



Avantprojecte de pressupost **2021**

Encamp, juliol de 2020

ÍNDEX DOCUMENT

1	DETALL ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES	4
1.1	COMPARACIÓ DE L'AVANTPROJECTE DE PRESSUPOST DEL 2021 AMB EL PRESSUPOST DEL 2020	4
	<i>Resum per capítols pressupostaris</i>	<i>4</i>
	<i>Detall per subconceptes pressupostaris</i>	<i>5</i>
2	MEMÒRIA EXPLICATIVA	11
2.1	INTRODUCCIÓ.....	11
2.2	HIPÒTESIS DE TREBALL.....	13
2.3	DESPESES	14
	<i>Despeses de personal</i>	<i>14</i>
	<i>Despeses corrents: béns i serveis.....</i>	<i>18</i>
	<i>Despeses financeres</i>	<i>30</i>
	<i>Transferències corrents</i>	<i>31</i>
2.4	INVERSIONS REALS.....	32
2.5	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	37
	<i>Transferències de capital a Govern</i>	<i>37</i>
2.6	INGRESSOS.....	38
	<i>Ingressos patrimonials</i>	<i>38</i>
	<i>Transferències corrents</i>	<i>40</i>
	<i>Alienació d'inversions.....</i>	<i>41</i>
2.7	ACTIUS FINANCERS	42
2.8	PASSIUS FINANCERS	44
2.9	RESULTAT PRESSUPOSTARI	45
3	PLA D'INVERSIONS DE FEDA 2021-2025	46
3.1	TRANSPORT	48
3.2	PRODUCCIÓ	50
3.3	DISTRIBUCIÓ	52
3.4	INFRAESTRUCTURES DE SERVEIS GENERALS.....	54
3.5	EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	55
4	PRESSUPOST 2021 AMB PLURIANUALS.....	57
5	COMPTE DE RESULTATS.....	60
6	BALANÇ	61
7	QUADRE DE FINANÇAMENT	62
8	VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	63
9	ALTRES QUADRES.....	64
9.1	BALANÇ FUNCIONAL	64
9.2	COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	65
9.3	PLA DE TRESORERIA	66

Contingut

El pressupost de Forces Elèctriques d'Andorra, d'ara endavant FEDA, pel 2021 s'ajusta a l'estructura pressupostària de l'Administració general. Per elaborar-lo, s'han seguit les línies directrius fixades en el seu Pla estratègic, que contempla les activitats previstes en la llei 05/2016, que regula l'ens públic Forces Elèctriques d'Andorra i el règim de les activitats dels sectors elèctric.

Dins de la memòria explicativa, s'exposen les variacions més significatives respecte al pressupost del 2020, i es detallen les partides més rellevants del pressupost del 2021 per cada capítol.

Adicionalment, es pot trobar la justificació dels crèdits plurianuals previstos per aquest pressupost, tant d'inversió com de despesa corrent. En aquest sentit, s'adjunta el pla d'inversions a 5 anys que il·lustra, globalment, els projectes que determinen les despeses plurianuals d'inversió.

La informació queda estructurada en els apartats següents:

- ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES
- MEMÒRIA EXPLICATIVA
- PLA D'INVERSIONS A 5 ANYS
- RESUM DEL PRESSUPOST AMB PLURIANUALS (PUBLICACIÓ BOPA)
- COMPTE DE RESULTATS
- BALANÇ PROJECTAT
- QUADRE DE FINANÇAMENT
- ALTRES QUADRES:
 - Balanç funcional
 - Compte d'operacions comercials
 - Taula de fluxos de tresoreria

1 Detall estat d'ingressos i despeses

1.1 Comparació de l'Avantprojecte de pressupost del 2021 amb el pressupost del 2020

Resum per capítols pressupostaris

Partides pressupostaries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020
1 Despeses de personal	6.855.926,33	6.923.992,73	-68.066,40	-1,0%
2 Despeses corrents: béns i serveis	39.096.095,27	40.867.345,45	-1.771.250,18	-4,3%
3 Despeses financeres	72.656,85	110.967,12	-38.310,27	-34,5%
4 Transferències corrents	420.000,00	532.000,00	-112.000,00	-21,1%
6 Inversions reals	31.850.471,97	20.572.290,25	11.278.181,72	54,8%
7 Transferències de capital	4.216.469,22	4.235.563,37	-19.094,15	-0,5%
8 Actius Financers	300.000,00	4.600.000,00	-4.300.000,00	-93,5%
9 Passius financers	1.965.082,41	2.702.993,08	-737.910,67	-27,3%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	84.776.702,05	80.545.152,00	4.231.550,05	5,3%
14 Transferències corrents	40.000,00	36.641,52	3.358,48	9,2%
5 Ingressos patrimonials	64.206.356,84	66.943.134,80	-2.736.777,96	-4,1%
18 Actius Financers	20.050.345,21	13.085.375,68	6.964.969,53	53,2%
19 Passius financers	480.000,00	480.000,00		
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	84.776.702,05	80.545.152,00	4.231.550,05	5,3%

Detall per subconceptes pressupostaris

Pressupost de despeses

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020
1 Despeses de personal	6.855.926,33	6.923.992,73	-68.066,40	-1,0%
12 Personal contractual	5.437.446,72	5.514.379,13	-76.932,41	-1,4%
120 Remuneraci. Bàsiques	5.437.446,72	5.514.379,13	-76.932,41	-1,4%
12000 Sou base personal contractual	3.806.937,00	3.882.531,49	-75.594,49	-1,9%
12010 Triennis	429.671,58	431.820,42	-2.148,84	-0,5%
12020 Incentius	400.000,00	400.000,00		
12030 Primes de torn	54.244,68	45.600,50	8.644,18	19,0%
12050 Hores extraordinàries	64.800,00	64.800,00		
12060 Complement pensions	167.269,69	151.356,08	15.913,61	10,5%
12070 Permanències i altres remuneracions	411.194,12	358.069,52	53.124,60	14,8%
12080 Noves contractacions		76.202,96	-76.202,96	-100,0%
12081 Promocions	50.000,00	50.000,00		
12090 Increment remuneracions	53.329,65	53.998,16	-668,51	-1,2%
13 Personal eventual	92.326,66	92.326,64	0,02	0,0%
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal eventu	92.326,66	92.326,64	0,02	0,0%
13000 Sou base personal eventual	92.326,66	92.326,64	0,02	0,0%
16 Quotes de prestació i despeses socials	1.326.152,95	1.317.286,96	8.865,99	0,7%
160 Quotes seguretat social	850.007,35	863.282,20	-13.274,85	-1,5%
16030 Personal contractual	831.114,06	837.160,11	-6.046,05	-0,7%
16040 Noves contractacions		11.811,46	-11.811,46	-100,0%
16050 Personal eventual	14.310,61	14.310,63	-0,02	0,0%
16060 Pensions pre-jubilació	4.582,68		4.582,68	---
161 Prestacions socials	169.496,64	136.641,90	32.854,74	24,0%
16100 Pensions	143.235,96	136.641,90	6.594,06	4,8%
16160 Pensions pre-jubilació	26.260,68		26.260,68	---
163 Despeses socials del personal	306.648,96	317.362,86	-10.713,90	-3,4%
16300 Formació i perfeccionament	164.799,96	173.150,00	-8.350,04	-4,8%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	141.849,00	144.212,86	-2.363,86	-1,6%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020
2 Despeses corrents: béns i serveis	39.096.095,27	40.867.345,45	-1.771.250,18	-4,3%
20 Lloguers	456.837,24	330.889,44	125.947,80	38,1%
202 Lloguer edificis i altres construccions	33.600,00	33.600,00		
20200 Lloguer edificis	33.600,00	33.600,00		
206 Lloguer equipaments per informatica	423.237,24	297.289,44	125.947,80	42,4%
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	423.237,24	297.289,44	125.947,80	42,4%
21 Reparació, manteniment i conservació	2.980.978,00	3.014.950,00	-33.972,00	-1,1%
212 Edificis i altres construccions	669.400,00	652.900,00	16.500,00	2,5%
21200 Edificis	215.100,00	161.600,00	53.500,00	33,1%
21210 Infraestructures	454.300,00	491.300,00	-37.000,00	-7,5%
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	1.677.426,00	1.761.150,00	-83.724,00	-4,8%
21301 Manteniment equipaments i instal·lacio	39.500,00	39.500,00		
21302 Manteniment altres equipaments	7.200,00	9.200,00	-2.000,00	-21,7%
21315 Central	416.000,00	213.900,00	202.100,00	94,5%
21320 Línies d'alta tensió	110.000,00	80.000,00	30.000,00	37,5%
21330 ETR Escaldes	193.350,00	257.350,00	-64.000,00	-24,9%
21332 ETR Ransol	30.250,00	53.550,00	-23.300,00	-43,5%
21333 ETR Margineda	54.800,00	67.700,00	-12.900,00	-19,1%
21334 Subestacions 225 Kw/110 Kv	143.896,00	256.350,00	-112.454,00	-43,9%
21335 Telecomanda	172.990,00	109.600,00	63.390,00	57,8%
21340 Línies de mitjana tensió	110.000,00	294.000,00	-184.000,00	-62,6%
21350 Estacions transformadores	220.000,00	192.000,00	28.000,00	14,6%
21360 Línies de baixa tensió	48.000,00	48.000,00		
21370 Quadres i comptadors	60.000,00	78.000,00	-18.000,00	-23,1%
21380 Manteniment equipaments smart city	9.440,00		9.440,00	---
2139 Manteniments ampliables	62.000,00	62.000,00		
21391 Reparacions per avaries	60.000,00	60.000,00		
21392 Modificacions a demanda de clients	2.000,00	2.000,00		
214 Material de transport	36.000,00	36.000,00		
21400 Material de transport	36.000,00	36.000,00		
215 Mobiliari i estris	6.000,00	6.000,00		
21500 Mobiliari i estris	6.000,00	6.000,00		
216 Equips d'informàtica	592.152,00	558.900,00	33.252,00	5,9%
21600 Equips d'informàtica	592.152,00	558.900,00	33.252,00	5,9%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020
22 Material, subministraments i altres	35.641.360,03	37.504.586,01	-1.863.225,98	-5,0%
220 Material d'oficina	129.400,00	127.200,00	2.200,00	1,7%
22000 Material d'oficina ordinari	21.600,00	21.600,00		
22010 Petit mobiliari i estris	60.000,00	60.000,00		
22020 Premsa i revistes	9.600,00	7.200,00	2.400,00	33,3%
22030 Llibres i altres publicacions	8.200,00	8.400,00	-200,00	-2,4%
22040 Material d'informàtica	30.000,00	30.000,00		
221 Subministraments corrents	114.000,00	94.000,00	20.000,00	21,3%
22120 Carburants per locomoció	33.600,00	33.600,00		
22140 Vestuari	60.000,00	40.000,00	20.000,00	50,0%
22180 Productes de neteja	13.200,00	13.200,00		
22190 Altres subministraments	7.200,00	7.200,00		
222 Comunicacions	169.800,00	157.800,00	12.000,00	7,6%
22200 Serveis telefònics	168.000,00	156.000,00	12.000,00	7,7%
22210 Serveis postals i telegràfics	1.800,00	1.800,00		
223 Transport	14.400,00	14.400,00		
22310 Missatgers	14.400,00	14.400,00		
224 Primes d'assegurances	347.282,44	398.223,00	-50.940,56	-12,8%
22400 Responsabilitat civil	58.757,86	63.172,00	-4.414,14	-7,0%
22420 Vehicles i ginys	17.120,00	16.580,00	540,00	3,3%
22450 Avaria maquinària	66.002,39	86.412,83	-20.410,44	-23,6%
22460 Multirisc incendi	177.335,79	163.409,45	13.926,34	8,5%
22490 Pèrdues explotació	28.066,40	68.648,72	-40.582,32	-59,1%
225 Tributs	1.895.642,10	1.467.903,04	427.739,06	29,1%
22520 Tributs estatals	3.500,00	2.915,00	585,00	20,1%
22521 Impost sobre beneficis	1.656.835,13	1.240.345,42	416.489,71	33,6%
22530 Tributs comunals	235.306,97	224.642,62	10.664,35	4,7%
226 Altres serveis	745.239,96	817.036,00	-71.796,04	-8,8%
22610 Atencions protocol·làries i representaci	15.000,00	15.000,00		
22630 Juridicció i contenciosos	12.000,00	30.000,00	-18.000,00	-60,0%
22660 Reunions, conferències i cursets	34.800,00	34.800,00		
22670 Publicitat i propaganda	194.900,00	258.100,00	-63.200,00	-24,5%
22680 Patrocinis	100.000,00	102.300,00	-2.300,00	-2,2%
22690 Serveis Bancaris	156.000,00	156.336,00	-336,00	-0,2%
22691 Servituds	7.800,00	15.000,00	-7.200,00	-48,0%
22692 Serveis exteriors varis	179.139,96	181.500,00	-2.360,04	-1,3%
22693 Altres despeses	45.600,00	24.000,00	21.600,00	90,0%
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.388.144,46	1.261.403,62	126.740,84	10,0%
22700 Treballs de neteja i sanejament	81.217,63	71.017,63	10.200,00	14,4%
22710 Treballs d'empreses de seguretat	22.800,00	22.800,00		
22720 Personal subcontractat	194.616,80	222.280,99	-27.664,19	-12,4%
22760 Estudis i treballs tècnics	1.089.510,03	945.305,00	144.205,03	15,3%
228 Subministraments per vendes a tercers	30.837.451,07	33.166.620,35	-2.329.169,28	-7,0%
22810 Compra d'energia	29.169.384,88	31.623.662,76	-2.454.277,88	-7,8%
22811 Transformació energia	1.659.066,18	1.533.957,59	125.108,59	8,2%
22820 Material per vendes a tercers	9.000,00	9.000,00		
23 Indemnitzacions per serveis	16.920,00	16.920,00		
230 Reemborsament de dietes	2.520,00	2.520,00		
23000 Personal fix	2.520,00	2.520,00		
231 Locomoció	14.400,00	14.400,00		
23100 Locomoció i desplaçament de persona	14.400,00	14.400,00		

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020
3 Despeses financeres	72.656,85	110.967,12	-38.310,27	-34,5%
31 De préstecs	72.356,85	110.667,12	-38.310,27	-34,6%
310 Interessos de préstecs	72.356,85	110.667,12	-38.310,27	-34,6%
31000 Interessos de préstecs	72.356,85	110.667,12	-38.310,27	-34,6%
33 De comptes corrents	300,00	300,00		
330 Interessos de comptes corrents	300,00	300,00		
33000 Interessos de comptes corrents	300,00	300,00		
4 Transferències corrents	420.000,00	532.000,00	-112.000,00	-21,1%
48 Institucions sense lucre	420.000,00	532.000,00	-112.000,00	-21,1%
482 Institucions sense lucre	420.000,00	532.000,00	-112.000,00	-21,1%
48220 Sense ànim de lucre	420.000,00	532.000,00	-112.000,00	-21,1%
6 Inversions reals	31.850.471,97	20.572.290,25	11.278.181,72	54,8%
60 Inversions noves	30.336.947,97	18.716.792,92	11.620.155,05	62,1%
600 Terrenys i béns naturals	1.400.000,00		1.400.000,00	---
60002 Condicionament de terrenys	1.400.000,00		1.400.000,00	---
602 Edificis i altres construccions	2.585.195,31	3.056.660,46	-471.465,15	-15,4%
60261 Edificis	2.405.195,31	2.756.660,46	-351.465,15	-12,7%
60262 Obres d'infraestructures	180.000,00	300.000,00	-120.000,00	-40,0%
603 Maquinària, instal·lacions i equipaments	25.145.942,66	15.174.682,46	9.971.260,20	65,7%
6031 Instal·lacions pròpies	20.187.482,66	14.344.682,46	5.842.800,20	40,7%
60310 Instal·lacions i equipaments edificis	290.450,00	230.450,00	60.000,00	26,0%
60320 Altres equipaments	24.332,50	119.032,50	-94.700,00	-79,6%
60341 Central	110.000,00		110.000,00	---
60342 Línies d'alta tensió	4.156.155,00	5.200.000,00	-1.043.845,00	-20,1%
60343 ETR Escaldes	155.000,00	1.460.000,00	-1.305.000,00	-89,4%
60346 ETR Margineda	5.000,00		5.000,00	---
60347 Subestacions 225 Kv/110 Kv	50.000,00	40.000,00	10.000,00	25,0%
60348 Telecomanda	410.000,00	450.000,00	-40.000,00	-8,9%
60349 Línies de mitjana tensió	1.231.579,27	1.499.000,00	-267.420,73	-17,8%
60350 Estacions transformadores	130.000,00	129.999,96	0,04	0,0%
60351 Línies de baixa tensió	270.000,00	270.000,00		
60352 Quadres i comptadors	965.000,00	800.000,00	165.000,00	20,6%
60355 Equips cogeneració	1.550.000,00	1.546.200,00	3.800,00	0,2%
60356 Equipaments xarxa calor	5.938.533,33	500.000,00	5.438.533,33	1087,7%
60358 ETR Massana	4.901.432,56	2.100.000,00	2.801.432,56	133,4%
6036 Intal. a petició d'abonats (electricitat)	310.000,00	330.000,00	-20.000,00	-6,1%
60366 Línies de mitjana tensió	60.000,00	60.000,00		
60367 Estacions transformadores	60.000,00	60.000,00		
60368 Línies de baixa tensió	130.000,00	150.000,00	-20.000,00	-13,3%
60369 Quadres i comptadors	60.000,00	60.000,00		
6037 Intal. a petició d'abonats (calor)	3.263.660,00	500.000,00	2.763.660,00	552,7%
60370 Equips subestació clients	2.810.330,00	500.000,00	2.310.330,00	462,1%
60371 Equipaments de xarxa clients	453.330,00		453.330,00	---
6038 Intal·lacions Diversificació	593.800,00		593.800,00	---
60380 Equipaments smart city	593.800,00		593.800,00	---
6039 Energies renovables	791.000,00		791.000,00	---
60390 Energies renovables	791.000,00		791.000,00	---
604 Material de transport	120.000,00	70.000,00	50.000,00	71,4%
60400 Material de transport	120.000,00	70.000,00	50.000,00	71,4%
605 Mobiliari i material de despatx	70.450,00	190.450,00	-120.000,00	-63,0%
60500 Mobiliari i material de despatx	70.450,00	190.450,00	-120.000,00	-63,0%
606 Material informàtic	940.660,00	165.000,00	775.660,00	470,1%
60600 Material informàtic	940.660,00	165.000,00	775.660,00	470,1%
608 Altre immobilitzat material	74.700,00	60.000,00	14.700,00	24,5%
60800 Altre immobilitzat material	74.700,00	60.000,00	14.700,00	24,5%
64 Immobilitzat immaterial	1.513.524,00	1.855.497,33	-341.973,33	-18,4%
640 Immobilitzat immaterial	1.513.524,00	1.855.497,33	-341.973,33	-18,4%
64030 Realització estudis/projectes d'investigació	50.000,00	183.333,33	-133.333,33	-72,7%
64050 Aplicacions informàtiques	1.463.524,00	1.672.164,00	-208.640,00	-12,5%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020
7 Transferències de capital	4.216.469,22	4.235.563,37	-19.094,15	-0,5%
75 Transferències de capital al govern	4.216.469,22	4.235.563,37	-19.094,15	-0,5%
750 Transferències de capital	4.216.469,22	4.235.563,37	-19.094,15	-0,5%
75000 Dividends	4.216.469,22	4.235.563,37	-19.094,15	-0,5%
8 Actius financers	300.000,00	4.600.000,00	-4.300.000,00	-93,5%
81 Concessió de Préstecs	300.000,00	4.600.000,00	-4.300.000,00	-93,5%
810 Concessió de Préstecs	300.000,00	4.600.000,00	-4.300.000,00	-93,5%
81010 Finançament a entitat del sector públic	300.000,00	4.600.000,00	-4.300.000,00	-93,5%
9 Passius financers	1.965.082,41	2.702.993,08	-737.910,67	-27,3%
91 Amortització de préstecs	1.545.082,41	2.282.993,08	-737.910,67	-32,3%
913 Préstec LL.T. fora del sector públic	1.545.082,41	2.282.993,08	-737.910,67	-32,3%
91312 Amortització de préstecs	1.545.082,41	2.282.993,08	-737.910,67	-32,3%
94 Devolució de dipòsits	420.000,00	420.000,00		
940 Devolució de dipòsits	420.000,00	420.000,00		
94001 Devolució dipòsits	420.000,00	420.000,00		
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	84.776.702,05	80.545.152,00	4.231.550,05	5,3%

Pressupost d'ingressos

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020
14 Transferències corrents	40.000,00	36.641,52	3.358,48	9,2%
41 Entitats parapúbliques	40.000,00	36.641,52	3.358,48	9,2%
410 Transferències a entitats parapúbliques	40.000,00	36.641,52	3.358,48	9,2%
41000 Subvenció energia fotovoltaica	40.000,00	36.641,52	3.358,48	9,2%
5 Ingressos patrimonials	64.206.356,84	66.943.134,80	-2.736.777,96	-4,1%
53 Interessos de comptes bancaris	69.840,38	416.071,84	-346.231,46	-83,2%
530 Comptes bancaris	69.840,38	416.071,84	-346.231,46	-83,2%
53001 Interessos	4.000,00	90.571,84	-86.571,84	-95,6%
53004 Interesos préstecs concedits sector públic	65.840,38	325.500,00	-259.659,62	-79,8%
57 Resultat d'operacions comercials	64.136.516,46	66.527.062,96	-2.390.546,50	-3,6%
571 Venda de béns	1.200,00	1.200,00		
57110 Material de comptatge	1.200,00	1.200,00		
572 Prestació de serveis	63.910.916,46	66.337.435,83	-2.426.519,37	-3,7%
5721 Energia elèctrica	61.286.146,63	63.887.848,27	-2.601.701,64	-4,1%
57211 Baixa tensió feda	35.359.350,61	37.416.777,65	-2.057.427,04	-5,5%
57213 20 Kv sortida ETR tarifa A	14.019.226,05	14.542.113,27	-522.887,22	-3,6%
57218 Terme de potència	10.019.392,64	9.931.514,24	87.878,40	0,9%
57219 Terme de potència distribuïdores	1.888.177,32	1.997.443,11	-109.265,79	-5,5%
5722 Altres prestacions	1.388.865,68	1.336.180,60	52.685,08	3,9%
57222 Pòlisses	256.061,77	250.399,99	5.661,78	2,3%
57224 Manteniment i lloguer aparells	576.977,26	578.095,58	-1.118,32	-0,2%
57225 Serveis nous a l'abonat	501.169,51	445.915,52	55.253,99	12,4%
57226 Treballs de modificació per abonats	34.397,83	42.402,38	-8.004,55	-18,9%
57228 Vendes a altres empreses	20.259,32	19.367,13	892,19	4,6%
5723 Energia tèrmica	1.102.104,16	911.146,96	190.957,20	21,0%
57231 Ingressos Consum calor	1.102.104,16	911.146,96	190.957,20	21,0%
5724 Mobilitat Elèctrica	55.800,00	202.260,00	-146.460,00	-72,4%
57241 Lloguer wallbox	28.800,00		28.800,00	---
57242 Recarregues targetes prepagament Feda	27.000,00		27.000,00	---
57245 Servei gestió plataforma		202.260,00	-202.260,00	-100,0%
5725 Gestió Energètica Edificis	78.000,00		78.000,00	---
57251 Serveis energètics	78.000,00		78.000,00	---
573 Altres ingressos	224.400,00	188.427,13	35.972,87	19,1%
57310 Recàrrecs per reconnexions	61.417,54	60.870,98	546,56	0,9%
57320 ingressos SLA	162.982,46	127.556,15	35.426,31	27,8%
18 Actius Financers	20.050.345,21	13.085.375,68	6.964.969,53	53,2%
80 Reintegrament Deute Públic		3.433.351,44	-3.433.351,44	-100,0%
801 Reintegrament Deute Públic		3.433.351,44	-3.433.351,44	-100,0%
80110 Reintegrament Deute Sector Públic		3.433.351,44	-3.433.351,44	-100,0%
81 Reintegrament Préstec	1.644.296,82	620.292,07	1.024.004,75	165,1%
810 Reintegrament Préstec	1.644.296,82	620.292,07	1.024.004,75	165,1%
81011 Reintegrament préstec concedit Feda-Govern	1.644.296,82	620.292,07	1.024.004,75	165,1%
87 Romanents de tresoreria	18.406.048,39	9.031.732,17	9.374.316,22	103,8%
870 Romanents de tresoreria	18.406.048,39	9.031.732,17	9.374.316,22	103,8%
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	18.406.048,39	9.031.732,17	9.374.316,22	103,8%
19 Passius financers	480.000,00	480.000,00		
194 Dipòsits rebuts	480.000,00	480.000,00		
94000 Dipòsits rebuts	480.000,00	480.000,00		
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	84.776.702,05	80.545.152,00	4.231.550,05	5,3%

2 Memòria explicativa

2.1 Introducció

Durant els darrers anys hi ha hagut passes legislatives molt significatives per a FEDA i que s'emmarquen en la voluntat d'aconseguir un model energètic per al país que sigui més sostenible i més sobirà. Tenint en compte el context de necessitat de fer front al canvi climàtic i la incidència que això té en el sector de l'electricitat, l'estratègia de FEDA s'alinea absolutament a la nova legislació.

La Llei d'impuls de la transició energètica i del canvi climàtic estableix les bases per aconseguir un país més sostenible on l'energia que es produeixi sigui fonamentalment d'origen renovable. Els principals objectius que estableix la Llei són:

- Augmentar la producció elèctrica nacional com a mínim fins al 33% de la demanda a l'any horitzó 2030, i com a mínim fins al 50% a l'any horitzó 2050.
- Assegurar un percentatge d'energies de fonts d'origen renovable en relació amb la producció elèctrica nacional no inferior al 75%.
- Reduir les emissions anuals no absorbides de gasos d'efecte hivernacle en un mínim de 37% a l'any horitzó 2030.
- Augmentar el percentatge dels vehicles a propulsió elèctrica en el parc automobilístic nacional de turismes fins com a mínim el 20% a l'any horitzó 2030, i fins com a mínim el 50% a l'any horitzó 2050.

El Pla sectorial d'infraestructures energètiques d'Andorra preveu la diversificació de les fonts d'energia del país i té com a finalitats:

- Identificar les potencialitats d'aprofitament en energies renovables.
- Definir i preveure les infraestructures necessàries per al desplegament del nou model energètic nacional.
- Assegurar un desplegament òptim i ordenat.
- Garantir una planificació i una disponibilitat urbanística dels espais

L'estratègia de FEDA actualment parteix de tres pilars bàsics que guien les diferents activitats i accions que s'emprenen: **la lluita contra el canvi climàtic**, l'evolució lligada a **la digitalització de l'empresa** i el **rol de motor econòmic** que vol mantenir.

Així mateix, els objectius a curt termini de FEDA són els següents:

- ✓ **Millora en la satisfacció del client**, per assolir aquest objectiu FEDA s'esforça contínuament en el manteniment i millora de les seves instal·lacions, així ho demostra la despesa prevista en el pressupost de 2021 per import de 3 milions d'euros i el pla d'inversions previst a 5 anys per import 118 milions d'euros. El resultat de l'enquesta duta a terme per a l'exercici 2019 ha estat favorable, es preveu realitzar-ne de més de cara els propers exercicis per saber el grau de satisfacció dels nostres clients.
- ✓ **Compromís de servei amb les filials**, FEDA ofereix serveis d'administració i comptabilitat, facturació, de manteniments de diverses infraestructures, i informàtica que siguin necessaris per les filials de Solucions i Capçalera per donar compliment als seus objectius fixats. En aquest sentit els seus serveis són facturats sota el subconcepte

SLA (*Services Level Agreement*). La qualitat i eficiència d'aquests serveis són la clau per garantir la eficàcia dels projectes que es desenvolupen.

- ✓ **Referent de sostenibilitat**, son diversos els estudis en energies renovables i les inversions que FEDA té previstes pels propers exercicis per tal de donar resposta als nous requeriments en energia circular. FEDA tracta d'impulsar la política ambiental i de sostenibilitat promoguda per Govern gestionant els seus actius de manera òptima.

Per poder fer front a tots aquests reptes i al canvi de model energètic que el país requereix, FEDA els darrers anys ha dedicat molts esforços a estructurar i preparar l'organització. Durant el 2019 es va materialitzar part d'aquesta feina amb la posada en funcionament de dues societats dependents: Capçalera d'infraestructures energètiques, S.A.U, i FEDA Solucions. S.A.U.

Aquestes societats han de permetre contribuir i accelerar l'assoliment dels objectius estratègics i tenen missions molt concretes i diferenciades:

Capçalera d'infraestructures

- Diversificar les fonts de subministrament energètic, reduint els combustibles fòssils, mitjançant la construcció de noves plantes més eficients de generació, cogeneració o trigeneració d'electricitat, fred i calor.
- 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.

FEDA Solucions

- Reduir les emissions de gasos amb efecte d'hivernacle per tal d'avançar cap a una societat neutral en carboni.
- Potenciar l'eficiència energètica.

FEDA, per la seva part, manté la missió de satisfer les necessitats energètiques dels clients aportant solucions sostenibles i modernes, i ho fa de forma alineada amb els Objectius de Desenvolupament Sostenible de les Nacions Unides. Així, aquest pressupost continua orientant FEDA per desenvolupar l'ODS 7, que vol garantir l'accés a l'energia segura, sostenible i moderna per a tothom.

A data d'elaboració d'aquest document, l'avantprojecte de pressupost de FEDA recull tant les necessitats i projectes que directament ha de gestionar l'ens, com aquells que per la seva fase incipient d'estudi o desenvolupament encara no s'ha materialitzat l'òrgan de gestió, i/o no s'han formalitzat els tràmits administratius corresponents.

La resta d'activitats que desenvolupen les filials *Capçalera* i *Solucions*, queden recollides en l'àmbit de despesa i ingrés als seus respectius programes d'actuació.

Així mateix, cal destacar que durant l'exercici 2020 la crisi sanitària per Covid-19 ha afectat tota l'activitat del Principat. En aquest sentit, es preveu tancar l'any 2020 amb una disminució de la demanda del 10% respecte al 2019, a data del present informe la disminució és del 12%, i es preveu una recuperació per al 2021 que situa la demanda en un 5,5% respecte al revisat i un -5,6% respecte al previst inicialment al pressupost 2020.

Per al pressupost 2021 no es preveu cap increment de tarifes.

2.2 Hipòtesis de treball

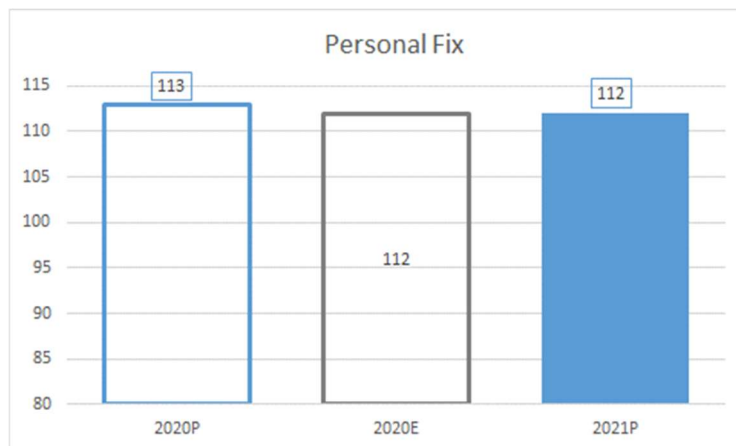
Per elaborar el pressupost del 2021 de FEDA s'ha tingut en consideració les següents variables de treball:

	P 2020	E 2020	P 2021
CONSUM D'ENERGIA GWH			
Consum Andorra Electricitat	589	527	556
Producció central Escaldes	82	112	81
Producció central Soldeu	5	4	4
Consum Andorra Calor	17	8	20
INFLACIÓ i TIPUS D'INTERÉS			
IPC	0,8%	0,0%	0,0%
Cost Capital - Fix	3,5%	3,5%	3,5%
Cost Capital - Variable	0,8%	0,9%	0,8%
Ingrés Capital finançat - Intragrup	3,5%	2,3%	2,3%
IMPOSTOS i Cotitzacions			
IS - Tipus de gravamen	10,0%	10,0%	10,0%
IGI - Tipus de gravamen	4,5%	4,5%	4,5%
CASS - Contribució patronal	15,5%	15,5%	15,5%
VARIACIÓ TARIFES			
Preu compra energia elèctrica mig (vs prev. liquidació any anterior)			11,3%
Preu venda energia elèctrica mig (vs prev. liquidació any anterior)			0,0%

* 2021 es compara amb l'expectativa de tancament

2.3 Despeses

Despeses de personal



En el pressupost 2020 ja es preveia un dimensionament de personal adequat a les necessitats que presentava FEDA, tenint en compte el suport que es dona a les noves filials així com els nous reptes a afrontar.

En la previsió de tancament 2020 veiem que a nivell de personal tancarem aproximadament un 4% per sota del previst. Aquesta desviació s'explica per baixes d'empresa, pre-jubilacions o jubilacions anticipades no previstes inicialment.

Aquestes baixes, sumades a la situació d'excepcionalitat que s'ha viscut per la pandèmia de la COVID-19, ha fet que no s'hagi pogut reemplaçar amb celeritat els recursos que han deixat l'entitat. De la mateixa forma, la situació d'excepcionalitat fa que s'hagin replantejat algunes de les contractacions previstes i s'aposti per buscar la màxima eficiència de l'estructura actual i per incorporar persones a posicions estratègiques. Totes aquestes posicions venen per reforçar la capacitat per créixer i donar suport de la matriu a l'activitat de les filials.

La previsió de tancament de l'any 2020 és de 112 persones, una menys del previst en el pressupost de 2020; nombre que es mantindrà a tancament de 2021.

L'objectiu de FEDA, continua sent mantenir o millorar totes les ràtios d'eficiència i rendibilitat per persona, el que equival a dir, que el dimensionament de la plantilla ha d'anar correlacionat amb el de la inversió i del retorn d'aquesta.

Per aquest pressupost 2021, la xifra total del **Capítol 1** se situa en els **6,9 milions d'euros**, inferior en 68 milers d'euros respecte al que s'havia previst a l'exercici 2020, això es deu principalment a que no creixerem en nombre de persones del tancament d'un any respecte a l'altre.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	% Art 2021
1 Despeses de personal	6.855.926,33	6.923.992,73	-68.066,40	-1,0%	100,0%	
12 Personal contractual	5.437.446,72	5.514.379,13	-76.932,41	-1,4%	79,3%	100,0%
120 Remuneraci. Bàsiques	5.437.446,72	5.514.379,13	-76.932,41	-1,4%	79,3%	100,0%
13 Personal eventual	92.326,66	92.326,64	0,02	0,0%	1,3%	100,0%
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal event.	92.326,66	92.326,64	0,02	0,0%	1,3%	100,0%
16 Quotes de prestació i despeses socials	1.326.152,95	1.317.286,96	8.865,99	0,7%	19,3%	100,0%
160 Quotes seguretat social	850.007,35	863.282,20	-13.274,85	-1,5%	12,4%	64,1%
161 Prestacions socials	169.496,64	136.641,90	32.854,74	24,0%	2,5%	12,8%
163 Despeses socials del personal	306.648,96	317.362,86	-10.713,90	-3,4%	4,5%	23,1%

Article 12 Personal Contractual

L'article **12- Personal Contractual** és on s'imputen totes les despeses dels "llocs de treball fix" sense distingir si el contracte té una durada determinada o no. Aquest article és el més rellevant, ja que representa el 79,3% del total del capítol, i ascendeix a **5,4 milions d'euros**.

Es redueix en 77 milers d'euros, un 1,4% respecte l'any anterior, que s'explica principalment perquè, tot i mantenir el mateix nombre de persones, la suma de les retribucions total es inferior.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
12 Personal contractual	5.437.446,72	5.514.379,13	-76.932,41	-1,4%	79,3%
120 Remuneraci. Bàsiques	5.437.446,72	5.514.379,13	-76.932,41	-1,4%	79,3%
12000 Sou base personal contractual	3.806.937,00	3.882.531,49	-75.594,49	-1,9%	55,5%
12010 Triennis	429.671,58	431.820,42	-2.148,84	-0,5%	6,3%
12020 Incentius	400.000,00	400.000,00			5,8%
12030 Primes de torn	54.244,68	45.600,50	8.644,18	19,0%	0,8%
12050 Hores extraordinàries	64.800,00	64.800,00			0,9%
12060 Complement pensions	167.269,69	151.356,08	15.913,61	10,5%	2,4%
12070 Permanències i altres remuneracions	411.194,12	358.069,52	53.124,60	14,8%	6,0%
12080 Noves contractacions		76.202,96	-76.202,96	-100,0%	
12081 Promocions	50.000,00	50.000,00			0,7%
12090 Increment remuneracions	53.329,65	53.998,16	-668,51	-1,2%	0,8%

Article 13 Personal Eventual

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
13 Personal eventual	92.326,66	92.326,64	0,02	0,0%	1,3%
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal event.	92.326,66	92.326,64	0,02	0,0%	1,3%
13000 Sou base personal eventual	92.326,66	92.326,64	0,02	0,0%	1,3%

L'article **13- Personal Eventual** és on s'imputen tots els contractes de "llocs de treball eventual", és a dir, llocs de treball que s'han creat per un projecte/temporalitat concreta, com seria una contractació per un projecte concret, els estatgers d'estiu...

Pel 2021 es reflecteix els compromisos contrets durant 2019 i 2020 en concepte de contractes per projectes, i també considera la contractació d'estatgers d'estiu, per aquest motiu l'import ascendeix a **92 milers d'euros**. Aquesta xifra no ha variat respecte el pressupostat a l'exercici anterior.

Destacar que fer aquest tipus de contractes eventuais ens facilita observar el potencial que poden tenir noves posicions per després poder prendre una decisió amb fonament sobre si aquesta posició ha d'esdevenir fixa.

Concepte 160 Cotitzacions Caixa Andorrana Seguretat Social

En aquest concepte es recull l'impacte del cost de la Caixa Andorrana de Seguretat Social, i la seva variació és directament proporcional a la variació de tots els conceptes retributius menys el complement de pensions (que l'any anterior sí que s'havia considerat).

L'import total previst en aquest concepte és de **850 milers d'euros** pel 2021, el que suposa un decrement global del 1,5% respecte a l'any anterior. Aquest fet es deu al decrement de les despeses de personal.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
160 Quotes seguretat social	850.007,35	863.282,20	-13.274,85	-1,5%	12,4%
16030 Personal contractual	831.114,06	837.160,11	-6.046,05	-0,7%	12,1%
16040 Noves contractacions		11.811,46	-11.811,46	-100,0%	
16050 Personal eventual	14.310,61	14.310,63	-0,02	0,0%	0,2%
16060 Pensions pre-jubilació	4.582,68		4.582,68	---	0,1%

Concepte 161 Prestacions socials

L'import total previst per a aquest concepte se situa en **169 milers d'euros**, que suposa un increment del 24% respecte el pressupost de 2020. Aquesta variació es deu, principalment, a què en el pressupost 2020 no estava prevista una pensió de pre-jubilació que es va sol·licitar amb efecte febrer d'aquest any.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
161 Prestacions socials	169.496,64	136.641,90	32.854,74	24,0%	2,5%
16100 Pensions	143.235,96	136.641,90	6.594,06	4,8%	2,1%
16160 Pensions pre-jubilació	26.260,68		26.260,68	---	0,4%

Dins d'aquest concepte s'inclou la partida "16100-Pensions", s'incrementa lleugerament degut a noves jubilacions, i que fa referència al complement que paga FEDA sobre la pensió de jubilació que els antics empleats reben de la CASS, segons les condicions establertes pel reglament intern del personal de FEDA, concretament als articles 88 i 89.

Concepte 163 Formació i altres beneficis socials

Per aquest concepte es preveu un import total de **307 milers d'euros**, que suposa un decrement del 3,4% respecte al 2020, equivalent a 10,7 milers d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
163 Despeses socials del personal	306.648,96	317.362,86	-10.713,90	-3,4%	4,5%
16300 Formació i perfeccionament	164.799,96	173.150,00	-8.350,04	-4,8%	2,4%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	141.849,00	144.212,86	-2.363,86	-1,6%	2,1%

Dins d'aquest concepte la partida més rellevant és el "16300-Formació i perfeccionament", amb un import previst de 165 milers d'euros. En aquest sentit, FEDA continua apostant per la formació i desenvolupament del seu equip humà per millorar la seva aportació a l'empresa i poder oferir un millor servei. Cal destacar que des de l'àrea de Gestió de Persones de FEDA es continua treballant en un el pla de formació per desenvolupar tant habilitats i competències personals com competències tècniques per als diferents llocs de treball. En aquesta partida també estan incloses les formacions en relació a la Seguretat del treball i de Ciberseguretat associades al Pla Director de Seguretat de FEDA; totes dues capitals per l'activitat de FEDA, i que suposen un total de 29 milers i 24 milers d'euros respectivament.

L'altre subconcepte que forma part d'aquest concepte és el "16310-Altres prestacions per beneficis socials", on s'està cotitzant les rendes en espècies com som el subministrament elèctric a empleats i la mútua dels empleats.

Despeses corrents: béns i serveis

La previsió total de despesa del **Capítol 2 Consum de béns i serveis** se situa pel 2021 en un import de **39,1 milions d'euros**, el que suposa una disminució respecte al pressupost 2020 del **4,3%**, **1,8 milions d'euros** menys.

Els articles amb més pes del capítol integren partides que d'entre si, presenten variacions dispars d'un any a l'altre, per la seva naturalesa. És el cas de l'article 22 *Material, Subministraments i altres* que inclou la **compra d'energia** i que depèn de l'evolució dels preus de mercat de l'energia de França i Espanya, el cost de transformació d'energia o la partida de l'impost de societats que es liquida en funció del resultat de l'any anterior i del volum de deduccions activables. Altrament l'article 21 *Reparació, manteniment i conservació*, és on es recullen els imports dels contractes de manteniment de les infraestructures i dels equipaments de FEDA, la periodicitat del manteniment varia en funció de la instal·lació que pot ser recurrent cada any o discontinua.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
2 Despeses corrents: béns i serveis	39.096.095,27	40.867.345,45	-1.771.250,18	-4,3%	100,0%
20 Lloguers	456.837,24	330.889,44	125.947,80	38,1%	1,2%
21 Reparació, manteniment i conservació	2.980.978,00	3.014.950,00	-33.972,00	-1,1%	7,6%
22 Material, subministraments i altres	35.641.360,03	37.504.586,01	-1.863.225,98	-5,0%	91,2%
23 Indemnitzacions per serveis	16.920,00	16.920,00			0,0%

Article 20 Lloguers

En aquest apartat trobem la despesa vinculada amb el lloguer per l'oficina d'atenció al públic de Prat de la Creu, i el lloguer d'aplicacions informàtiques, o *Service as a Software (SaaS)*. L'increment corresponent al concepte *2016-Lloguer equipament per informàtica* en 126 milers d'euros, equivalent al 42,4% correspon, principalment, a noves despeses relacionades amb diferents eines com Microsoft 365, l'eina de governança per el tractament de dades, l'eina SOC de monitorització i gestió d'alarmes i d'altres relacionades amb la telegestió de comptadors (Smart-Meters). Per aquesta última eina està prevista una despesa de 50 milers d'euros, tot i que està prevista a les inversions de 2021 a l'espera de determinar si es tractarà d'una eina pròpia i per tant activable, o de l'ús d'una plataforma al núvol.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	% Art 2021
20 Lloguers	456.837,24	330.889,44	125.947,80	38,1%	1,2%	100,0%
202 Lloguer edificis i altres construccions	33.600,00	33.600,00			0,1%	7,4%
206 Lloguer equipaments per informatica	423.237,24	297.289,44	125.947,80	42,4%	1,1%	92,6%

En termes generals, l'increment respecte l'exercici anterior es deu a que actualment s'espera dur a terme una major despesa associada amb serveis de plataformes a través del núvol, en detriment a l'adquisició de software on-premise..

Article 21 Reparació, manteniment i conservació

La despesa total prevista és de **3 milions d'euros**, un 1,1% inferior que en el 2020, que en valors absoluts equival a 33,97 milers d'euros.

El concepte que més ha variat en valors absoluts, ha estat el "213-Maquinària, instal·lacions i equipaments" degut a que la despesa associada al desmantellament de línies de mitjana tensió i als manteniments de subestacions de 225 kv/110 kv de 2020 ha estat major que la prevista per 2021. Així mateix, aquesta disminució s'ha vist compensada en part per l'increment de despesa relacionada amb el manteniment de la central per 2021.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	% Art 2021
21 Reparació, manteniment i conservació	2.980.978,00	3.014.950,00	-33.972,00	-1,1%	7,6%	100,0%
212 Edificis i altres construccions	669.400,00	652.900,00	16.500,00	2,5%	1,7%	22,5%
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	1.677.426,00	1.761.150,00	-83.724,00	-4,8%	4,3%	56,3%
214 Material de transport	36.000,00	36.000,00			0,1%	1,2%
215 Mobiliari i estris	6.000,00	6.000,00			0,0%	0,2%
216 Equips d'informàtica	592.152,00	558.900,00	33.252,00	5,9%	1,5%	19,9%

212 Edificis i altres construccions

El pressupost 2021 preveu un import total de **669 milers d'euros**, el que suposa 16,5 milers d'euros més que l'any anterior, un increment del 2,5% . Aquesta variació s'explica, principalment, per l'increment en manteniments de canalitzacions i cabals ecològics, compensats en part per la menor despesa associada amb el manteniment de les infraestructures del Canal Valira/Canal Madriu .

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
212 Edificis i altres construccions	669.400,00	652.900,00	16.500,00	2,5%	1,7%	100,0%
21200 Edificis	215.100,00	161.600,00	53.500,00	33,1%	3,1%	32,1%
21210 Infraestructures	454.300,00	491.300,00	-37.000,00	-7,5%	6,6%	67,9%

En el següent quadre, s'han considerat els **imports plurianuals** de tots els contractes que es renoven per durades superiors a l'any, com és el cas del contracte de "Execució obra civil canalitzacions" previst també per 2022 i d'altres contractes previstos pels 4 propers anys, com per exemple de "Seguiment cabals ecològics" i "Serveis d'helicòpter". L'import plurianual total previst del 2022 al 2025 és de **353 milers d'euros**.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Crèdits Plurian. 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian.
212 Edificis i altres construccions	669.400,00	135.500,00	72.500,00	72.500,00	72.500,00	353.000,00

213 Maquinària, instal·lacions i equipaments

Aquest concepte incorpora els contractes de manteniment més importants per a FEDA, referents als equips de producció, transport i distribució. L'import previst és **d'1,7 milions d'euros**, xifra que ha disminuït respecte al pressupost del 2020 en un 4,8%, equivalent 84 milers d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	1.677.426,00	1.761.150,00	-83.724,00	-4,8%	4,3%	100,0%
21301 Manteniment equipaments i instal·lació	39.500,00	39.500,00			0,6%	2,4%
21302 Manteniment altres equipaments	7.200,00	9.200,00	-2.000,00	-21,7%	0,1%	0,4%
21315 Central	416.000,00	213.900,00	202.100,00	94,5%	6,0%	24,8%
21320 Línies d'alta tensió	110.000,00	80.000,00	30.000,00	37,5%	1,6%	6,6%
21330 ETR Escaldes	193.350,00	257.350,00	-64.000,00	-24,9%	2,8%	11,5%
21332 ETR Ransol	30.250,00	53.550,00	-23.300,00	-43,5%	0,4%	1,8%
21333 ETR Margineda	54.800,00	67.700,00	-12.900,00	-19,1%	0,8%	3,3%
21334 Subestacions 225 Kw/110 Kv	143.896,00	256.350,00	-112.454,00	-43,9%	2,1%	8,6%
21335 Telecomanda	172.990,00	109.600,00	63.390,00	57,8%	2,5%	10,3%
21340 Línies de mitjana tensió	110.000,00	294.000,00	-184.000,00	-62,6%	1,6%	6,6%
21350 Estacions transformadores	220.000,00	192.000,00	28.000,00	14,6%	3,2%	13,1%
21360 Línies de baixa tensió	48.000,00	48.000,00			0,7%	2,9%
21370 Quadres i comptadors	60.000,00	78.000,00	-18.000,00	-23,1%	0,9%	3,6%
21380 Manteniment equipaments smart city	9.440,00		9.440,00	---	0,1%	0,6%
2139 Manteniments ampliables	62.000,00	62.000,00			0,9%	3,7%
21391 Reparacions per avaries	60.000,00	60.000,00			0,9%	3,6%
21392 Modificacions a demanda de clients	2.000,00	2.000,00			0,0%	0,1%

Aquest decrement de la despesa ve explicat pels següents subconceptes:

- 21340 – Línies mitjana tensió: Disminució de 184 milers d'euros ja que s'espera desmuntar un menor nombre de línies de mitjana tensió per a l'exercici 2021.
- 21334 – Subestacions 225 kv/110Kv: Disminució de 112 milers d'euros ocasionada pel menor nombre de manteniments a efectuar durant l'exercici 2021.
- 21315 – Central: Increment de 202 milers d'euros degut a que es preveuen majors serveis de desmuntatge i neteja de grups associats al manteniment de la central per a l'exercici 2021.

Altrament, dins dels manteniments ampliables s'ha mantingut les partides perquè no hi ha previst cap reparació excepcional.

Les dues **partides ampliables** són: "21391-Reparacions per avaries" i "21392-Modificacions a demanda", que responen a intervencions de FEDA no previsibles com:

- Avaries pròpies de les xarxes de transport i distribució, per causes meteorològiques o avaries causades per tercers (trencament de cables soterrats per part d'empreses públiques).
- Modificacions de xarxa induïdes per obres a demanda dels clients de baixa tensió.

Aquestes intervencions no programades, quan calen, s'han de portar a terme sense demora. Per aquesta raó, aquests subconceptes han de tenir caràcter ampliable, segons la definició de l'article 25 de la Llei general de les finances públiques (LGFP):

«En el cas de les avaries, el motiu es descriu a l'apartat a) de l'article referit: "[...] despeses l'import de les quals, a causa de llur naturalesa, és difícil de preveure a l'hora d'aprovar el pressupost [...]"; d'altra banda, cal tenir en compte el caràcter de servei públic, que requereix una restitució immediata del servei.

En el cas d'obres a petició de clients, es descriu a l'apartat b) del mateix article "[...] despeses finançades amb l'afectació d'ingressos determinats [...]".»

Aquest caràcter de crèdits ampliables en el cas dels subconceptes 21391 i 21392, sempre en virtut del mateix article 25 de la LGFP, hauria de quedar recollit de forma expressa en el text articulat de la Llei de pressupost general 2021.

L'import de la **despesa plurianual** relacionada amb aquest concepte és d'**4,3 milions d'euros**, i respon al fet que la majoria dels contractes previstos pels diversos elements de la xarxa tenen una durada prevista superior a l'any.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Crèdits Plurian. 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian.
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	1.677.426,00	1.112.000,00	695.400,00	1.330.000,00	1.178.500,00	4.315.900,00

Els conceptes més significatius que s'estan pressupostant com a plurianuals són: els manteniments a realitzar a la Central durant els propers 4 anys (2,7 milions de l'import global de plurianuals), el manteniment d'ETR, el manteniment de SCADA i manteniment de cabines de mitjana tensió.

214 Material de transport

L'import pressupostat per aquest concepte és de **36 milers d'euros**, el mateix import que es preveia en el pressupost 2020, i inclou les despeses associades al manteniment de la flota de vehicles de FEDA.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
214 Material de transport	36.000,00	36.000,00			0,1%	100,0%
21400 Material de transport	36.000,00	36.000,00			0,1%	100,0%

215 Mobiliari i estris

És una partida amb poca rellevància a FEDA, on s'acostuma a liquidar un import mitjà de **6 milers d'euros** anuals.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
215 Mobiliari i estris	6.000,00	6.000,00			0,0%	100,0%
21500 Mobiliari i estris	6.000,00	6.000,00			0,0%	100,0%

216 Equips informàtics

L'import per al pressupost 2021 és de **592 milers d'euros**, un 5,9% per sobre del pressupostat al 2020, el que suposa 33,3 milers d'euros més. Aquesta desviació és deu principalment, a la contractació d'un manteniment de seguretat relatiu a la monitorització de la gestió d'alarmes de FEDA.

Les despeses associades al manteniment d'equips informàtics, trobem les referents a les aplicacions de negoci, tant per controlar la producció i la distribució d'energia, com la resta d'aplicacions de suport per a la facturació, la comptabilitat, els recursos humans, la seguretat,

l'eficiència energètica i la gestió d'energia. Altrament, en aquesta partida també es recullen altres manteniments més genèrics agrupats segons els conceptes següents:

- 1- Comunicacions
- 2- Emmagatzematge
- 3- Domini/correu/ESX
- 4- Desenvolupament
- 5- Intranet/Espai col·laboratiu
- 6- Suport diari
- 7- SAP funcional – Desenvolupament
- 8- Seguretat de Xarxa

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
216 Equips d'informàtica	592.152,00	558.900,00	33.252,00	5,9%	1,6%	100,0%
21600 Equips d'informàtica	592.152,00	558.900,00	33.252,00	5,9%	1,6%	100,0%

Molts dels equips, tant de maquinària com de programari, tenen associats contractes de manteniment que es poden prolongar al llarg de tres o quatre anys per garantir-ne el bon funcionament, ja que en molts casos el coneixement del producte és molt específic d'un determinat subministrador. Per aquesta raó, s'ha previst un **import plurianual 1,6 milions d'euros** per a 4 anys.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Crèdits Plurian. 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian.
216 Equips d'informàtica	592.152,00	408.900,00	408.900,00	408.900,00	408.900,00	1.635.600,00

Article 22. Material, subministraments i d'altres

L'article 22, representa el 91,1% de la despesa del capítol i ascendeix a un import de **35,6 milions d'euros**, un **5%** menys que al pressupost 2020, el que suposa una disminució de 1,9 milions d'euros.

En aquest article es recull la despesa més important del capítol 2, la compra d'energia, amb un pes del concepte "228-Subministrament per vendes a tercers" del 86,52% fet que explica que les variacions d'aquest article estiguin supeditades a les variacions d'aquest concepte.

Per aquesta raó, per tal de fer l'anàlisi de les desviacions previstes, s'analitzarà d'una banda aquest concepte i, de l'altra, la resta.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	% Art 2021
220 Material d'oficina	129.400,00	127.200,00	2.200,00	1,7%	0,3%	0,4%
221 Subministraments corrents	114.000,00	94.000,00	20.000,00	21,3%	0,3%	0,3%
222 Comunicacions	169.800,00	157.800,00	12.000,00	7,6%	0,4%	0,5%
223 Transport	14.400,00	14.400,00			0,0%	0,0%
224 Primes d'assegurances	347.282,44	398.223,00	-50.940,56	-12,8%	0,9%	1,0%
225 Tributs	1.895.642,10	1.467.903,04	427.739,06	29,1%	4,8%	5,3%
226 Altres serveis	745.239,96	817.036,00	-71.796,04	-8,8%	1,9%	2,1%
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.388.144,46	1.261.403,62	126.740,84	10,0%	3,6%	3,9%
Subtotal	4.803.908,96	4.337.965,66	465.943,30	10,7%	12,3%	13,5%
228 Subministraments per vendes a tercers	30.837.451,07	33.166.620,35	-2.329.169,28	-7,0%	78,9%	86,5%
22 Material, subministraments i altres	35.641.360,03	37.504.586,01	-1.863.225,98	-5,0%	91,2%	100,0%

Sense tenir en compte el concepte 228, el pressupost de despeses previst per a subministraments en l'article 22 ascendiria a **4,8 milions d'euros**, que equival a 466 milers d'euros més que l'exercici anterior, una **increment del 10,7%**, aquesta desviació s'explica principalment per l'increment de l'impost de societats 2020 a liquidar durant el 2021, juntament amb l'increment de contractació d'assessorament extern per temes reguladors, estudis de viabilitat de noves energies i estudis d'enginyeria.

A continuació es comenten les variacions més rellevants per ordre de magnitud:

225 Tributs

Durant el 2021 es preveu liquidar per aquest concepte **1,9 milions d'euros**, el que suposa 428 milers d'euros més de despesa que en l'any anterior. Aquesta desviació es justifica per la partida "22521-Impost sobre beneficis".

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
225 Tributs	1.895.642,10	1.467.903,04	427.739,06	29,1%	4,8%	100,0%
22520 Tributs estatals	3.500,00	2.915,00	585,00	20,1%	0,0%	0,2%
22521 Impost sobre beneficis	1.656.835,13	1.240.345,42	416.489,71	33,6%	4,2%	87,4%
22530 Tributs comunals	235.306,97	224.642,62	10.664,35	4,7%	0,6%	12,4%

L'increment del subconcepte *Impost sobre Beneficis*, s'explica perquè es preveu un import superior al previst al pressupost 2020. Aquesta diferència es deu majoritàriament a què la previsió de tancament ha millorat respecte a la previsió inicial (la de pressupost 2020).

	PREVISIÓ 2020	2021
Financer		
Quota de liquidació	1.264.045	779.515
- Pagament a compte (50% Quota liquidació any anterior)	592.012	632.023
- Recuperació/Pagament a compte (diferència entre el que s'ha de liquidar i el ja liquidat)	672.033	147.492
Pressupostari		
Pagament/Retorn (diferència entre el que s'ha de liquidar i el liquidat)	925.993	925.993
Pagament/Retorn (50% darrera quota liquidació)	730.082	730.082
Resultat pressupostari	1.656.075	1.656.075

Per la resta de tributs, comunals i estatals, no s'estima cap variació significativa.

227 Treballs realitzats per altres empreses

L'import global previst és d'**1,4 milions d'euros**, el que suposa 127 milers d'euros més que en l'any anterior, un 10% d'increment.

Aquesta variació s'explica majoritàriament per l'increment de 144 milers d'euros de la partida "22760 – Estudis i treballs tècnics" que preveu liquidar 1,1 milions d'euros. Aquest increment correspon, principalment, a les despeses associades a estudis de digitalització, estudis de generació d'energia en fonts renovables, consultories en termes de governança (base de dades) i serveis relacionats amb la seguretat informàtica.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.388.144,46	1.261.403,62	126.740,84	10,0%	3,6%	100,0%
22700 Treballs de neteja i sanejament	81.217,63	71.017,63	10.200,00	14,4%	0,2%	5,9%
22710 Treballs d'empreses de seguretat	22.800,00	22.800,00			0,1%	1,6%
22720 Personal subcontractat	194.616,80	222.280,99	-27.664,19	-12,4%	0,5%	14,0%
22760 Estudis i treballs tècnics	1.089.510,03	945.305,00	144.205,03	15,3%	2,8%	78,5%

Dins del "22760-Estudis i treballs tècnics", s'inclouen les despeses recurrents com les auditories financeres, de seguretat i medi ambient, la de responsabilitat social corporativa, o enquestes a clients, assessorament fiscal, però la resta, depenen dels projectes en curs i de l'especialització dels treballs requerits.

A nivell del subconcepte "22720 – Personal Subcontractat", s'està preveient una disminució del 12,4%, equivalent a 27,7 milers d'euros, atès que es preveu que amb aquesta despesa ja quedin cobertes les possibles necessitats puntuals que poguessin sorgir durant l'any i que s'hagin de cobrir de forma molt immediata i per un curt termini de temps.

Per últim, comentar que dins d'aquest concepte s'ha previst **un import global en plurianual de 558 milers d'euros**, per fer front als projectes que no es poden portar a terme en un any, o que per la seva continuïtat i repercussió, tenen sentit fer contractes de més llarga durada, com per exemple els contractes de seguretat o assessoraments globals.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Crèdits Plurian. 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian.
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.388.144,46	143.500,00	143.500,00	143.500,00	127.500,00	558.000,00

224 Primes d'assegurances

FEDA disposa de diverses primes d'assegurances per a conceptes diferents, el pressupost 2021 s'ha revisat d'acord amb la darrera adjudicació i s'està considerant una millora de les condicions en la renovació de les pòlisses d'assegurances i que moltes d'aquestes passaran a formar part de les filials.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
224 Primes d'assegurances	347.282,44	398.223,00	-50.940,56	-12,8%	0,9%	100,0%
22400 Responsabilitat civil	58.757,86	63.172,00	-4.414,14	-7,0%	0,2%	16,9%
22420 Vehicles i ginys	17.120,00	16.580,00	540,00	3,3%	0,0%	4,9%
22450 Avaria maquinària	66.002,39	86.412,83	-20.410,44	-23,6%	0,2%	19,0%
22460 Multirisc incendi	177.335,79	163.409,45	13.926,34	8,5%	0,5%	51,1%
22490 Pèrdues explotació	28.066,40	68.648,72	-40.582,32	-59,1%	0,1%	8,1%

226 Altres serveis

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
226 Altres serveis	745.239,96	817.036,00	-71.796,04	-8,8%	2,0%	100,0%
22610 Atencions protocol·làries i representació	15.000,00	15.000,00			0,0%	2,0%
22630 Juridicció i contenciosos	12.000,00	30.000,00	-18.000,00	-60,0%	0,0%	1,6%
22660 Reunions, conferències i cursets	34.800,00	34.800,00			0,1%	4,7%
22670 Publicitat i propaganda	194.900,00	258.100,00	-63.200,00	-24,5%	0,5%	26,2%
22680 Patrocini	100.000,00	102.300,00	-2.300,00	-2,2%	0,3%	13,4%
22690 Serveis Bancaris	156.000,00	156.336,00	-336,00	-0,2%	0,4%	20,9%
22691 Servituds	7.800,00	15.000,00	-7.200,00	-48,0%	0,0%	1,0%
22692 Serveis exteriors varis	179.139,96	181.500,00	-2.360,04	-1,3%	0,5%	24,0%
22693 Altres despeses	45.600,00	24.000,00	21.600,00	90,0%	0,1%	6,1%

Aquest concepte que, per al 2021 es preveu se situï en **745 milers d'euros**, el que suposa un decrement respecte al pressupost 2020 de 8,8%, inclou partides molt heterogènies entre si, però la més important pel que fa a l'impacte econòmic és la de Publicitat i Propaganda.

El subconcepte "22670-Publicitat i propaganda" disminueix en 63,2 milers d'euros i s'explica pel fet de que molta despesa de publicitat es portarà a terme a través de les filials.

Com a **crèdits plurianuals**, s'ha considerat la possibilitat d'incloure una dotació per diferents exercicis per poder portar a terme licitacions amb contracte de durada superiors a l'any.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Crèdits Plurian. 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian.
226 Altres serveis	745.239,96	43.600,01	19.700,00	4.700,00	4.700,00	72.700,01

Seguint el mateix criteri que estableix l'article 4 de la Llei de pressupost general per a l'exercici 2020, es preveu atribuir el caràcter ampliable del subconcepte pressupostari "22630-Juridicció i contenciosos", de conformitat amb l'article 25 de la LGFP, a causa de la dificultat de preveure aquest tipus de despesa.

Aquest caràcter de crèdit ampliable en el cas d'aquest subconcepte 22630, sempre en virtut del mateix article 25 de la LGFP, hauria de quedar recollit de forma expressa en el text articulat de la Llei de pressupost general per a l'exercici 2021.

220 Material d'oficina, 221 Subministraments Corrents, 222 Comunicacions i 223 Transport

La resta de conceptes (220 *Material d'oficina*, 221 *Subministraments Corrents*, 222 *Comunicacions*, i 223 *Transport*) són menys importants i la seva variació conjunta és poc significativa.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
220 Material d'oficina	129.400,00	127.200,00	2.200,00	1,7%	0,3%
221 Subministraments corrents	114.000,00	94.000,00	20.000,00	21,3%	0,3%
222 Comunicacions	169.800,00	157.800,00	12.000,00	7,6%	0,4%
223 Transport	14.400,00	14.400,00			0,0%

Al quadre següent es mostra un detall addicional dels subconceptes pressupostaris anteriors:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
220 Material d'oficina	129.400,00	127.200,00	2.200,00	1,7%	0,3%
22000 Material d'oficina ordinari	21.600,00	21.600,00			0,1%
22010 Petit mobiliari i estris	60.000,00	60.000,00			0,2%
22020 Premsa i revistes	9.600,00	7.200,00	2.400,00	33,3%	0,0%
22030 Llibres i altres publicacions	8.200,00	8.400,00	-200,00	-2,4%	0,0%
22040 Material d'informàtica	30.000,00	30.000,00			0,1%
221 Subministraments corrents	114.000,00	94.000,00	20.000,00	21,3%	0,3%
22120 Carburants per locomoció	33.600,00	33.600,00			0,1%
22140 Vestuari	60.000,00	40.000,00	20.000,00	50,0%	0,2%
22180 Productes de neteja	13.200,00	13.200,00			0,0%
22190 Altres subministraments	7.200,00	7.200,00			0,0%
222 Comunicacions	169.800,00	157.800,00	12.000,00	7,6%	0,4%
22200 Serveis telefònics	168.000,00	156.000,00	12.000,00	7,7%	0,4%
22210 Serveis postals i telegràfics	1.800,00	1.800,00			0,0%

228 Subministrament per venda a tercers

Aquesta és la **partida més important** del capítol 2, amb un pes del 78,9%. **Representa el 66,4% de la despesa corrent total i el 96,8% de la inversió total prevista per al 2020.**

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
228 Subministraments per vendes a tercers	30.837.451,07	33.166.620,35	-2.329.169,28	-7,0%	78,9%	100,0%
22810 Compra d'energia	29.169.384,88	31.623.662,76	-2.454.277,88	-7,8%	74,6%	94,6%
22811 Transformació energia	1.659.066,18	1.533.957,59	125.108,59	8,2%	4,2%	5,4%
22820 Material per vendes a tercers	9.000,00	9.000,00			0,0%	0,0%

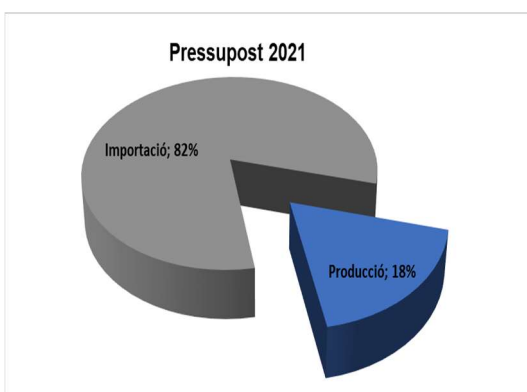
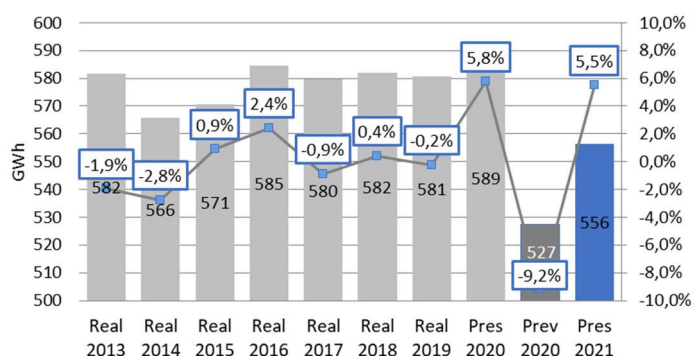
Pel subconcepte “22810-Compra d'energia”, el 2021 s'estima una despesa de **29,2 milions d'euros**, un **7,8% per sota del pressupostat l'any 2020**. Aquesta partida inclou la despesa per compra d'energia elèctrica i de GNL.

Previsió de consum elèctric

Es preveu acabar l'any 2020 un 9,2% per sota del nivell de consum del 2019, és a dir, 53 GWh, degut a l'impacte de la Covid-19 que preveu una reducció important del consum elèctric.

Donat que les pautes de consum pel proper exercici són difícils d'extrapolar, i tenint en compte el model actual de previsió de la demanda, el consum pel 2021 s'ha fixat en un 5,5% més respecte al revisat del 2020. Per tant, el volum final considerat és de **556 GWh**.

Evolució demanda elèctrica Andorra



Producció interna d'electricitat en relació amb la importació

La dependència energètica d'Andorra amb els països veïns és molt significativa i s'espera un **volum d'importació** per al 2021 del **82%**.

D'altra banda, en la modelització de les previsions 2020, s'ha considerat que el volum de producció interna se situarà al voltant del 26% respecte del total, per sobre del percentatge estàndard degut a la major capacitat de la central hidràulica per les fortes pluges que han hagut durant 2021.

MWh	Press. 2021	%Var Press21/ Press20	Press. 2020	%Var Press21/ Prev20	Prev. 2020	%Var Prev20/ Real19	Real 2019
Consum Andorra Electricitat	556.439	-5,5%	588.564	5,5%	527.460	-9,2%	580.606
Importació	454.878	-4,8%	477.817	16,2%	391.417	-15,8%	465.050
França	221.456	-8,7%	242.434	9,1%	203.018	-21,8%	259.672
Espanya	233.422	-0,8%	235.383	23,9%	188.399	-8,3%	205.377
Producció	101.561	-8,3%	110.747	-25,3%	136.043	17,7%	115.556
Escaldes	80.624	-1,8%	82.096	-27,7%	111.588	29,9%	85.922
Soldeu	4.193	-22,1%	5.382	6,3%	3.944	-29,5%	5.593
CTRASA	12.749	-38,6%	20.767	-22,8%	16.515	-23,6%	21.609
Fotovoltaica	2.074	126,9%	914	0,0%	2.074	169,2%	771
Mini hidro	1.921	21,0%	1.588	0,0%	1.921	15,6%	1.661
Compra GNL	32	19,7%	27	72,4%	19	-24,6%	25

Evolució dels preus de compra d'energia elèctrica

El **preu de compra** d'energia per a l'exercici 2021 s'estima un **2,5% inferior** al pressupost 2020. Aquest decrement previst es deu, principalment, a l'impacte de la crisi de la Covid-19.

Evolució compra de GNL

Per la **compra de GNL**, es dota un total de **715 milers d'euros** el 2021, un 1,5% més que el pressupostat l'any anterior que fou de 705 milers d'euros, això es deu principalment a dos factors, per una banda l'increment de demanda prevista de les xarxes de cogeneració i per altra banda, la disminució del preu mig com a conseqüència de l'impacte de la crisi de la Covid-19 en l'evolució del preu del Brent que compensa parcialment l'increment anterior.

Seguint el mateix criteri que estableix l'article 4.23 de la Llei de pressupost general per a l'exercici 2020, es preveu atribuir el caràcter ampliable d'aquest subconcepte pressupostari 22810 de conformitat amb l'article 25 de la LGFP, a causa de la dificultat de preveure aquest tipus de despesa, a la Llei de pressupost per a l'exercici 2021.

Altres subconceptes

El subconcepte "*22811-Transformació d'energia*" fa referència al cost que li suposa a FEDA la subcontractació de la transformació de GNL a calor i electricitat. Aquest import ascendeix a 1,7 milions d'euros, un 8,2% superior a la previsió de l'any anterior degut als nous clients que s'esperen embarcar a la xarxa de calor d'Andorra la Vella durant l'exercici 2021.

Es preveu atribuir el caràcter ampliable d'aquest subconcepte pressupostari 22811 de conformitat amb l'article 25 de la LGFP, a causa de la dificultat de preveure aquest tipus de despesa, a la Llei de pressupost per a l'exercici 2021.

La partida "*22820-Material per vendes a tercers*", és molt poc significatiu dins del concepte 228 i fa referència a materials que FEDA ven a un tercer, portant associat un ingrés. Per aquesta raó, aquests subconceptes han de tenir caràcter ampliable, segons la definició de l'article 25 de la Llei general de les finances públiques (LGFP):

En el cas d'obres a petició de clients, es descriu a l'apartat b) del mateix article "[...] despeses finançades amb l'afectació d'ingressos determinats [...]".

Aquest caràcter de crèdits ampliables en el cas dels subconceptes 22820, sempre en virtut del mateix article 25 de la LGFP, hauria de quedar recollit de forma expressa en el text articulat de la Llei de pressupost general 2021.

Despeses financeres

El **capítol 3 Despeses financeres** presenta una estimació de les despeses financeres en concepte d'interessos bancaris derivats del préstec contractat durant el 2011, i del préstec formalitzat a tancament del 2013.

L'import total previst de despesa financera pel 2021 és de **72 milers d'euros**, el què suposa un decrement respecte al 2020 del 34,6%, 38 milers d'euros menys. Aquesta variació en els interessos, és causada per dos motius: un és que un dels préstecs venç al 2021 i està indexat a un tipus d'interès variable que s'espera que es mantingui baix, l'altre que a mesura que passen els anys el capital pendent d'amortitzar es redueix i com a conseqüència també ho fan els interessos que es paguen d'aquests.

Adicionalment, gràcies als romanents de tresoreria acumulats durant els darrers exercicis, la totalitat de les inversions previstes pel 2021, a priori es podran autofinçar amb recursos de FEDA.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
3 Despeses financeres	72.656,85	110.967,12	-38.310,27	-34,5%	100,0%
31 De préstecs	72.356,85	110.667,12	-38.310,27	-34,6%	99,6%
310 Interessos de préstecs	72.356,85	110.667,12	-38.310,27	-34,6%	99,6%
31000 Interessos de préstecs	72.356,85	110.667,12	-38.310,27	-34,6%	99,6%
33 De comptes corrents	300,00	300,00			0,4%
330 Interessos de comptes corrents	300,00	300,00			0,4%
33000 Interessos de comptes corrents	300,00	300,00			0,4%

El detall dels interessos generats per cada préstec es mostra en el següent quadre:

	2011	2013	Total
Import finançament	14.000.000	8.000.000	
Tipus interès 2020	0,92%	3,46%	
Anys	10	10	
Data inici	30/06/2011	31/12/2013	
Mètode	Francés = Quota ↓ Interessos ↑ Amortització	Alemà ↓ Quota ↓ Interessos = Amortització	↓ Quota ↓ Interessos ↑ Amortització
Principal (P2021)	745.082	800.000	1.545.082
Interessos (P2021)	2.004	70.353	72.357

Pel que fa als interessos negatius en compte corrent, s'ha previst un import poc significatiu, per cobrir eventuais descoberts generats per retorns de rebuts.

Transferències corrents

Concretament, el concepte pressupostari 482 –*Institucions sense ànim de lucre*, amb un import global de **420 milers d'euros**, 112 milers d'euros menys que al pressupost de l'any anterior. Aquesta desviació s'explica sobretot per la revisió de les aportacions a Actatech.

Per aquest any 2021, es preveu que FEDA participi en l'aportació a Actuatech en 400 milers d'euros, el mateix import que el previst per al pressupost 2020. S'estima una contribució fins a un màxim de 400 mil euros per a finançar despeses de funcionament i diferents projectes que desenvolupi la Fundació, sigui directament o a través d'acords signats amb diferents col·laboradors (universitats, centres d'investigació, experts en el camp,...).

Els 20 mil euros restants corresponen a altres contribucions a entitats sense ànim de lucre relacionades amb el desenvolupament econòmic i la innovació, principalment la Fundació OBSA, el Clúster ACTINN, United Nations Global Compact i CEA de les quals FEDA en forma part.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
4 Transferències corrents	420.000,00	532.000,00	-112.000,00	-21,1%	100,0%
48 Institucions sense lucre	420.000,00	532.000,00	-112.000,00	-21,1%	100,0%
482 Institucions sense lucre	420.000,00	532.000,00	-112.000,00	-21,1%	100,0%

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 FEDA 2021-2025".

L'import total del **Capítol 6 Inversions Reals** ascendeix a **31,9 milions d'euros**, i suposa un volum d'inversió un **54,8% superior** al previst per al 2020, 11,3 milions d'euros. El volum total d'inversió per any, **varia segons el Pla d'inversions de FEDA**, que és el que fixa l'inici dels diferents projectes, segons requisits tècnics i estratègics, i determina el termini d'execució, que pot variar entre un o tres anys, segons la dimensió del projecte.

Aquest capítol s'estructura en dos articles, el **60 Inversions Noves**, on es concentra el **95% de la inversió**, i el **64 Immobilitzat immaterial**, amb el **5%** restant.

Dins de les **noves inversions** hi ha vuit grans conceptes, que corresponen als diferents tipus d'actius:

- 600 Terrenys i béns naturals
- 602 Edificis i altres construccions
- 603 Maquinària, instal·lacions i equipaments
- 604 Material de transport
- 605 Mobiliari i material de despatx
- 606 Material informàtic
- 608 Altre immobilitzat material
- 640 Immobilitzat immaterial

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
6 Inversions reals	31.850.471,97	20.572.290,25	11.278.181,72	54,8%	100,0%
60 Inversions noves	30.336.947,97	18.716.792,92	11.620.155,05	62,1%	95,2%
600 Terrenys i béns naturals	1.400.000,00		1.400.000,00	---	4,4%
602 Edificis i altres construccions	2.585.195,31	3.056.660,46	-471.465,15	-15,4%	8,1%
603 Maquinària, instal·lacions i equipaments	25.145.942,66	15.174.682,46	9.971.260,20	65,7%	78,9%
604 Material de transport	120.000,00	70.000,00	50.000,00	71,4%	0,4%
605 Mobiliari i material de despatx	70.450,00	190.450,00	-120.000,00	-63,0%	0,2%
606 Material informàtic	940.660,00	165.000,00	775.660,00	470,1%	3,0%
608 Altre immobilitzat material	74.700,00	60.000,00	14.700,00	24,5%	0,2%
64 Immobilitzat immaterial	1.513.524,00	1.855.497,33	-341.973,33	-18,4%	4,8%
640 Immobilitzat immaterial	1.513.524,00	1.855.497,33	-341.973,33	-18,4%	4,8%

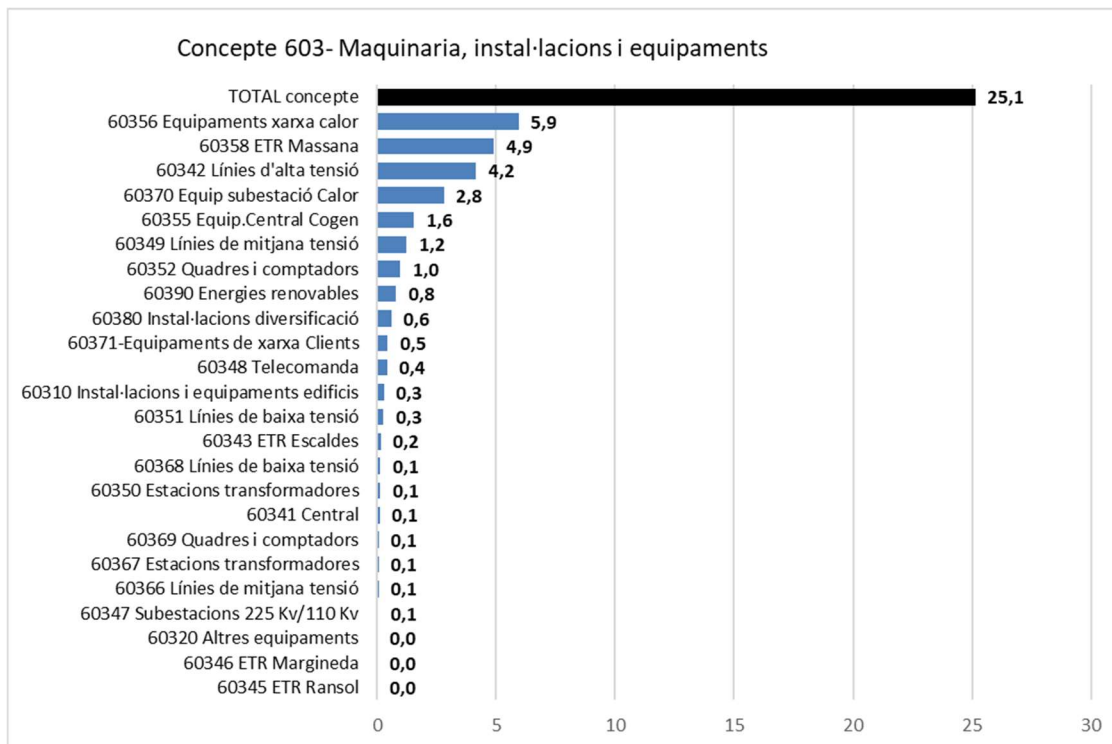
Com es pot observar al quadre anterior, per aquest pressupost 2021, els conceptes que agrupen major volum d'inversió són el **603 Maquinària, instal·lacions i equipaments (78,9%)** i el **602 Edificis i altres construccions (8,1%)**.

A continuació es mostra el detall de les partides per a cada concepte, així com una breu explicació dels projectes a què fan referència.

603 Maquinària, instal·lacions i equipaments

Pel proper exercici, la inversió en equipaments és superior a la dels darrers anys perquè es preveu que les noves infraestructures ja estaran preparades per acollir els nous equipaments associats.

La xifra global prevista és de **25,1 milions d'euros**.



Els imports més rellevants s'expliquen a continuació:

- **603- Equips cogeneració:** s'ha previst una dotació 10,8 milions d'euros que servien per continuar les obres de les instal·lacions de la central del Pas de la Casa i de Emprivat, que es detallen a les següents partides:

Compte	2021
60355 Equips cogeneració	1.550.000,00
60356 Equipaments xarxa calor	5.938.533,33
60370 Equips subestació clients	2.810.330,00
60371 Equipaments de xarxa clients	453.330,00
Total	10.752.193,33

- **60358- ETR Massana:** s'ha previst una dotació 4,9 milions d'euros que serviran per seguir treballant en el subministrament i instal·lació dels equipaments elèctrics.

- **60342- Línies d'alta tensió:** pel 2021 s'ha previst una inversió global de 4,2 milions d'euros, que serviran per continuar treballant en la construcció d'una doble línia aèria de 110kw i que ha de cobrir 17 km de llargada amb doble circuit. Aquest projecte estava projectat realitzar-lo el 2020 però degut a la situació d'emergència sanitària causada pel COVID 19 s'ha posposat.

- **60352-Quadres i comptadors:** s'ha previst una dotació d'1milions d'euros, corresponents al canvi de requadres i comptadors que es duran a terme durant l'exercici 2021.

- **60390 – Energies Renovables:** s'ha previst una dotació de 0,8 milions d'euros, per la instal·lació de plaques fotovoltaïques que es preveu realitzar l'any 2021.

- **60380 – Instal·lacions diversificació:** s'ha previst una dotació de 0,6 milions d'euros, per el projecte d'eficiència energètica que es preveu realitzar l'any 2021.

- **60348 - Telecomanda:** s'ha previst una dotació 0,4 milions d'euros per canvi de servidors i frontals i el Up grade de l'aplicatiu Scada, programa utilitzat per la gestió diària.

600 Terrenys i béns naturals

La dotació total pel concepte pressupostari és de **1,4 milions d'euros**, corresponent a l'acondiament del terreny necessari per la instal·lació de producció d'energia renovable.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
600 Terrenys i béns naturals	1.400.000,00		1.400.000,00	---	4,4%	100,0%
60002 Condiçionament de terrenys	1.400.000,00		1.400.000,00	---	4,4%	100,0%

602 Edificis i altres construccions

La dotació total pel concepte pressupostari és de **2,6 milions d'euros**, repartits en dues partides:

- **60261- Edificis:** amb una dotació de 2,4 milions d'euros, els quals són per fer front a diversos projectes, entre el quals destaca la construcció de l'edifici de l'ETR de la Massana.

- **60262- Obres i infraestructures:** en aquesta partida s'inclou la inversió en galeries tècniques i de serveis, que es realitza en col·laboració amb el Ministeri d'Ordenament Territorial i els Comuns per millorar les infraestructures del país.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
602 Edificis i altres construccions	2.585.195,31	3.056.660,46	-471.465,15	-15,4%	8,1%	100,0%
60261 Edificis	2.405.195,31	2.756.660,46	-351.465,15	-12,7%	7,6%	93,0%
60262 Obres d'infraestructures	180.000,00	300.000,00	-120.000,00	-40,0%	0,6%	7,0%

605 Mobiliari

En el pressupost 2021 es contempla dins d'aquest concepte el mobiliari que s'adquiriria vinculat a les millores de l'edifici de serveis de FEDA.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
605 Mobiliari i material de despatx	70.450,00	190.450,00	-120.000,00	-63,0%	0,2%	100,0%
60500 Mobiliari i material de despatx	70.450,00	190.450,00	-120.000,00	-63,0%	0,2%	100,0%

606 Material informàtic

L'import previst per a l'exercici 2021, es correspon a la renovació dels equips informàtics, que tenen una durada de vida mitjana de cinc anys, a la renovació de les màquines que donen suport a la infraestructura per l'emmagatzematge de dades i a la instal·lació d'equips de comunicació per millorar la gestió diària de FEDA.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
606 Material informàtic	940.660,00	165.000,00	775.660,00	470,1%	3,0%	100,0%
60600 Material informàtic	940.660,00	165.000,00	775.660,00	470,1%	3,0%	100,0%

604 Material de transport i 608 Altre immobilitzat material

La resta de conceptes de l'article 60 – *Inversions noves*, són poc significatius; 604 – Material de transport, 120 mil euros, per renovar el parc mòbil de FEDA i per l'adquisició d'un vehicle amb

grua per les actuacions que tingui de dur a terme per l'equip de FEDA i el 608 – *Altres immobilitzats material*, 75 milers d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
604 Material de transport	120.000,00	70.000,00	50.000,00	71,4%	0,4%	100,0%
60400 Material de transport	120.000,00	70.000,00	50.000,00	71,4%	0,4%	100,0%
608 Altres immobilitzats material	74.700,00	60.000,00	14.700,00	24,5%	0,2%	100,0%
60800 Altres immobilitzats material	74.700,00	60.000,00	14.700,00	24,5%	0,2%	100,0%

640 Immobilitzats immaterials

Per últim dins del capítol d'inversions, l'apartat **d'immobilitzats immaterials** ascendeix a **1,5 milions d'euros**, un 4,8% del capítol, i contempla les següents partides:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
640 Immobilitzats immaterials	1.513.524,00	1.855.497,33	-341.973,33	-18,4%	4,8%	100,0%
64030 Realització estudis/projeccions d'investigació	50.000,00	183.333,33	-133.333,33	-72,7%	0,2%	3,3%
64050 Aplicacions informàtiques	1.463.524,00	1.672.164,00	-208.640,00	-12,5%	4,6%	96,7%

- *64050-Aplicacions informàtiques*, la dotació total per al 2021 és d'1,5 milions d'euros. Seguint amb la política de millora contínua dels darrers anys, es preveu continuar invertint en eines i sistemes que millorin la gestió del rendiment de l'Ens: migració del programa SAP a HANA, nova web i el desenvolupaments de nous sistemes d'integració (computadors intel·ligents), aquesta disminució ve explicada per un augment de la despesa associada amb serveis de plataforma a través del núvol..

- *64030-Realització d'estudis*, abans de la compra dels equips de cogeneració es preveu la realització del projecte executiu per veure la viabilitat del projecte.

Pel que fa a la **dotació plurianual del Capítol 6**, el quadre següent mostra un detall per subconcepte pressupostari, no obstant això, l'explicació de la necessitat de pressupostar aquests crèdits, queda resumida en l'apartat "3-Pla d'inversions de FEDA 2021-2025", ja que és des de la visió funcional dels projectes que té coherència la seva justificació.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Crèdits Plurian. 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian.
6 Inversions reals	31.850.471,97	19.706.217,33	10.351.549,00	3.675.324,00	2.129.624,00	35.862.714,33
60 Inversions noves	30.336.947,97	18.961.093,33	9.806.425,00	3.430.200,00	1.884.500,00	34.082.218,33
600 Terrenys i béns naturals	1.400.000,00					
602 Edificis i altres construccions	2.585.195,31	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	1.200.000,00
603 Maquinària, instal·lacions i equipaments	25.145.942,66	17.983.063,33	9.161.725,00	2.785.500,00	1.239.800,00	31.170.088,33
604 Material de transport	120.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	280.000,00
605 Mobiliari i material de despatx	70.450,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	240.000,00
606 Material informàtic	940.660,00	473.330,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	893.330,00
608 Altres immobilitzats material	74.700,00	74.700,00	74.700,00	74.700,00	74.700,00	298.800,00
64 Immobilitzats immaterials	1.513.524,00	745.124,00	545.124,00	245.124,00	245.124,00	1.780.496,00
640 Immobilitzats immaterials	1.513.524,00	745.124,00	545.124,00	245.124,00	245.124,00	1.780.496,00

2.5 Transferències de capital

Transferències de capital a Govern

En aquest article hi figura la transferència dels dividends que es reverteixen cada any al Govern, amb l'aplicació d'un 30% del resultat comptable de l'exercici anterior.

L'import en concepte de **dividends pel 2021** és de **4,2 milions d'euros**, i ve determinat pel 30% aplicat sobre el resultat projectat revisat del 2020, 14 milions d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020
7 Transferències de capital	4.216.469,22	4.235.563,37	-19.094,15	-0,5%
75 Transferències de capital al govern	4.216.469,22	4.235.563,37	-19.094,15	-0,5%
750 Transferències de capital	4.216.469,22	4.235.563,37	-19.094,15	-0,5%
75000 Dividends	4.216.469,22	4.235.563,37	-19.094,15	-0,5%

2.6 Ingressos

Ingressos patrimonials

Els ingressos patrimonials, **Capítol 5**, per al 2021 ascendeixen a una previsió de **64,2 milions d'euros**, el que suposa un decrement del 4,1% respecte al pressupost anterior, en valors absoluts equivaldria a 2,7 milions d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
5 Ingressos patrimonials	64.206.356,84	66.943.134,80	-2.736.777,96	-4,1%	100,0%
53 Interessos de comptes bancaris	69.840,38	416.071,84	-346.231,46	-83,2%	0,1%
530 Comptes bancaris	69.840,38	416.071,84	-346.231,46	-83,2%	0,1%
53001 Interessos	4.000,00	90.571,84	-86.571,84	-95,6%	0,0%
53004 Interessos préstecs concedits sector pút	65.840,38	325.500,00	-259.659,62	-79,8%	0,1%
57 Resultat d'operacions comercials	64.136.516,46	66.527.062,96	-2.390.546,50	-3,6%	99,9%
571 Venda de béns	1.200,00	1.200,00			0,0%
57110 Material de comptatge	1.200,00	1.200,00			0,0%
572 Prestació de serveis	63.910.916,46	66.337.435,83	-2.426.519,37	-3,7%	99,5%
5721 Energia elèctrica	61.286.146,63	63.887.848,27	-2.601.701,64	-4,1%	95,5%
57211 Baixa tensió feda	35.359.350,61	37.416.777,65	-2.057.427,04	-5,5%	55,1%
57213 20 Kv sortida ETR tarifa A	14.019.226,05	14.542.113,27	-522.887,22	-3,6%	21,8%
57218 Terme de potència	10.019.392,64	9.931.514,24	87.878,40	0,9%	15,6%
57219 Terme de potència distribuïdors	1.888.177,32	1.997.443,11	-109.265,79	-5,5%	2,9%
5722 Altres prestacions	1.388.865,68	1.336.180,60	52.685,08	3,9%	2,2%
57222 Pòlisses	256.061,77	250.399,99	5.661,78	2,3%	0,4%
57224 Manteniment i lloguer aparells	576.977,26	578.095,58	-1.118,32	-0,2%	0,9%
57225 Serveis nous a l'abonat	501.169,51	445.915,52	55.253,99	12,4%	0,8%
57226 Treballs de modificació per abonats	34.397,83	42.402,38	-8.004,55	-18,9%	0,1%
57228 Vendes a altres empreses	20.259,32	19.367,13	892,19	4,6%	0,0%
5723 Energia tèrmica	1.102.104,16	911.146,96	190.957,20	21,0%	1,7%
57231 Ingressos Consum calor	1.102.104,16	911.146,96	190.957,20	21,0%	1,7%
5724 Mobilitat Elèctrica	55.800,00	202.260,00	-146.460,00	-72,4%	0,1%
57241 Lloguer wallbox	28.800,00		28.800,00	---	0,0%
57242 Recarregues targetes prepagament Fe	27.000,00		27.000,00	---	0,0%
57245 Servei gestió plataforma		202.260,00	-202.260,00	-100,0%	
5725 Gestió Energètica Edificis	78.000,00		78.000,00	---	0,1%
57251 Serveis energètics	78.000,00		78.000,00	---	0,1%
573 Altres ingressos	224.400,00	188.427,13	35.972,87	19,1%	0,3%
57310 Recàrrecs per reconeixions	61.417,54	60.870,98	546,56	0,9%	0,1%
57320 ingressos SLA	162.982,46	127.556,15	35.426,31	27,8%	0,3%

57 Resultat d'operacions comercials

El 95,5% del capítol està representat pels ingressos de venda d'energia elèctrica, i igual que per la compra d'energia, per entendre les variacions exposades s'ha de tenir en compte l'evolució del consum previst, la distribució entre els diferents tipus de clients, i la proposta de tarifes que es preveu per a l'any vinent, que en aquest exercici preveu un increment del 0%.

En referència al concepte 5722- *Energia tèrmica*, correspon a la venda de calor que FEDA realitza a Capçalera. Aquest concepte presenta una variació positiva del 21% el que equival a 191 milers d'euros, i s'explica sobretot pel major nombre de clients esperats per a les dues xarxes de calor. Mentre que la previsió de l'exercici 2020 es va realitzar amb 23 clients embrancats, el nombre previst per a l'exercici 2021 és de 57. Les fluctuacions de la resta de conceptes depenen més de la conjuntura socioeconòmica actual. Per aquesta raó els ingressos vinculats a noves *Pòlisses* o els *Nous serveis per abonats*, són partides molt vinculades a noves construccions.

Les perspectives de cara al consum d'electricitat del 2021, com ja s'ha comentat en l'apartat de compra d'energia, la demanda global s'ha fixat en 556 GWh d'energia elèctrica, correspon a un 5,5% superior respecte a la previsió de tancament de 2020 i a un 5,6% inferior respecte al pressupost 2020; al client final però no arriba el 100% d'aquesta energia a causa de les minves en el circuit de distribució.

No es preveu cap increment de preu amb l'actualització de tarifes previstes per al 2021.

L'impacte de les dues variables anteriors, juntament amb la distribució actual de consums per tipus de clients, fan que la previsió per ingressos de venda d'energia elèctrica i associats ascendeixi a 61,3 milions d'euros.

Per al pressupost 2021 no es preveuen ingressos de la plataforma intermodal associats al concepte "57245-Serveis de gestió de plataforma", atès que durant l'any 2020 s'ha portat a terme el traspàs d'activitat a FEDA Solucions.

El subconcepte "57320-Ingressos SLA" fa referència als ingressos que percep FEDA per les activitats de suport que presta a les filials (administració i comptabilitat, facturació, manteniments de diverses infraestructures, i informàtica..) corresponents a una part fixa i en una part variable que varia en funció de les necessitats reals d'aquestes últimes.

53 Interessos

Els interessos d'inversions financeres que s'han previst són de dos tipus:

"53001-Rendiment inversions financeres" que ascendeix per aquest 2021 a **4 milers d'euros**. Pel seu càlcul s'ha tingut en compte el Pla de Tresoreria projectat, considerant els interessos que s'obtindrien únicament dels saldos en comptes corrents. Aquest subconcepte ha disminuït en 86,6 milers d'euros, un 95,6% degut a que no hi ha previst cap venciment d'inversions en deute públic i dipòsits durant 2021.

"53004 – Rendiment préstecs concedits" el qual considera un import de 65,8 milers d'euros i fa referència als rendiments en concepte d'interessos que han generat pel 2021 els préstecs concedits i els que es preveu concedir a les filials perquè aquestes puguin realitzar les inversions necessàries pels seus negocis. S'està considerant també el cobrament d'interessos d'un possible préstec concedit a la filial de Solucions, per valor global de 300 milers d'euros al 2021.

L'import s'espera que disminueixi respecte l'exercici anterior perquè es preveu que es cancel·li el préstec que FEDA té amb Capçalera.

Transferències corrents

En el Capítol 4 de transferències corrents, les transferències per al 2021 ascendeixen a **40 mil euros**, i concretament en el concepte *410 Transferències a entitats parapúbliques*, es preveuen ingressos de Govern corresponents a subvencions per energia fotovoltaica.

Els imports rebuts no són per finançar cap projecte de FEDA, sinó per subvencionar la producció d'energia fotovoltaica de les instal·lacions particulars autoritzades per Govern. El decret que regula les condicions de compra de l'energia elèctrica generada en instal·lacions fotovoltaïques va ser publicat al BOPA del 31/12/2012, i posteriorment modificat en data 20/03/2013.

Els productors particulars han de facturar a FEDA la venda de l'energia produïda a la Tarifa Retribuïda que Govern estableix per a cada instal·lació. Aquesta tarifa és superior a la tarifa de venda majorista regulada, i per tant la diferència és l'import que FEDA recuperarà via transferència de Govern.

Així doncs, la despesa per la compra d'energia fotovoltaica es liquidarà pressupostàriament com a més cost de compra d'energia, concepte 228, i l'import subvencionat al subconcepte *41000-Subvenció energia fotovoltaica, encara que no sigui una subvenció directa per l'entitat*.

Tenint en consideració que aquestes subvencions només apliquen a aquells contractes signats anteriors al 2018, l'import de despesa previst com a compra d'energia fotovoltaica no és gaire rellevant per al 2021, i equivaldrà a rebre una subvenció de Govern d'uns 40 mil euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
14 Transferències corrents	40.000,00	36.641,52	3.358,48	9,2%	100,0%	
41 Entitats parapúbliques	40.000,00	36.641,52	3.358,48	9,2%	100,0%	
410 Transferències a entitats parapúbliques	40.000,00	36.641,52	3.358,48	9,2%	100,0%	100,0%
41000 Subvenció energia fotovoltaica	40.000,00	36.641,52	3.358,48	9,2%	100,0%	100,0%

Alienació d'inversions

En aquest compte es registren la venda d'actius. En el pressupost 2021 i 2020 no s'han considerat ingressos per alienació d'inversions, així com no s'han considerat baixa d'actius de FEDA que passen a formar part de la filial. Aquest capítol s'havia de contemplar conjuntament amb el capítol 8 Actius Financers perquè fos més entenedor.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021	%Conc 2021
I6 Alienació d'inversions				---		
I60 Alienació Immobilitzat materials				---		
60899 Alienació de immobilitzat material				---		
I64 Alienació Immobilitzat Immaterials				---		
64099 Alienació de immobilitzat immaterial				---		

2.7 Actius financers

En l'exercici 2021 s'estima que l'import del "Capítol 8-Actius Financers" ascendeix a **300 milers d'euros**, i fa referència al préstec que es preveu concedir a la filial de Solucions.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020
8 Actius financers	300.000,00	4.600.000,00	-4.300.000,00	-93,5%
81 Concessió de Préstecs	300.000,00	4.600.000,00	-4.300.000,00	-93,5%
810 Concessió de Préstecs	300.000,00	4.600.000,00	-4.300.000,00	-93,5%
81010 Finançament a entitat del sector públic	300.000,00	4.600.000,00	-4.300.000,00	-93,5%

En el pressupost 2021 no es preveuen inversions en deute públic. No obstant, en funció del romanent real de tresoreria i de les alternatives d'inversió per optimitzar el rendiment d'aquesta, es proposa:

Atribuir el caràcter ampliable del concepte pressupostari 801 Deute del sector públic a llarg termini de conformitat amb l'article 25 de la LGFP, a causa de la dificultat de preveure aquest tipus de despesa, a la Llei de pressupost per a l'exercici 2021

Adicionalment i a data de l'avantprojecte 2021, no es preveu cap adquisició d'accions, així com tampoc cap ampliació de capital per part de FEDA en les seves societats dependents. Però es difícil anticipar amb tanta antelació les necessitats reals, i si es pot requerir a FEDA de destinar recursos a desenvolupar altres projectes invertint en les seves pròpies filials. Per aquesta raó es proposa també que en l'articulat de la Llei de pressupost 2021 es consideri:

Atribuir el caràcter ampliable del concepte pressupostari 820 Adquisicions d'accions del sector públic de conformitat amb l'article 25 de la LGFP, a causa de la dificultat de preveure aquest tipus de despesa, a la Llei de pressupost per a l'exercici 2021

Per finançar tota la inversió prevista per al 2021, FEDA compta amb tots els recursos generats durant l'exercici, el reintegrament del capital dels préstecs concedits més la incorporació de romanents de tresoreria generats en exercicis anteriors. D'acord amb la previsió total de despesa del 2021 l'import de romanent de tresoreria a incorporar seria de 18,4 milions d'euros. Import que FEDA disposa a data d'aquest informe i que per tant, no caldrà recórrer a finançament extern. Aquest import només seria necessari si es portés a terme totes les inversions previstes dins d'aquest avantprojecte.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020
18 Actius Financers	20.050.345,21	13.085.375,68	6.964.969,53	53,2%
80 Reintegrament Deute Públic		3.433.351,44	-3.433.351,44	-100,0%
801 Reintegrament Deute Públic		3.433.351,44	-3.433.351,44	-100,0%
80110 Reintegrament Deute Sector Públic		3.433.351,44	-3.433.351,44	-100,0%
81 Reintegrament Préstec	1.644.296,82	620.292,07	1.024.004,75	165,1%
810 Reintegrament Préstec	1.644.296,82	620.292,07	1.024.004,75	165,1%
81011 Reintegrament prestec concedit Feda-Govern	1.644.296,82	620.292,07	1.024.004,75	165,1%
87 Romanents de tresoreria	18.406.048,39	9.031.732,17	9.374.316,22	103,8%
870 Romanents de tresoreria	18.406.048,39	9.031.732,17	9.374.316,22	103,8%
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	18.406.048,39	9.031.732,17	9.374.316,22	103,8%

2.8 Passius financers

Com a passius financers s'entén, per una banda, les sortides de dipòsits de clients i el capital a amortitzar dels diferents préstecs, i d'altra banda, les entrades previstes per nous dipòsits de clients i els nous préstecs rebuts.

Sortides:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
9 Passius financers	1.965.082,41	2.702.993,08	-737.910,67	-27,3%	100,0%
91 Amortització de préstecs	1.545.082,41	2.282.993,08	-737.910,67	-32,3%	78,6%
913 Préstec LL.T. fora del sector public	1.545.082,41	2.282.993,08	-737.910,67	-32,3%	78,6%
91312 Amortització de préstecs	1.545.082,41	2.282.993,08	-737.910,67	-32,3%	78,6%
94 Devolució de dipòsits	420.000,00	420.000,00			21,4%
940 Devolució de dipòsits	420.000,00	420.000,00			21,4%
94001 Devolució dipòsits	420.000,00	420.000,00			21,4%

Entrades:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021-P2020	%Cap 2021
19 Passius financers	480.000,00	480.000,00			100,0%
194 Dipòsits rebuts	480.000,00	480.000,00			100,0%
94000 Dipòsits rebuts	480.000,00	480.000,00			100,0%

En el subconcepte "91312-Amortització de préstecs de bancs", es recull l'import total del capital a amortitzar dels préstecs contractats: 745 milers d'euros del préstec de 14 milions del 2011, i 800 milers d'euros del préstec del 2013, ja que finalment no es preveu contractar nou finançament per al 2021 tal com s'ha comentat al capítol 3 d'aquest pressupost.

	2011	2013	Total
Import finançament	14.000.000	8.000.000	
Tipus interès 2019	0,82%	3,46%	
Anys	10	10	
Data inici	30/06/2011	31/12/2013	
Mètode	Francés = Quota ↓ Interessos ↑ Amortització	Alemà ↓ Quota ↓ Interessos = Amortització	↓ Quota ↓ Interessos ↑ Amortització
Principal (P2021)	745.082	800.000	1.545.082
Interessos (P2021)	2.004	70.353	72.357

2.9 Resultat pressupostari

El resultat de les **operacions corrents** previst per al 2021 és de **17,8 milions d'euros**.

Donat que el resultat de les operacions de **capital** projectat ascendeix a **36,1 milions d'euros** el resultat de les operacions corrents no és suficient per finançar la totalitat d'aquesta despesa. Per tant, el pressupost 2021 presenta un **dèficit pressupostari de 18,3 milions d'euros**, abans de considerar la variació d'actius i passius financers.

L'import previst com a **ingrés financer és de 20,5 milions d'euros**, dels quals el 97,7% provenen d'actius financers, el 90% del total d'aquests ingressos és deu a la incorporació de romanent de tresoreria, un 8% dels reintegraments concedits a les filials i el 2% dels ingressos per passius financers es refereix a la recepció de dipòsits (fiances). D'altra banda, com a **despesa financera** està previst un import de **2,3 milions d'euros** que correspon a: 300 milers d'euros a la concessió de préstecs, 1,5 milions per a la devolució de capital dels préstecs i 420 milers d'euros de dipòsits retornats a clients.

La diferència entre els ingressos i les despeses financeres ens determina la **variació neta de 18,3 milions d'euros positius**, el que permet equilibrar el saldo pressupostari sense necessitat de nou endeutament.

	Projecte Pressupost 2021	Pressupost 2020	Var. Abs P2021-P2020	%Var P2021- P2020
Ingressos corrents	64.246.356,84	66.979.776,32	-2.733.419,48	-4,1%
Despeses corrents	46.444.678,45	48.434.305,30	-1.989.626,85	-4,1%
Resultat de les operacions corrents	17.801.678,39	18.545.471,02	-743.792,63	-4,0%
Ingressos inversió				---
Despeses inversió	31.850.471,97	20.572.290,25	11.278.181,72	54,8%
Transferències de capital	4.216.469,22	4.235.563,37	-19.094,15	-0,5%
Resultat de les operacions de capital	-36.066.941,19	-24.807.853,62	-11.259.087,57	45,4%
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES	-18.265.262,80	-6.262.382,60	-12.002.880,20	191,7%
Ingrés Actius/Passius Financers	20.530.345,21	13.565.375,68	6.964.969,53	51,3%
Despeses Actius/Passius Financers	-2.265.082,41	-7.302.993,08	5.037.910,67	-69,0%
RESULTAT OPERACIONS FINANCERES	18.265.262,80	6.262.382,60	12.002.880,20	191,7%
SALDO PRESSUPOSTARI		0,00		-

3 Pla d'inversions de FEDA 2021-2025

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: Transport, Producció, Distribució i Infraestructures de Serveis Generals.

Dins del projecte de Distribució, s'hi diferencien inversions pròpies i inversions a petició del client. Les inversions a petició de clients, de la seva xarxa de distribució, són projectes ampliables, ja que aquestes obres d'inversió tenen un ingrés associat en el capítol d'ingressos (subconcepte 57225).

Quadre resum d'inversions en euros constants 2021-2025

PLA D'INVERSIONS QUINQUENAL	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	593.800,00 €	759.300,00 €	870.400,00 €	140.500,00 €	94.800,00 €	2.458.800,00 €
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	593.800,00 €	759.300,00 €	870.400,00 €	140.500,00 €	94.800,00 €	2.458.800,00 €
INFRAESTRUCTURES DE SERVEIS GENERALS	2.807.456,50 €	4.085.134,45 €	1.758.697,64 €	851.824,00 €	801.600,00 €	10.304.712,59 €
EDIFICIS SERVEIS GENERALS	539.932,50 €	1.155.010,45 €	816.573,64 €	139.700,00 €	139.700,00 €	2.790.916,59 €
PLA DE RENOVACIÓ PARC DE VEHICLES	120.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	400.000,00 €
PLATAFORMES I SISTEMES	2.147.524,00 €	2.860.124,00 €	872.124,00 €	642.124,00 €	591.900,00 €	7.113.796,00 €
DISTRIBUCIÓ	8.098.432,60 €	4.522.393,33 €	3.289.530,00 €	3.675.595,00 €	1.060.000,00 €	20.645.950,93 €
DISTRIBUCIÓ CLIENTS	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	1.550.000,00 €
DISTRIBUCIÓ PRÒPIA	2.196.579,27 €	1.165.000,00 €	600.000,00 €	1.715.595,00 €	400.000,00 €	6.077.174,27 €
SMART MEETERS	400.000,00 €	300.000,00 €	100.000,00 €	250.000,00 €	350.000,00 €	1.400.000,00 €
COGENERACIÓ	5.191.853,33 €	2.747.393,33 €	2.279.530,00 €	1.400.000,00 €	- €	11.618.776,66 €
PRODUCCIÓ	8.578.000,00 €	15.448.000,00 €	13.410.000,00 €	- €	- €	37.436.000,00 €
ENERGIES RENOVABLES	2.191.000,00 €	12.970.000,00 €	13.050.000,00 €	- €	- €	28.211.000,00 €
EQUIPS PRODUCCIÓ HIDRÀULICA	110.000,00 €	610.000,00 €	110.000,00 €	- €	- €	830.000,00 €
COGENERACIÓ	6.277.000,00 €	1.868.000,00 €	250.000,00 €	- €	- €	8.395.000,00 €
TRANSPORT	11.772.782,87 €	12.681.700,00 €	10.794.795,00 €	4.441.000,00 €	8.000.000,00 €	47.690.277,8700 €
INFRAESTRUCTURA	100.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	1.300.000,00 €
LINIES 110 kV	4.156.155,00 €	6.414.700,00 €	4.581.795,00 €	621.000,00 €	- €	15.773.650,00 €
LINIES 225 kV	- €	- €	- €	- €	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €
SUBESTACIONS 110/20 kV	7.516.627,87 €	4.567.000,00 €	913.000,00 €	20.000,00 €	- €	13.016.627,87 €
SUBESTACIONS 225/110 kV	- €	1.400.000,00 €	5.000.000,00 €	3.500.000,00 €	6.500.000,00 €	16.400.000,00 €
Total general	31.850.471,97 €	37.496.527,78 €	30.123.422,64 €	9.108.919,00 €	9.956.400,00 €	118.535.741,39 €

El Pla d'Inversions de FEDA pels pròxims 5 anys, que està directament vinculat al Pla Director d'Inversions, recull les línies directives de les grans inversions en les infraestructures, tenint en consideració l'estat actual d'aquestes, les necessitats pel que fa a l'exploració d'acord amb les tendències de creixement de la demanda, i alineant i prioritant els projectes segons els objectius del Llibre Blanc de l'Energia i de la Llei d'impuls de la transició energètica i del canvi climàtic i que s'adeqüi al Pla sectorial d'infraestructures energètiques d'Andorra.

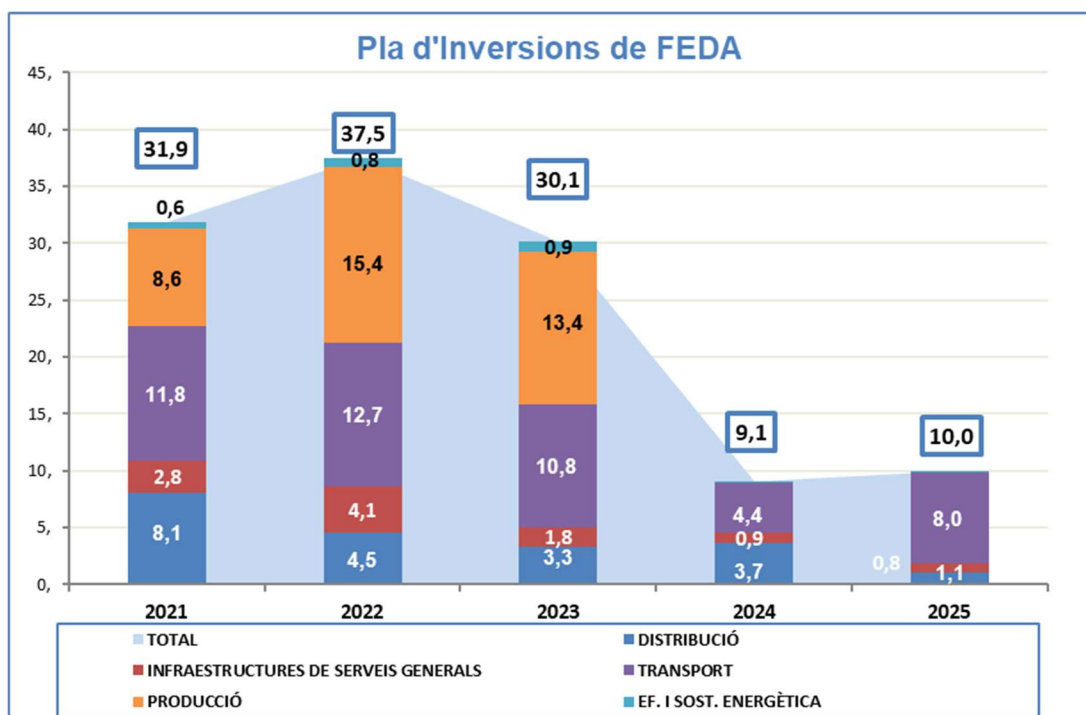
Aquest pla, s'ha elaborat també en línia amb els tres pilars estratègics de FEDA:

- 1) **Sostenibilitat:** en tant que la contribució de FEDA a la lluita contra el canvi climàtic es fonamental.
- 2) **Digitalització:** en quant a imprescindible, dins del camí cap el futur de les empreses del sector, la integració de la transformació digital en els projectes.
- 3) **Creixement econòmic:** FEDA és conscient del seu impacte en l'entorn i hi vol contribuir positivament, generant activitat econòmica al país.

En base a lo exposat anteriorment, les premisses d'aquest Pla Director són:

- Fer front al creixement de la demanda elèctrica, amb una solució que doni resposta a les necessitats a mitjà i llarg termini.
- Garantir la màxima qualitat de servei i seguretat del subministrament.
- Minimitzar l'impacte de les obres en l'actual servei elèctric, i donar com a resultat una millora en la qualitat dels serveis.
- Vetllar per un baix impacte mediambiental.

Evitar tenir afectació en el desenvolupament urbanístic d'Andorra, ja que les instal·lacions previstes en el Pla s'han ubicat en indrets que no limitin l'ús del sòl en altres activitats (lleure, agricultura, ...) de les zones veïnes



3.1 Transport

Els projectes més destacables previstos en aquest pla quinquennal són:

PLA D'INVERSIONS QUINQUENAL	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
TRANSPORT	11.772.782,87 €	12.681.700,00 €	10.794.795,00 €	4.441.000,00 €	8.000.000,00 €	47.690.277,8700 €
INFRASTRUCTURA	100.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	1.300.000,00 €
Galeries Tècniques i Canallitzacions	100.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	1.300.000,00 €
LÍNIES 110 kV	4.156.155,00 €	6.414.700,00 €	4.581.795,00 €	621.000,00 €	- €	15.773.650,00 €
Línia 2x110 kV Grau Roig-Ransol-Encamp Aèria	4.156.155,00 €	6.414.700,00 €	4.581.795,00 €	621.000,00 €	- €	15.773.650,00 €
LÍNIES 225 kV	- €	- €	- €	- €	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €
Línia 225 kV Espanya - Riu Runer	- €	- €	- €	- €	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €
SUBESTACIONS 110/20 kV	7.516.627,87 €	4.567.000,00 €	913.000,00 €	20.000,00 €	- €	13.016.627,87 €
ETR Encamp	155.000,00 €	805.000,00 €	825.000,00 €	- €	- €	1.785.000,00 €
ETR Gonarda	7.306.627,87 €	2.317.000,00 €	88.000,00 €	- €	- €	9.711.627,87 €
ETR Grau Roig 110 kV	50.000,00 €	60.000,00 €	- €	- €	- €	110.000,00 €
ETR Margineda	5.000,00 €	1.385.000,00 €	- €	- €	- €	1.390.000,00 €
ETR Ransol	- €	- €	- €	20.000,00 €	- €	20.000,00 €
SUBESTACIONS 225/110 kV	- €	1.400.000,00 €	5.000.000,00 €	3.500.000,00 €	6.500.000,00 €	16.400.000,00 €
Subestació 225/110 kV Riu Runer	- €	1.400.000,00 €	5.000.000,00 €	3.500.000,00 €	6.500.000,00 €	16.400.000,00 €

LÍNIES 110 kV

- Es preveu la construcció línia aèria amb doble circuit entre Encamp i Grau Roig passant per Ransol, amb l'objectiu d'incrementar la capacitat de transport, reemplaçar l'actual línia de 110 kV (que es troba al límit de la seva capacitat) i millorar l'explotació de la xarxa de transport.

El pressupost estimat per a la futura línia aèria en doble circuit 110 kV amb una llargada de 17,5 km és de **15,8 milions d'euros** (inclòs el desmantellament de l'anterior línia). El projecte ja s'ha començat i està previst executar-lo fins a finals de 2024, incloent el desmantellament de l'antiga. La dotació per al 2021 és de 4,1 milions d'euros.

SUBESTACIONS 225/110 kV

- Construcció d'una nova Estació Transformadora Repartidora (ETR) al terreny anomenat **Borda Vidal**, cedit pel Govern d'Andorra on es consolidarà una plataforma per construir la subestació que connectarà una nova línia espanyola a 225 kV, a les línies de transport actuals de 110 kV així com a la xarxa de distribució de 20 kV.

L'import estimat del projecte és de **18,4 milions d'euros** i el termini d'execució està previst en quatre anys. El **2022** s'espera començar els treballs d'obra civil per adequar el terreny, així com licitar la construcció de l'edifici, sempre que REE inici els treballs de la nova línia aèria. Amb aquesta previsió el projecte finalitzarà el 2026.

SUBESTACIONS 110/20 kV

- Ja està en curs la **construcció** d'una nova **subestació** al vessant nord del país, a la parròquia de **La Massana (Gonarda)**. Actualment l'energia elèctrica consumida per la Vall del Nord està distribuïda per Nord Andorra, SA (NASA), client de FEDA. La connexió entre FEDA i NASA es fa a través de l'ETR Encamp amb 3 línies de mitjana tensió.

A causa de la gran demanda de la Vall del Nord així com de la part central (Escaldes-Engordany i Andorra la Vella), l'actual ETR Encamp reparteix més del 49% del consum total del país. Per tal de repartir més el consum per localitats i facilitar així l'explotació de xarxa d'alta tensió, el pla estratègic determina la necessitat de realitzar una subestació en aquest emplaçament.

L'import estimat del projecte és de **12,9 milions d'euros** del qual ja està executat una part, i es preveu que les feines es finalitzin al 2023. Es preveu que durant el 2021 s'executarà la part de l'edifici així com una part de subministraments i treballs elèctrics, tots aquests per valor de 7,3 milions d'euros.

- Per la resta d'ETR existents, hi ha previstes noves inversions per ampliar i millorar la capacitat de les infraestructures actuals:
 - **ETR d'Encamp** → Durant el 2021, la major part de la inversió en aquesta ETR es correspon a la renovació dels disjuntors i a la compra d'una nova IC, la inversió per l'exercic 2022 es correspon a la integració de la línia de AT que en total suposa 0,7 milions d'euros.

En el 2023 es preveu invertir 750.000 euros en l'actualització del sistema de Control Comanda d'aquesta estació transformadora.
 - **ETR de Grau Roig** → Es preveu per aquest 2021, la posada a terra del neutre transformadors ETR's / Impedància Neutre TR180 Pel 2022 es preveu la compra de resistències per l'ETR de Grau Roig. L'import total d'aquestes inversions ascendeix a 110 milers d'euros.
 - **ETR Margineda i ETR Ransol** preveuen inversions poc significatives.

INFRAESTRUCTURA

- En aquest apartat es preveuen els imports destinats a Galeries tècniques i de serveis, segons les previsions comunicades pel pla d'obres del ministeri d'Ordenament Territorial. Els convenis previstos per al **2021** ascendeixen a **100 mil euros**.

LÍNIES 225 kV

- Tenint en compte la disponibilitat de potència a 225 kV que existeix a Adrall, i d'acord amb el gestor espanyol de les xarxes, Red Elèctrica d'Espanya (REE), s'ha estudiat l'alternativa de realitzar una nova línia de 225 kV amb Espanya, projecte que està directament relacionat amb la construcció de l'ETR 225/110 kV de la Borda Vidal.

L'import de la línia en territori Andorrà s'estima en **1,2 milions d'euros**, i els treballs es començarien en paral·lel amb la construcció de l'ETR. En ambdós casos les obres resten supeditades a l'inici dels treballs per part de REE per la construcció de la línia pel territori espanyol.

D'acord amb la planificació actual, els treballs es licitarien a partir del **2025**, que és quan es preveu licitar les feines i tenen prevista una durada d'un any.

3.2 Producció

PLA D'INVERSIONS QUINQUENAL	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
PRODUCCIÓ	8.578.000,00 €	15.448.000,00 €	13.410.000,00 €	- €	- €	37.436.000,00 €
ENERGIES RENOVABLES	2.191.000,00 €	12.970.000,00 €	13.050.000,00 €	- €	- €	28.211.000,00 €
Producció Altres	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Producció Energies Renovables.	1.400.000,00 €	12.970.000,00 €	13.050.000,00 €	- €	- €	27.420.000,00 €
Producció Fotovoltaica	791.000,00 €	- €	- €	- €	- €	791.000,00 €
Producció Mini-Hidràulica	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Producció Solar	- €	- €	- €	- €	- €	- €
EQUIPS PRODUCCIÓ HIDRÀULICA	110.000,00 €	610.000,00 €	110.000,00 €	- €	- €	830.000,00 €
Renovació grups Hidràulics	110.000,00 €	610.000,00 €	110.000,00 €	- €	- €	830.000,00 €
COGENERACIÓ	6.277.000,00 €	1.868.000,00 €	250.000,00 €	- €	- €	8.395.000,00 €
Producció Pas	4.597.000,00 €	1.118.000,00 €	250.000,00 €	- €	- €	5.965.000,00 €
Producció Enprivat	1.680.000,00 €	750.000,00 €	- €	- €	- €	2.430.000,00 €

EQUIPS DE PRODUCCIÓ HIDRÀULICA

- Com que no s'ha dut a terme la renovació dels grups hidràulics, ja que les màquines en general presentaven un bon estat, es creu convenient la compra de dues rodes Pelton. Aquestes seran uns recanvis addicionals que facilitaran el manteniment preventiu i correctiu, tenint en compte les hores treballades que tenen les rodes instal·lades actualment. És per aquest motiu que es preveu la compra de dues **rodes Pelton** l'any 2022 per un import total de **500 mil euros**.
- Paral·lelament i de forma escalonada entre 2021 i el 2023 es preveu comprar i instal·lar de sondes a diferents llacs/estanys d'Andorra rellevants per a la producció i la integració d'aquestes sondes amb l'SCADA. El cost estimatiu anual és de 110 mil euros per any i llac.

ENERGIES RENOVABLES

- En línia amb un dels pilars estratègics de FEDA i amb el Pla sectorial d'infraestructures energètiques d'Andorra i els estudis realitzats per FEDA, es duen a terme una sèrie de iniciatives relacionades amb infraestructures de producció d'energies renovables:
 - A la inversió del 2021 s'inclou un estudi de comportament de les plaques fotovoltaïques en alçada, que es dura a terme a la coberta de la ETR de GRAU ROIG, amb la instal·lació de plaques fotovoltaïques per 580 kWh.
 - També al 2021 es preveu 1,4 milions d'inversió associada en el desenvolupament d'energies renovables.

COGENERACIÓ

- De cara al pressupost 2021 es vol realitzar inversió corresponent a la xarxa de calor al poble del Pas de la Casa, conjuntament amb la corresponent construcció de la central de cogeneració associada. Si aquests estudis revisats compleixen amb les expectatives i les conclusions inicials, es preveu desenvolupar un projecte de calefacció centralitzada en un sector del Pas de la Casa amb una central de cogeneració amb biomassa i GNL.

Aquest projecte pretén, per una banda, produir electricitat mitjançant motors alternatius alimentats amb gas natural i, per l'altra banda, aprofitar la calor residual obtinguda en el procés (donat que tècnicament no és possible transformar tota l'energia del combustible en electricitat) per produir aigua calenta.

El cost d'aquest projecte, a desenvolupar entre el 2021 i el 2024 ascendeix a 16 milions d'euros, dels quals 6 milions d'euros estan destinats a la central i instal·lacions i 10 milions a la xarxa.

- De cara al pressupost 2021 també es vol iniciar la construcció d'una xarxa de calor i fred a Escaldes-Engordany, que alimenti la zona del Clot d'Emprivat.

El projecte consisteix en una xarxa de calor i fred que parteix d'un sistema d'aerotèrmia centralitzat i que funciona a partir d'electricitat. Des d'aquesta infraestructura es reparteix l'aigua freda i calenta que arriba a les llars a través de canonades subterrànies.

El projecte té una inversió prevista de **4,03 milions d'euros** dels quals 2,4 milions d'euros es corresponen a la part de producció i **1,6 milions** a la xarxa.

3.3 Distribució

PLA D'INVERSIONS QUINQUENAL	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
DISTRIBUCIÓ	8.098.432,60 €	4.522.393,33 €	3.289.530,00 €	3.675.595,00 €	1.060.000,00 €	20.645.950,93 €
DISTRIBUCIÓ CLIENTS	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	1.550.000,00 €
ESTACIONS TRANSFORMADORES	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	300.000,00 €
LINIES BT	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €	650.000,00 €
Linies MT	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	300.000,00 €
Requadres i Comptadors	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	300.000,00 €
DISTRIBUCIÓ PRÒPIA	2.196.579,27 €	1.165.000,00 €	600.000,00 €	1.715.595,00 €	400.000,00 €	6.077.174,27 €
ET-Reformar ETS amb aparellatge al aire	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €	650.000,00 €
LINIES BT	270.000,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €	1.350.000,00 €
Obra Civil	435.000,00 €	165.000,00 €	- €	- €	- €	600.000,00 €
OBRA ELECTRICA	796.579,27 €	400.000,00 €	- €	1.115.595,00 €	- €	2.312.174,27 €
Requadres i Comptadors + SAMRT MEETERS	565.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	- €	1.165.000,00 €
SMART MEETERS	400.000,00 €	300.000,00 €	100.000,00 €	250.000,00 €	350.000,00 €	1.400.000,00 €
Comptadors intel·ligents	400.000,00 €	300.000,00 €	100.000,00 €	250.000,00 €	350.000,00 €	1.400.000,00 €
COGENERACIÓ	5.191.853,33 €	2.747.393,33 €	2.279.530,00 €	1.400.000,00 €	- €	11.618.776,66 €
Distribució pas	3.591.853,33 €	2.747.393,33 €	2.279.530,00 €	1.400.000,00 €	- €	10.018.776,66 €
Distribució Enprivat	1.600.000,00 €	- €	- €	- €	- €	1.600.000,00 €

DISTRIBUCIÓ PRÒPIA (FEDA)

- L'import de 2021 se situa en 2,2 milions d'euros. En aquest pla d'inversions s'han localitzat els punts on s'ha d'ampliar o millorar la xarxa per respondre als criteris de qualitat de servei, de seguretat i de creixement. Altrament, també s'han tingut en compte les obres a la xarxa de mitjana i baixa tensió amb la finalitat d'optimitzar l'explotació del sistema elèctric així com la renovació de comptadors que es durà a terme en els pròxims anys.

Les premisses fonamentals de planificació per a la xarxa de distribució es basen en:

- No superar el 50% de la capacitat de transport de les LMT a fi que aquestes es puguin enllaçar entre elles i garantir l'explotació.
- Evitar que la caiguda de tensió al final de la LMT no sobrepassi el 7% en ambdós sentits.
- Reformar les Estacions Transformadores (ET) en MT que estiguin sobrecarregades o envellides (embarrats a l'aire).
- Garantir la correcta regulació en BT sense sobrepassar el 7% en ambdós sentits.
- Detectar punts dèbils en les LMT.

Tot respectant les directives Europees.

- Prenen especial rellevància dos projectes de distribució a dur a terme en els propers cinc anys:
 - Canvi de comptadors: Renovació del parc de comptadors per substituir els comptadors no comunicants per comptadors intel·ligents, que permetin una gestió més ràpida i eficaç de la xarxa, així com un major accés a informació. Aquest canvi es preveu que precisi d'una inversió de **1,6 milions d'euros** en 6 anys (1,4 milions en 5 anys).
 - Renovació dels requadres de comptadors amb una inversió total prevista de **1,2 milions d'euros** en quatre anys

DISTRIBUCIÓ CLIENTS

- La inversió en la xarxa de distribució de clients varia en funció de la demanda de nous projectes, i la projecció a llarg termini és de difícil previsió. Pel pressupost 2021, s'ha ajustat la dotació basant-se en la previsió de tancament 2020.

COGENERACIÓ

- El projecte de la central del Pas de la Casa, explicat en l'apartat de producció, també inclou la distribució. L'energia tèrmica obtinguda pel procés anterior serà distribuïda als potencials consumidors a través d'una xarxa de calor urbana. S'estima un cost total de 10 milions d'euros per la xarxa de distribució, dels quals 3.6 es realitzarien durant el 2021. La fase 1 de construcció de la xarxa acabaria al 2022 i li seguiria una fase 2 que finalitzaria al 2023 i la fase 3 al 2024.

- Pel que fa a la central de fred i calor del Clot d'Emprivat, explicat també en l'apartat de producció, també inclou la distribució.

3.4 Infraestructures de Serveis Generals

Els projectes més destacables previstos en aquest pla quinquennal són:

PLA D'INVERSIONS QUINQUENAL	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
INFRAESTRUCTURES DE SERVEIS GENERALS	2.807.456,50 €	4.085.134,45 €	1.758.697,64 €	851.824,00 €	801.600,00 €	10.304.712,59 €
EDIFICIS SERVEIS GENERALS	539.932,50 €	1.155.010,45 €	816.573,64 €	139.700,00 €	139.700,00 €	2.790.916,59 €
Casa dels Guardes	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Casa d'empleats	30.000,00 €	- €	- €	- €	- €	30.000,00 €
Edifici Central	50.000,00 €	- €	- €	- €	- €	50.000,00 €
Edifici Central Serveis	419.700,00 €	1.155.010,45 €	816.573,64 €	139.700,00 €	139.700,00 €	2.670.684,09 €
Magatzems	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Museu	40.232,50 €	- €	- €	- €	- €	40.232,50 €
PLA DE RENOVACIÓ PARC DE VEHICLES	120.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	400.000,00 €
VEHICLES	120.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	400.000,00 €
PLATAFORMES I SISTEMES	2.147.524,00 €	2.860.124,00 €	872.124,00 €	642.124,00 €	591.900,00 €	7.113.796,00 €
Hardware	274.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €	834.000,00 €
Software	1.463.524,00 €	840.124,00 €	652.124,00 €	422.124,00 €	371.900,00 €	3.749.796,00 €
telecomanda	410.000,00 €	1.880.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	2.530.000,00 €

PLATAFORMES I SISTEMES

- **Telecomanda** → L'import previst, fa referència, en 2 milions d'euros, al canvi de servidors i frontals del sistema SCADA, ja que part del sistema actual està obsolet i s'ha de fer un upgrade, s'espera realitzar 0,2 milions el 2021 i 1,8 milions el 2022. També inclou la integració de la nova central de cogeneració de La Comella i de la ETR de la Gonarda a la base de dades del Scada, així com, les inversions anuals de millora i l'assistència en nous mòduls. Durant els anys vinents es preveu seguir actualitzant els servidors.
- **Software** → Inclou la inversió en eines i sistemes que millorin la gestió del rendiment: destacant per els propers anys cinc grans projectes:
 - La finalització del projecte de desenvolupament del Sistema de Gestió d'Energia (SGE) per un import de **172 mil euros** que es pressuposten per el 2021.
 - La migració del sistema SAP R/3 a la nova versió SAP S/4 que aporta noves funcionalitats que milloren i faciliten la operativa diària de gestió. Es tracta d'una migració complexa amb impacte en hardware i software, en la que es preveu invertir **0,5 milions d'euros**.
 - Upgrade de GIS, sistema d'informació geogràfica utilitzat a distribució. Es preveu una inversió de **150 mil euros** en la realització d'aquest upgrade.
 - Divers software associat al projecte de Smart-Meters que permet, l'operació, obtenció i tractament de la informació dels comptadors intel·ligents. Es preveu una inversió de **1 milió d'euros** a realitzar en 4 anys (2020-2023).
 - Construcció d'una nova web del Grup FEDA, en substitució a la WEB antiga que s'ha quedat obsoleta, i que no permet la introducció de funcionalitat, que es precisa en línia amb l'estratègia de digitalització de FEDA, mitjançant la futura habilitació de processos digitals, com per exemple, la contractació on-line.
- **Hardware** → L'import global previst és de **834 milers d'euros d'euros**, respon a les necessitats corrents de renovació dels equips informàtics, que tenen una durada de vida mitjana de cinc anys i el canvi del hardware d'Scada i de SAP.

EDIFICIS SERVEIS GENERALS

- **Reforma de l'edifici de serveis de FEDA** → Durant el 2020 s'ha seguit treballant en la proposta definitiva del projecte de reforma de l'edifici, i en aquest treball s'ha vist que les mesures inicials que s'havien previst com a millora d'eficiència energètica no eren prou ambicioses per estar alineades amb els requeriments que es feia a nivell de LITECC,

per això s’ha fet un nou estudi que permeti complir amb el que la LITECC exigirà en un futur als edificis públics i a més que permeti ampliar la capacitat per ubicar més estacions de treball a les diferents plantes. Per la substitució del mur cortina, renovació de la façana e instal·lacions es preveu una inversió de **1,7 milions d’euros** que es preveu realitzar l’any 2022 i 2023.

- **Projecte de seguretat, sobre el control d’accessos i videovigilància** → El 2015 es van iniciar unes licitacions d’una plataforma que permetés el control integral de les instal·lacions de FEDA. En una primera fase, es van licitar els equipaments necessaris per al control d’incendis, i pel 2021 es vol procedir a la licitació dels equips de control d’accessos i intrusió. El cost estimat per aquesta segona fase és de 220 mil euros. Accessòriament i en relació a la inversió prevista a la ETR de la Gonarda, també s’espera realitzar una inversió en quant a control i accessos de 60 mil euros.
- **Canvi de l’exposició del Museu** → Es preveu fer un canvi d’exposició, i per poder acollir-la, es creu convenient fer una reforma interna (il·luminació, infraestructura, equipaments i mobiliari). S’estima una dotació de 40 mil euros.
- **Casa dels guardes, empleats i centrals** → Es preveu diferents inversions en els diferents edificis de FEDA, inversions en enllumenat i en enquitranar les entrades. Per aquests conceptes s’ha previst en el pressupost 2021 un total de 80 mil euros.

PLA DE RENOVACIÓ PARC DE VEHICLES

- En aquest apartat s’ha previst una partida de 120 mil euros pel 2021 i 70 mil euros per la resta d’anys. Aquest import es justifica perquè al 2021 esta previst la compra d’un vehicle amb grua per ajudar a les actuacions de FEDA.

3.5 Eficiència i sostenibilitat energètica.

Els projectes més destacables previstos en aquest pla quinquennal són:

PLA D’INVERSIONS QUINQUENAL	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	593.800,00 €	759.300,00 €	870.400,00 €	140.500,00 €	94.800,00 €	2.458.800,00 €
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	593.800,00 €	759.300,00 €	870.400,00 €	140.500,00 €	94.800,00 €	2.458.800,00 €
Mobilitat elèctrica	148.800,00 €	156.300,00 €	148.400,00 €	140.500,00 €	94.800,00 €	688.800,00 €
Serveis energètics	445.000,00 €	603.000,00 €	722.000,00 €	- €	- €	1.770.000,00 €

En aquest apartat s’ha previst 445 milers d’euros per les actuacions dutes a terme per millorar l’eficiència energètica dels clients, també s’ha previst una partida de 148 mil euros pel 2021 pel desplegament del material de carregadors pels vehicles elèctrics.

Quadre resum general:

PLA D'INVERSIONS QUINQUENAL	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	593.800,00 €	759.300,00 €	870.400,00 €	140.500,00 €	94.800,00 €	2.458.800,00 €
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	593.800,00 €	759.300,00 €	870.400,00 €	140.500,00 €	94.800,00 €	2.458.800,00 €
Mobilitat elèctrica	148.800,00 €	156.300,00 €	148.400,00 €	140.500,00 €	94.800,00 €	688.800,00 €
Serveis energètics	445.000,00 €	603.000,00 €	722.000,00 €	- €	- €	1.770.000,00 €
Smart Home	- €	- €	- €	- €	- €	0
INFRAESTRUCTURES DE SERVEIS GENERALS	2.807.456,50 €	4.085.134,45 €	1.758.697,64 €	851.824,00 €	801.600,00 €	10.304.712,59 €
EDIFICIS SERVEIS GENERALS	539.932,50 €	1.155.010,45 €	816.573,64 €	139.700,00 €	139.700,00 €	2.790.916,59 €
Casa dels Guardes	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Casa d'empleats	30.000,00 €	- €	- €	- €	- €	30.000,00 €
Edifici Central	50.000,00 €	- €	- €	- €	- €	50.000,00 €
Edifici Central Serveis	419.700,00 €	1.155.010,45 €	816.573,64 €	139.700,00 €	139.700,00 €	2.670.684,09 €
Magatzems	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Museu	40.232,50 €	- €	- €	- €	- €	40.232,50 €
PLA DE RENOVACIÓ PARC DE VEHICLES	120.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	400.000,00 €
VEHICLES	120.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	400.000,00 €
PLATAFORMES I SISTEMES	2.147.524,00 €	2.860.124,00 €	872.124,00 €	642.124,00 €	591.900,00 €	7.113.796,00 €
Hardware	274.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €	834.000,00 €
Software	1.463.524,00 €	840.124,00 €	652.124,00 €	422.124,00 €	371.900,00 €	3.749.796,00 €
telecomanda	410.000,00 €	1.880.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	2.530.000,00 €
DISTRIBUCIÓ	8.098.432,60 €	4.522.393,33 €	3.289.530,00 €	3.675.595,00 €	1.060.000,00 €	20.645.950,93 €
DISTRIBUCIÓ CLIENTS	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	1.550.000,00 €
ESTACIONS TRANSFORMADORES	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	300.000,00 €
LINIES BT	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €	650.000,00 €
Linies MT	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	300.000,00 €
Requaders i Comptadors	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	300.000,00 €
DISTRIBUCIÓ PRÒPIA	2.196.579,27 €	1.165.000,00 €	600.000,00 €	1.715.595,00 €	400.000,00 €	6.077.174,27 €
ET-Reformar ETS amb aparellatge al aire	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €	650.000,00 €
LINIES BT	270.000,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €	1.350.000,00 €
Obra Civil	435.000,00 €	165.000,00 €	- €	- €	- €	600.000,00 €
OBRA ELECTRICA	796.579,27 €	400.000,00 €	- €	1.115.595,00 €	- €	2.312.174,27 €
Requaders i Comptadors + SAMRT MEETERS	565.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	- €	1.165.000,00 €
SMART MEETERS	400.000,00 €	300.000,00 €	100.000,00 €	250.000,00 €	350.000,00 €	1.400.000,00 €
Comptadors intel·ligents	400.000,00 €	300.000,00 €	100.000,00 €	250.000,00 €	350.000,00 €	1.400.000,00 €
COGENERACIÓ	5.191.853,33 €	2.747.393,33 €	2.279.530,00 €	1.400.000,00 €	- €	11.618.776,66 €
Distribució pas	3.591.853,33 €	2.747.393,33 €	2.279.530,00 €	1.400.000,00 €	- €	10.018.776,66 €
Distribució Enprivat	1.600.000,00 €	- €	- €	- €	- €	1.600.000,00 €
PRODUCCIÓ	8.578.000,00 €	15.448.000,00 €	13.410.000,00 €	- €	- €	37.436.000,00 €
ENERGIES RENOVABLES	2.191.000,00 €	12.970.000,00 €	13.050.000,00 €	- €	- €	28.211.000,00 €
Producció Altres	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Producció Energies Renovables.	1.400.000,00 €	12.970.000,00 €	13.050.000,00 €	- €	- €	27.420.000,00 €
Producció Fotovoltaica	791.000,00 €	- €	- €	- €	- €	791.000,00 €
Producció Mini-Hidràulica	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Producció Solar	- €	- €	- €	- €	- €	- €
EQUIPS PRODUCCIÓ HIDRÀULICA	110.000,00 €	610.000,00 €	110.000,00 €	- €	- €	830.000,00 €
Renovació grups Hidraulics	110.000,00 €	610.000,00 €	110.000,00 €	- €	- €	830.000,00 €
COGENERACIÓ	6.277.000,00 €	1.868.000,00 €	250.000,00 €	- €	- €	8.395.000,00 €
Producció Pas	4.597.000,00 €	1.118.000,00 €	250.000,00 €	- €	- €	5.965.000,00 €
Producció Enprivat	1.680.000,00 €	750.000,00 €	- €	- €	- €	2.430.000,00 €
TRANSPORT	11.772.782,87 €	12.681.700,00 €	10.794.795,00 €	4.441.000,00 €	8.000.000,00 €	47.690.277,8700 €
INFRAESTRUCTURA	100.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	1.300.000,00 €
Galeries Tècniques i Canalitzacions	100.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	1.300.000,00 €
LINIES 110 kV	4.156.155,00 €	6.414.700,00 €	4.581.795,00 €	621.000,00 €	- €	15.773.650,00 €
Linia 2x110 kV Grau Roig-Ransol-Encamp Aèria	4.156.155,00 €	6.414.700,00 €	4.581.795,00 €	621.000,00 €	- €	15.773.650,00 €
LINIES 225 kV	- €	- €	- €	- €	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €
Linia 225 kV Espanya - Riu Runer	- €	- €	- €	- €	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €
SUBESTACIONS 110/20 kV	7.516.627,87 €	4.567.000,00 €	913.000,00 €	20.000,00 €	- €	13.016.627,87 €
ETR Encamp	155.000,00 €	805.000,00 €	825.000,00 €	- €	- €	1.785.000,00 €
ETR Gonarda	7.306.627,87 €	2.317.000,00 €	88.000,00 €	- €	- €	9.711.627,87 €
ETR Grau Roig 110 kV	50.000,00 €	60.000,00 €	- €	- €	- €	110.000,00 €
ETR Margineda	5.000,00 €	1.385.000,00 €	- €	- €	- €	1.390.000,00 €
ETR Ransol	- €	- €	- €	20.000,00 €	- €	20.000,00 €
SUBESTACIONS 225/110 kV	- €	1.400.000,00 €	5.000.000,00 €	3.500.000,00 €	6.500.000,00 €	16.400.000,00 €
Subestació 225/110 kV Riu Runer	- €	1.400.000,00 €	5.000.000,00 €	3.500.000,00 €	6.500.000,00 €	16.400.000,00 €
Total general	31.850.471,97 €	37.496.527,78 €	30.123.422,64 €	9.108.919,00 €	9.956.400,00 €	118.535.741,39 €

4 Pressupost 2021 amb plurianuals

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Crèdits Plurian.
1 Despeses de personal	6.855.926,33	189.550,00
12 Personal contractual	5.437.446,72	
120 Remuneraci. Bàsiques	5.437.446,72	
13 Personal eventual	92.326,66	
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal event.	92.326,66	
16 Quotes de prestació i despeses socials	1.326.152,95	189.550,00
160 Quotes seguretat social	850.007,35	
161 Prestacions socials	169.496,64	
163 Despeses socials del personal	306.648,96	189.550,00
2 Despeses corrents: béns i serveis	39.096.095,27	7.741.552,01
20 Lloguers	456.837,24	606.352,00
201 Cànon		
202 Lloguer edificis i altres construccions	33.600,00	
206 Lloguer equipaments per informatica	423.237,24	606.352,00
21 Reparació, manteniment i conservació	2.980.978,00	6.304.500,00
212 Edificis i altres construccions	669.400,00	353.000,00
213 Maquinària, instal.lacions i equipaments	1.677.426,00	4.315.900,00
214 Material de transport	36.000,00	
215 Mobiliari i estris	6.000,00	
216 Equips d'informàtica	592.152,00	1.635.600,00
22 Material, subministraments i altres	35.641.360,03	830.700,01
220 Material d'oficina	129.400,00	
221 Subministraments corrents	114.000,00	200.000,00
222 Comunicacions	169.800,00	
223 Transport	14.400,00	
224 Primes d'assegurances	347.282,44	
225 Tributs	1.895.642,10	
226 Altres serveis	745.239,96	72.700,01
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.388.144,46	558.000,00
228 Subministraments per vendes a tercers	30.837.451,07	
23 Indemnitzacions per serveis	16.920,00	
230 Reemborsament de dietes	2.520,00	
231 Locomoció	14.400,00	

3 Despeses financeres	72.656,85	
31 De préstecs	72.356,85	
310 Interessos de préstecs	72.356,85	
33 De comptes corrents	300,00	
330 Interessos de comptes corrents	300,00	
4 Transferències corrents	420.000,00	
48 Institucions sense lucre	420.000,00	
482 Institucions sense lucre	420.000,00	
6 Inversions reals	31.850.471,97	35.862.714,33
60 Inversions noves	30.336.947,97	34.082.218,33
600 Terrenys i béns naturals	1.400.000,00	
602 Edificis i altres construccions	2.585.195,31	1.200.000,00
603 Maquinària, instal.lacions i equipaments	25.145.942,66	31.170.088,33
604 Material de transport	120.000,00	280.000,00
605 Mobiliari i material de despatx	70.450,00	240.000,00
606 Material informàtic	940.660,00	893.330,00
608 Altre immobilitzat material	74.700,00	298.800,00
64 Immobilitzat immaterial	1.513.524,00	1.780.496,00
640 Immobilitzat immaterial	1.513.524,00	1.780.496,00
7 Transferències de capital	4.216.469,22	
75 Transferències de capital al govern	4.216.469,22	
750 Transferències de capital	4.216.469,22	
8 Actius financers	300.000,00	
81 Concessió de Préstecs	300.000,00	
810 Concessió de Préstecs	300.000,00	
9 Passius financers	1.965.082,41	
91 Amortització de préstecs	1.545.082,41	
913 Préstec LL.T. fora del sector public	1.545.082,41	
94 Devolució de dipòsits	420.000,00	
940 Devolució de dipòsits	420.000,00	
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	84.776.702,05	43.793.816,34

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2021	Crèdits Plurian.
I4 Transferències corrents	40.000,00	
41 Entitats parapúbliques	40.000,00	
410 Transferències a entitats parapúbliques	40.000,00	
5 Ingressos patrimonials	64.206.356,84	
53 Interessos de comptes bancaris	69.840,38	
530 Comptes bancaris	69.840,38	
57 Resultat d'operacions comercials	64.136.516,46	
571 Venda de béns	1.200,00	
572 Prestació de serveis	63.910.916,46	
573 Altres ingressos	224.400,00	
I6 Alienació d'inversions		
I60 Alienació Immobilitzat materials		
I64 Alienació Immobilitzat Immaterials		
I8 Actius Financers	20.050.345,21	
80 Reintegrament Deute Públic		
801 Reintegrament Deute Públic		
81 Reintegrament Préstec	1.644.296,82	
810 Reintegrament Préstec	1.644.296,82	
87 Romanents de tresoreria	18.406.048,39	
870 Romanents de tresoreria	18.406.048,39	
I9 Passius financers	480.000,00	
I94 Dipòsits rebuts	480.000,00	
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	84.776.702,05	

5 Compte de resultats

	Pressupost 2020	Pressupost 2021	Variació Pto21 - Pto20	%
1. Import net de la xifra de negocis	66.984.118,38	64.540.342,53	(2.443.775,84)	-3,6%
a) Vendes	65.708.928,90	63.304.166,66	(2.404.762,24)	-3,7%
b) Prestacions de serveis	1.275.189,47	1.236.175,87	(39.013,60)	-3,1%
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-	-	-	0,0%
3. Treballs realitzats per al seu immobilitzat	997.838,19	780.000,00	(217.838,19)	-21,8%
4. Altres ingressos d'explotació	36.641,52	40.000,00	3.358,48	9,2%
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	68.018.598,09	65.360.342,53	(2.658.255,55)	-3,9%
1. Consums mercaderies, matèries primeres i altres materials	(32.529.584,03)	(29.898.384,88)	2.631.199,15	-8,1%
a. Compra d'energia	(31.623.662,76)	(29.169.384,88)	2.454.277,88	-7,8%
b. Altres subministraments	(905.921,27)	(729.000,00)	176.921,27	-19,5%
2. Despeses de personal	(6.901.839,44)	(6.833.963,77)	67.875,67	-1,0%
a. Sous, salaris i assimilats	(5.455.349,69)	(5.362.503,69)	92.846,00	-1,7%
b. Càrregues socials	(863.282,20)	(850.007,35)	13.274,85	-1,5%
c. Altres despeses de personal	(583.207,55)	(621.452,73)	(38.245,18)	6,6%
3. Amortització, deteriorament immobilitzat	(7.890.691,22)	(7.665.551,22)	225.140,00	-2,9%
a. Amortització	(7.890.691,22)	(7.665.551,22)	225.140,00	-2,9%
b. Deteriorament	-	-	-	0,0%
c. Resultats per venda o baixa	-	-	-	0,0%
4. Deteriorament del circulat	-	-	-	0,0%
a. Existències	-	-	-	0,0%
b. Crèdits i comptes a cobrar	-	-	-	0,0%
5. Altres despeses d'explotació	(8.854.054,83)	(8.711.521,80)	142.533,03	-1,6%
a. Arrendaments i cànon	(359.758,88)	(464.637,24)	(104.878,36)	29,2%
b. Reparacions i conservació	(3.163.527,11)	(2.996.978,00)	166.549,11	-5,3%
c. Serveis professionals independents	(3.070.981,21)	(3.238.350,60)	(167.369,39)	5,5%
d. Subministraments	(196.800,00)	(208.800,00)	(12.000,00)	6,1%
e. Tributs	(227.557,62)	(238.806,97)	(11.249,35)	4,9%
f. Altres serveis exteriors	(1.303.430,01)	(1.143.948,99)	159.481,02	-12,2%
g. Altres despeses de gestió	(532.000,00)	(420.000,00)	112.000,00	-21,1%
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	(56.176.169,52)	(53.109.421,67)	3.066.747,85	-5,5%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	11.842.428,56	12.250.920,86	408.492,30	3,4%
1. Ingressos financers	-	-	-	0,0%
a. De participacions en instruments de patrimoni	-	-	-	0,0%
b. D'altres actius financers	-	-	-	0,0%
2. Despeses financeres	(113.049,55)	(74.839,77)	38.209,78	-33,8%
a. Per deutes amb parts vinculades	-	-	-	0,0%
b. Altres deutes	(113.049,55)	(74.839,77)	38.209,78	-33,8%
3. Variació valor raonable instruments financers de	416.071,84	69.840,38	(346.231,46)	-83,2%
4. Diferències de canvi	-	-	-	0,0%
5. Deteriorament i resultats per venda o baixa actiu f	-	-	-	0,0%
a. Deteriorament	-	-	-	0,0%
b. Resultats per venda o baixa	-	-	-	0,0%
RESULTAT FINANCER	303.022,29	(4.999,39)	(308.021,68)	-101,6%
RESULTAT DE LES OPERACIONS	12.145.450,86	12.245.921,47	100.470,61	0,8%
1. Altres ingressos no recurrents	-	-	-	0,0%
2. Altres despeses no recurrents	-	-	-	0,0%
TOTAL INGRESSOS I DESPESES NO RECURRENTS	-	-	-	0,0%
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	12.145.450,86	12.245.921,47	100.470,61	0,8%
V. IMPOST SOBRE BENEFICIS	(640.885,32)	(782.057,40)	(141.172,08)	22,0%
RESULTAT DE L'EXERCICI	11.504.565,54	11.463.864,07	(40.701,47)	-0,4%

6 Balanç

ACTIU	Pressupost 2020	Pressupost 2021	Variació Pto.2021 - Pto2020	%
A) ACTIUS NO CORRENTS	175.995.987,01	176.905.133,75	909.146,74	0,52%
I. Immobilitzat intangible	3.292.091,37	3.523.765,12	231.673,75	7,04%
II. Immobilitzat tangible	139.834.397,64	146.848.672,94	7.014.275,30	5,02%
IV. Immobilitzat financer	32.869.498,00	26.532.695,69	(6.336.802,31)	-19,28%
B) ACTIUS CORRENTS	33.300.695,24	37.743.547,56	4.442.852,31	13,34%
I. Altres actius no corrents en venda	10.943,42	-	(10.943,42)	-100,00%
II. Existències	1.429.862,76	1.231.334,26	(198.528,50)	-13,88%
III. Crèdits i comptes per cobrar a curt te	6.654.229,96	7.727.570,13	1.073.340,17	16,13%
IV. Inversions financeres a curt termini	11.217.416,04	13.175.728,55	1.958.312,51	17,46%
V. Tresoreria	13.790.168,14	15.431.857,35	1.641.689,21	11,90%
VI. Ajustaments per periodificació	198.074,93	177.057,27	(21.017,66)	-10,61%
TOTAL ACTIU	209.296.682,25	214.648.681,31	5.351.999,05	2,56%
	0			
PASSIU	Pressupost 2020	Pressupost 2021	Variació Pto.2021 - Pto2020	%
A) PATRIMONI NET	185.794.073,01	185.946.106,51	152.033,50	0,08%
V. Resultats d'exercicis anteriors	174.289.507,47	174.482.242,44	192.734,96	0,11%
VI. Resultat de l'exercici	11.504.565,54	11.463.864,07	(40.701,47)	-0,35%
B) PASSIUS NO CORRENTS	11.456.465,43	11.816.122,91	359.657,47	3,14%
I. Provisions a llarg termini	2.625.665,15	3.620.270,15	994.605,00	37,88%
II. Deutes a llarg termini	2.540.458,38	2.422.904,72	(117.553,66)	-4,63%
IV. Subvencions	6.290.341,90	5.772.948,04	(517.393,86)	-8,23%
C) PASSIUS CORRENTS	12.046.143,81	16.886.451,90	4.840.308,08	40,18%
II. Provisions a curt termini	18.249,76	41.134,37	22.884,61	125,40%
III. Deutes a curt termini	3.409.401,98	2.319.715,59	(1.089.686,38)	-31,96%
V. Creditors comercials i altres comptes a	8.600.083,01	14.462.741,04	5.862.658,03	68,17%
VI. Ajustaments per periodificació	18.409,07	62.860,90	44.451,83	241,47%
TOTAL PASSIU	209.296.682,25	214.648.681,31	5.351.999,05	2,56%

7 Quadre de finançament

QUADRE DE FINANÇAMENT	Total
FONS APLICATS	
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	46.300.767,63
b) Aprovisionaments	29.898.384,88
c) Serveis exteriors	8.052.714,83
d) Tributs	238.806,97
e) Despeses de personal	6.212.511,04
f) Prestacions socials especials	621.452,73
g) Transferències i subvencions	420.000,00
h) Despeses financeres	74.839,77
k) Impost sobre beneficis	782.057,40
2. Pagaments pendents d' aplicació	-42.054,00
a) Despeses anticipades fons de pensió	-42.054,00
4. Adquisició i altres altes d' immobilitzat	31.890.487,15
b) Immobilitzats Immaterials	1.769.490,24
c) Immobilitzats materials	31.465.293,73
d) Immobilitzacions financeres	-1.344.296,82
6. Cancel·lacions o traspàs a curt de deutes a llarg	740.000,04
b) Per préstecs rebuts	800.000,04
c1) Baixa Bestretes	-60.000,00
7. Provisions per riscos i despeses	121.833,64
8. Pagament de dividendes	4.216.469,22
TOTAL APLICACIONS	83.227.503,68
FONS OBTINGUTS	
1. Recursos procedents d'operacions de gestió	64.525.187,33
a) Vendes	63.635.346,95
f) Transferències i subvencions	40.000
g) Ingressos financers	69.840,38
h) Altres ingressos de gestió	780.000,00
6. Deutes a llarg termini	501.169,51
c) Altres conceptes	501.169,51
TOTAL ORÍGENS	65.026.356,84
Excés d' Aplicacions sobre Orígens	18.201.146,84

8 Variació del capital circulant

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	
2. Deutors	71.870,76
a) Pressupostaris	71.870,76
3. Creditors	-5.674.534,95
a) Pressupostaris	-6.643.879,09
c) Per administració de recursos d'altres ens	969.344,14
5. Deutes amb entitats de crèdit	745.082,37
a) Emprèstits i altres emissions	745.082,37
7. Tresoreria	-13.304.918,47
8. Ajustaments per periodificació	-38.646,55
TOTAL	
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	-18.201.146,84

9 Altres quadres

9.1 Balanç funcional

BALANÇ FUNCIONAL	Pressupost 2020	Pressupost 2021	Variació Pto.2021 - Pto2020	%
1. CAPITALS PERMANENTS	197.250.538	197.762.229	511.691	0,26%
* RECURSOS PROPIS	194.710.080	195.339.325	629.245	0,32%
* RECURSOS PRESTATS	2.540.458	2.422.905	-117.554	-4,63%
2. ACTIU FIXE NET	175.995.987	176.905.134	909.147	0,52%
* IMMOBILITZATS	175.995.987	176.905.134	909.147	0,52%
* AMORTITZACIONS	0	0	0	
3. FONS DE MANIOBRA NET	21.254.551	20.857.096	-397.456	-1,87%
4. CIRCULANT NO FINANCER	-343.631	-5.430.775	-5.087.144	1480,41%
*ACTIUS D'EXPLOTACIÓ	8.293.111	9.135.962	842.851	10,16%
*PASSIUS D'EXPLOTACIÓ	-8.636.742	-14.566.736	-5.929.994	68,66%
5. CIRCULANT FINANCER	21.598.182	26.287.870	4.689.688	21,71%
*TRESORERIA ACTIU	25.007.584	28.607.586	3.600.002	14,40%
*TRESORERIA PASSIU	-3.409.402	-2.319.716	1.089.686	-31,96%
6. FONS DE MANIOBRA NET	21.254.551	20.857.096	-397.456	-1,87%

9.2 Compte d'operacions comercials

COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	Pressupost 2020	Pressupost 2021	Variació Pto21 -Pto20	%
1. MARGE COMERCIAL	34.454.534	34.641.958	187.423	0,5%
+ VENDES	66.984.118	64.540.343	-2.443.776	-3,6%
- COMPRES DE SERVEIS	-32.529.584	-29.898.385	2.631.199	-8,1%
2. PRODUCTES DE L'EXERCICI	68.018.598	65.360.343	-2.658.256	-3,9%
3. VALOR AFEGIT	26.634.959	26.750.436	115.477	0,4%
+ PRODUCTES DE L'EXERCICI	68.018.598	65.360.343	-2.658.256	-3,9%
- CONSUM DE TERCERS	-41.383.639	-38.609.907	2.773.732	-6,7%
4. EXCEDENT BRUT D'EXPLOTACIÓ	19.733.120	19.916.472	183.352	0,9%
+ VALOR AFEGIT	26.634.959	26.750.436	115.477	0,4%
- DESPESES DE PERSONAL	-6.901.839	-6.833.964	67.876	-1,0%
5. RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	11.842.429	12.250.921	408.492	3,4%
+ EXCEDENT BRUT D'EXPLOTACIÓ	19.733.120	19.916.472	183.352	0,9%
- DOTACIÓ AMORTITZACIONS I PROVISIONS	-7.890.691	-7.665.551	225.140	-2,9%
6. RESULTAT FINANCER	303.022	-4.999	-308.022	-101,6%
+ PRODUCTES FINANCERS	416.072	69.840	-346.231	-83,2%
- DESPESES FINANCERES	-113.050	-74.840	38.210	-33,8%
7. RESULTAT CORRENT	12.145.451	12.245.921	100.471	0,8%
+ RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	11.842.429	12.250.921	408.492	3,4%
+ RESULTAT FINANCER	303.022	-4.999	-308.022	-101,6%
8. RESULTAT EXCEPCIONAL	0	0	0	0,0%
+ PRDUCTES EXCEPCIONALS	0	0	0	0,0%
- DESPESES EXCEPCIONALS	0	0	0	0,0%
9. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	12.145.451	12.245.921	100.471	0,8%
+ RESULTAT CORRENT	12.145.451	12.245.921	100.471	0,8%
+ RESULTAT EXCEPCIONAL	0	0	0	0,0%
10. RESULTAT NET COMPTABLE	11.504.566	11.463.864	-40.701	-0,4%
+ RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	12.145.451	12.245.921	100.471	0,8%
- IMPOST SOBRE BENEFICIS	-640.885	-782.057	-141.172	22,0%
11. MARGE BRUT D'AUTOFINANÇAMENT	19.395.257	19.129.415	-265.841	-1,4%
+ RESULTAT NET COMPTABLE	11.504.566	11.463.864	-40.701	-0,4%
+ DOTACIONS AMORT/PROV	7.890.691	7.665.551	-225.140	-2,9%

9.3 Pla de tresoreria

	gen. 2021	febr. 2021	març 2021	abr. 2021	maig 2021	juny 2021	jul. 2021	ag. 2021	set. 2021	oct. 2021	nov. 2021	des. 2021
Saldo de tresoreria Inicial	28.736.776	27.118.200	26.723.727	26.414.056	27.381.164	28.287.246	28.698.526	27.365.266	24.913.198	22.706.661	19.878.066	18.217.063
Cobraments d'explotació												
Clients	6.832.249	7.069.631	6.479.185	6.480.085	5.638.564	5.099.456	4.797.273	4.814.147	4.704.903	4.700.041	4.793.125	5.525.014
Altres cobraments d'explotació	3.139	420	-143	2.523	1.813	22.115	2.489	0	1.032	6.857	0	20.014
Bestretes Clients	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Total Cobraments d'explotació	6.875.388	7.110.051	6.519.042	6.522.608	5.680.377	5.161.571	4.839.762	4.854.147	4.745.935	4.746.899	4.833.125	5.585.028
Pagaments d'explotació												
Proveïdors energia	-3.194.400	-3.991.238	-3.321.887	-2.965.165	-2.094.413	-1.523.170	-1.536.985	-1.783.419	-2.005.801	-2.066.328	-1.911.376	-2.569.999
Despeses de personal	-398.294	-424.900	-379.404	-372.124	-374.777	-686.681	-398.204	-394.478	-373.449	-367.764	-383.194	-1.281.079
Seguretat Social	-202.705	-79.867	-79.806	-80.267	-79.913	-91.817	-126.887	-81.809	-82.495	-80.222	-80.116	-92.167
Altres creditors	-743.755	-964.973	-726.606	-499.963	-828.853	-574.559	-615.569	-881.309	-897.554	-553.329	-850.246	-688.695
Administracions Públiques	-248.483	-279.009	-290.999	-302.689	-237.156	-234.686	-353.888	-1.155.903	-288.643	-943.219	-207.351	-339.908
Total Pagaments d'explotació	-4.787.638	-5.739.987	-4.798.702	-4.220.207	-3.615.112	-3.110.913	-3.031.534	-4.296.919	-3.647.943	-4.010.863	-3.432.284	-4.971.848
Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació	2.087.750	1.370.064	1.720.339	2.302.401	2.065.265	2.050.658	1.808.228	557.228	1.097.992	736.036	1.400.841	613.180
Cobraments per venda d'actius intangibles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cobraments per venda d'actius tangibles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cobraments per venda d'actius financers	1.448.882	17.602	13.804	52.431	13.856	13.882	13.908	13.934	13.960	13.986	14.012	14.039
Cobraments interessos financers	2.781	5.319	6.308	5.267	5.221	6.191	5.794	5.768	6.717	5.716	5.665	9.094
Total Cobraments Activitats d'inversió	1.451.663	22.922	20.112	57.698	19.077	20.073	19.702	19.702	20.677	19.702	19.677	23.133
Adquisició de inversions intangibles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adquisició de inversions tangibles	-743.297	-1.589.429	-1.852.285	-1.195.345	-980.807	-1.162.918	-3.088.757	-2.956.757	-3.253.157	-3.512.477	-3.009.557	-3.350.046
Adquisició de inversions financeres	0	0	0	0	0	-300.000	0	0	0	0	0	0
Total Pagaments Activitats d'inversió	-743.297	-1.589.429	-1.852.285	-1.195.345	-980.807	-1.462.918	-3.088.757	-2.956.757	-3.253.157	-3.512.477	-3.009.557	-3.350.046
Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió	708.366	-1.566.507	-1.832.173	-1.137.647	-961.730	-1.442.845	-3.069.055	-2.937.055	-3.232.479	-3.492.775	-2.989.879	-3.326.913
Aportacions de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Cobraments Activitats de finançament	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distribució de dividendes	-4.216.469	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reemborsament deutes entitas de crèdits	-190.730	-190.825	-190.920	-191.016	-191.112	-190.480	-66.667	-66.667	-66.667	-66.667	-66.667	-66.667
Despeses financeres	-7.492	-7.205	-6.917	-6.630	-6.342	-6.054	-5.767	-5.574	-5.382	-5.190	-5.298	-4.806
Total Pagaments Activitats de finançament	-4.414.691	-198.030	-197.838	-197.646	-197.453	-196.534	-72.433	-72.241	-72.049	-71.857	-71.964	-71.472
Fluxes d'efectiu de les activitats de Finançame	-4.414.691	-198.030	-197.838	-197.646	-197.453	-196.534	-72.433	-72.241	-72.049	-71.857	-71.964	-71.472
Saldo de tresoreria del període	-1.618.576	-394.473	-309.672	967.108	906.082	411.280	-1.333.260	-2.452.068	-2.206.536	-2.828.595	-1.661.003	-2.785.206
Saldo de tresoreria Final	27.118.200	26.723.727	26.414.056	27.381.164	28.287.246	28.698.526	27.365.266	24.913.198	22.706.661	19.878.066	18.217.063	15.431.857