagaments d'explotació	-31.810	-97.554	-25.697	-60.552	-27.282	-44.852	-196.233	-17.012	-29.437	-55.764	-22.512	-83.904
Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació	80.900	-75.753	528	33.800	-3.770	-6.448	158.779	21.166	-2.733	38.588	1.000	-53.134
Cobraments interessos financers	0	0	100	0	0	100	0	0	100	0	0	100
Total Cobraments Activitats d'inversió	0	0	100	0	0	100	0	0	100	0	0	100
Adquisició de inversions intangibles	-15.000	0	0	0	0	-120.000	0	0	0	0	0	-25.000
Adquisició de inversions tangibles	0	-8.200	0	0	0	0	-14.432	0	0	0	0	0
Total Pagaments Activitats d'inversió	-15.000	-8.200	0	0	0	-120.000	-14.432	0	0	0	0	-25.000
Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió	-15.000	-8.200	100	0	0	-119.900	-14.432	0	100	0	0	-24.900
Deutes amb tercers (entitats de crèdit o altres)	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Cobraments Activitats de finançament	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reemborsament deutes entitas de crèdits	-10.115	-14.128	-10.145	-22.565	-10.175	-10.189	-10.204	-10.219	-10.234	-10.249	-10.264	-10.279
Despeses financeres	-678	-939	-648	-1.517	-619	-604	-589	-574	-559	-544	-529	-514
Subvenció de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Pagaments Activitats de finançament	-10.793	-15.067	-10.793	-24.082	-10.793	-10.793	-10.793	-10.793	-10.793	-10.793	-10.793	-10.793
Fluxes d'efectiu de les activitats de Finançament	489.207	-15.067	-10.793	-24.082	-10.793	-10.793	-10.793	-10.793	-10.793	-10.793	-10.793	-10.793
Saldo de tresoreria del periode	555.107	-99.020	-10.165	9.718	-14.564	-137.141	133.554	10.373	-13.427	27.795	-9.794	-88.827
Saldo de tresoreria Final	881.836	782.816	772.651	782.368	767.805	630.664	764.218	774.590	761.164	788.958	779.165	690.338