



Avantprojecte de pressupost

2022

Encamp, juliol de 2021

ÍNDEX DOCUMENT

1	DETALL ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES	4
1.1	COMPARACIÓ DE L'AVANTPROJECTE DE PRESSUPOST DEL 2022 AMB EL PRESSUPOST DEL 2021	4
	<i>Resum per capítols pressupostaris</i>	<i>4</i>
	<i>Detall per subconceptes pressupostaris</i>	<i>5</i>
2	MEMÒRIA EXPLICATIVA	12
2.1	INTRODUCCIÓ.....	12
2.2	HIPÒTESIS DE TREBALL.....	15
2.3	DESPESES	16
	<i>Despeses de personal</i>	<i>16</i>
	<i>Despeses corrents: béns i serveis.....</i>	<i>20</i>
	<i>Despeses financeres</i>	<i>33</i>
	<i>Transferències corrents</i>	<i>34</i>
2.4	INVERSIONS REALS.....	35
2.5	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	40
	<i>Transferències de capital a Govern</i>	<i>40</i>
2.6	INGRESSOS.....	41
	<i>Ingressos patrimonials</i>	<i>41</i>
	<i>Transferències corrents</i>	<i>43</i>
	<i>Alienació d'inversions.....</i>	<i>44</i>
2.7	ACTIUS FINANCERS	45
2.8	PASSIUS FINANCERS	47
2.9	RESULTAT PRESSUPOSTARI	48
3	PLA D'INVERSIONS DE FEDA 2022-2026	49
3.1	TRANSPORT	51
3.2	PRODUCCIÓ	53
3.3	DISTRIBUCIÓ	54
3.4	INFRAESTRUCTURES DE SERVEIS GENERALS.....	56
4	PRESSUPOST 2022 AMB PLURIANUALS.....	59
5	COMPTE DE RESULTATS.....	62
6	BALANÇ	63
7	QUADRE DE FINANÇAMENT	64
8	VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	65
9	ALTRES QUADRES.....	66
9.1	BALANÇ FUNCIONAL	66
9.2	COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	67
9.3	PLA DE TRESORERIA	68

Contingut

El pressupost de Forces Elèctriques d'Andorra, d'ara endavant FEDA, pel 2022 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, del fred i de la calor.

Dins de la memòria explicativa, s'exposen les variacions més significatives respecte al pressupost del 2021, i es detallen les partides més rellevants del pressupost del 2022 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 2022 amb el pressupost del 2021

Resum per capítols pressupostaris

Partides pressupostaries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
1 Despeses de personal	7.046.607,22	6.855.926,33	190.680,89	2,8%
2 Despeses corrents: béns i serveis	40.897.244,03	39.096.095,27	1.801.148,76	4,6%
3 Despeses financeres	43.273,32	72.656,85	-29.383,53	-40,4%
4 Transferències corrents	460.500,00	420.000,00	40.500,00	9,6%
6 Inversions reals	26.584.034,14	31.850.471,97	-5.266.437,83	-16,5%
7 Transferències de capital	2.119.568,28	4.216.469,22	-2.096.900,94	-49,7%
8 Actius Financers	7.910.723,17	300.000,00	7.610.723,17	2536,9%
9 Passius financers	1.220.000,00	1.965.082,41	-745.082,41	-37,9%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	86.281.950,16	84.776.702,05	1.505.248,11	1,8%
14 Transferències corrents	46.936,00	40.000,00	6.936,00	17,3%
5 Ingressos patrimonials	66.222.102,53	64.206.356,84	2.015.745,69	3,1%
18 Actius Financers	19.532.911,63	20.050.345,21	-517.433,58	-2,6%
19 Passius financers	480.000,00	480.000,00		
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	86.281.950,16	84.776.702,05	1.505.248,11	1,8%

Detall per subconceptes pressupostaris

Pressupost de despeses

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
1 Despeses de personal	7.046.607,22	6.855.926,33	190.680,89	2,8%
12 Personal contractual	5.619.000,01	5.437.446,72	181.553,29	3,3%
120 Remuneraci. Bàsiques	5.619.000,01	5.437.446,72	181.553,29	3,3%
12000 Sou base personal contractual	3.993.174,15	3.806.937,00	186.237,15	4,9%
12010 Triennis	444.484,04	429.671,58	14.812,46	3,4%
12020 Incentius	400.000,00	400.000,00		
12030 Primes de torn	54.147,60	54.244,68	-97,08	-0,2%
12050 Hores extraordinàries	63.273,60	64.800,00	-1.526,40	-2,4%
12060 Complement pensions	173.068,67	167.269,69	5.798,98	3,5%
12070 Permanències i altres remuneracions	440.851,95	411.194,12	29.657,83	7,2%
12081 Promocions	50.000,00	50.000,00		
12090 Increment remuneracions		53.329,65	-53.329,65	-100,0%
13 Personal eventual	53.962,50	92.326,66	-38.364,16	-41,6%
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal €	53.962,50	92.326,66	-38.364,16	-41,6%
13000 Sou base personal eventual	53.962,50	92.326,66	-38.364,16	-41,6%
16 Quotes de prestació i despeses socials	1.373.644,71	1.326.152,95	47.491,76	3,6%
160 Quotes seguretat social	872.226,95	850.007,35	22.219,60	2,6%
16030 Personal contractual	859.335,75	831.114,06	28.221,69	3,4%
16050 Personal eventual	8.364,20	14.310,61	-5.946,41	-41,6%
16060 Pensions pre-jubilació	4.527,00	4.582,68	-55,68	-1,2%
161 Prestacions socials	163.397,40	169.496,64	-6.099,24	-3,6%
16100 Pensions	136.769,04	143.235,96	-6.466,92	-4,5%
16160 Pensions pre-jubilació	26.628,36	26.260,68	367,68	1,4%
163 Despeses socials del personal	338.020,36	306.648,96	31.371,40	10,2%
16300 Formació i perfeccionament	189.850,00	164.799,96	25.050,04	15,2%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	148.170,36	141.849,00	6.321,36	4,5%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
2 Despeses corrents: béns i serveis	40.897.244,03	39.096.095,27	1.801.148,76	4,6%
20 Lloguers	619.965,72	456.837,24	163.128,48	35,7%
202 Lloguer edificis i altres construccions	34.227,40	33.600,00	627,40	1,9%
20200 Lloguer edificis	34.227,40	33.600,00	627,40	1,9%
206 Lloguer equipaments per informatica	585.738,32	423.237,24	162.501,08	38,4%
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	585.738,32	423.237,24	162.501,08	38,4%
21 Reparació, manteniment i conservació	3.925.793,54	2.980.978,00	944.815,54	31,7%
212 Edificis i altres construccions	963.400,00	669.400,00	294.000,00	43,9%
21200 Edificis	169.600,00	215.100,00	-45.500,00	-21,2%
21210 Infraestructures	793.800,00	454.300,00	339.500,00	74,7%
213 Maquinària, instal.lacions i equipaments	2.131.151,00	1.677.426,00	453.725,00	27,0%
21301 Manteniment equipaments i instal.lacion:	50.560,00	39.500,00	11.060,00	28,0%
21302 Manteniment altres equipaments	9.500,00	7.200,00	2.300,00	31,9%
21315 Central	817.957,00	416.000,00	401.957,00	96,6%
21320 Línies d'alta tensió	135.000,00	110.000,00	25.000,00	22,7%
21330 ETR Escaldes	102.162,00	193.350,00	-91.188,00	-47,2%
21332 ETR Ransol	90.362,00	30.250,00	60.112,00	198,7%
21333 ETR Margineda	89.700,00	54.800,00	34.900,00	63,7%
21334 Subestacions 225 Kv/110 Kv	100.350,00	143.896,00	-43.546,00	-30,3%
21335 Telecomanda	122.200,00	172.990,00	-50.790,00	-29,4%
21340 Línies de mitjana tensió	155.000,00	110.000,00	45.000,00	40,9%
21350 Estacions transformadores	260.000,00	220.000,00	40.000,00	18,2%
21360 Línies de baixa tensió	50.000,00	48.000,00	2.000,00	4,2%
21370 Quadres i comptadors	60.000,00	60.000,00		
21380 Manteniment carregadors	26.360,00	9.440,00	16.920,00	179,2%
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	789.242,54	592.152,00	197.090,54	33,3%
21600 Equips d'informàtica	789.242,54	592.152,00	197.090,54	33,3%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
22 Material, subministraments i altres	36.336.964,77	35.641.360,03	695.604,74	2,0%
220 Material d'oficina	128.730,00	129.400,00	-670,00	-0,5%
22000 Material d'oficina ordinari	16.800,00	21.600,00	-4.800,00	-22,2%
22010 Petit mobiliari i estris	60.000,00	60.000,00		
22020 Premsa i revistes	8.400,00	9.600,00	-1.200,00	-12,5%
22030 Llibres i altres publicacions	13.530,00	8.200,00	5.330,00	65,0%
22040 Material d'informàtica	30.000,00	30.000,00		
221 Subministraments corrents	116.000,00	114.000,00	2.000,00	1,8%
22120 Carburants per locomoció	33.600,00	33.600,00		
22140 Vestuari	65.000,00	60.000,00	5.000,00	8,3%
22180 Productes de neteja	10.200,00	13.200,00	-3.000,00	-22,7%
22190 Altres subministraments	7.200,00	7.200,00		
222 Comunicacions	193.800,00	169.800,00	24.000,00	14,1%
22200 Serveis telefònics	192.000,00	168.000,00	24.000,00	14,3%
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	574.000,00	347.282,44	226.717,56	65,3%
22400 Responsabilitat civil	115.000,00	58.757,86	56.242,14	95,7%
22420 Vehicles i ginys	16.000,00	17.120,00	-1.120,00	-6,5%
22450 Avaria maquinària	160.000,00	66.002,39	93.997,61	142,4%
22460 Multiris incendi	250.000,00	177.335,79	72.664,21	41,0%
22490 Pèrdues explotació	33.000,00	28.066,40	4.933,60	17,6%
225 Tributs	715.995,05	1.895.642,10	-1.179.647,05	-62,2%
22520 Tributs estatals	3.300,00	3.500,00	-200,00	-5,7%
22521 Impost sobre beneficis	470.940,72	1.656.835,13	-1.185.894,41	-71,6%
22530 Tributs comunals	241.754,33	235.306,97	6.447,36	2,7%
226 Altres serveis	720.860,00	745.239,96	-24.379,96	-3,3%
22610 Atencions protocol·làries i representació	15.000,00	15.000,00		
22630 Juridicció i contenciosos	12.000,00	12.000,00		
22660 Reunions, conferències i cursos	40.200,00	34.800,00	5.400,00	15,5%
22670 Publicitat i propaganda	245.880,00	194.900,00	50.980,00	26,2%
22680 Patrocini	103.000,00	100.000,00	3.000,00	3,0%
22690 Serveis Bancaris	132.000,00	156.000,00	-24.000,00	-15,4%
22691 Servituds	16.300,00	7.800,00	8.500,00	109,0%
22692 Serveis exteriors varis	110.880,00	179.139,96	-68.259,96	-38,1%
22693 Altres despeses	45.600,00	45.600,00		
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.247.395,34	1.388.144,46	-140.749,12	-10,1%
22700 Treballs de neteja i sanejament	75.217,63	81.217,63	-6.000,00	-7,4%
22710 Treballs d'empreses de seguretat	24.700,00	22.800,00	1.900,00	8,3%
22720 Personal subcontractat	162.357,71	194.616,80	-32.259,09	-16,6%
22760 Estudis i treballs tècnics	985.120,00	1.089.510,03	-104.390,03	-9,6%
228 Subministraments per vendes a tercers	32.625.784,37	30.837.451,07	1.788.333,31	5,8%
22810 Compra d'energia	30.724.935,88	29.169.384,88	1.555.551,00	5,3%
22811 Transformació energia	1.900.848,49	1.659.066,18	241.782,31	14,6%
22820 Material per vendes a tercers		9.000,00	-9.000,00	-100,0%
23 Indemnitzacions per serveis	14.520,00	16.920,00	-2.400,00	-14,2%
230 Reemborsament de dietes	2.520,00	2.520,00		
23000 Personal fix	2.520,00	2.520,00		
231 Locomoció	12.000,00	14.400,00	-2.400,00	-16,7%
23100 Locomoció i desplaçament de personal	12.000,00	14.400,00	-2.400,00	-16,7%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022- P2021
3 Despeses financeres	43.273,32	72.656,85	-29.383,53	-40,4%
31 De préstecs	42.673,32	72.356,85	-29.683,53	-41,0%
310 Interessos de préstecs	42.673,32	72.356,85	-29.683,53	-41,0%
31000 Interessos de préstecs	42.673,32	72.356,85	-29.683,53	-41,0%
33 De comptes corrents		300,00	-300,00	-100,0%
330 Interessos de comptes corrents		300,00	-300,00	-100,0%
33000 Interessos de comptes corrents		300,00	-300,00	-100,0%
35 Diferències de canvi	600,00		600,00	---
350 Diferències de canvi	600,00		600,00	---
35000 Diferències de canvi	600,00		600,00	---
4 Transferències corrents	460.500,00	420.000,00	40.500,00	9,6%
48 Institucions sense lucre	460.500,00	420.000,00	40.500,00	9,6%
482 Institucions sense lucre	460.500,00	420.000,00	40.500,00	9,6%
48220 Sense ànim de lucre	460.500,00	420.000,00	40.500,00	9,6%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
6 Inversions reals	26.584.034,14	31.850.471,97	-5.266.437,83	-16,5%
60 Inversions noves	24.893.360,14	30.336.947,97	-5.443.587,83	-17,9%
600 Terrenys i béns naturals	480.000,00	1.400.000,00	-920.000,00	-65,7%
60002 Condicionament de terrenys	480.000,00	1.400.000,00	-920.000,00	-65,7%
602 Edificis i altres construccions	2.409.156,14	2.585.195,31	-176.039,17	-6,8%
60261 Edificis	2.209.156,14	2.405.195,31	-196.039,17	-8,2%
60262 Obres d'infraestructures	200.000,00	180.000,00	20.000,00	11,1%
603 Maquinària, instal·lacions i equipaments	21.579.504,00	25.145.942,66	-3.566.438,66	-14,2%
6031 Instal·lacions pròpies	17.138.504,00	20.187.482,66	-3.048.978,66	-15,1%
60310 Instal·lacions i equipaments edificis	60.000,00	290.450,00	-230.450,00	-79,3%
60320 Altres equipaments	5.000,00	24.332,50	-19.332,50	-79,5%
60341 Central	180.000,00	110.000,00	70.000,00	63,6%
60342 Línies d'alta tensió	7.144.700,00	4.156.155,00	2.988.545,00	71,9%
60343 ETR Escaldes	125.000,00	155.000,00	-30.000,00	-19,4%
60346 ETR Margineda	15.000,00	5.000,00	10.000,00	200,0%
60347 Subestacions 225 Kw/110 Kv		50.000,00	-50.000,00	-100,0%
60348 Telecomanda	2.240.000,00	410.000,00	1.830.000,00	446,3%
60349 Línies de mitjana tensió	710.875,00	1.231.579,27	-520.704,27	-42,3%
60350 Estacions transformadores	130.000,00	130.000,00		
60351 Línies de baixa tensió	576.329,00	270.000,00	306.329,00	113,5%
60352 Quadres i comptadors	1.340.000,00	965.000,00	375.000,00	38,9%
60355 Equips cogeneració	1.220.000,00	1.550.000,00	-330.000,00	-21,3%
60356 Equipaments xarxa calor	980.000,00	5.938.533,33	-4.958.533,33	-83,5%
60358 ETR Massana	2.411.600,00	4.901.432,56	-2.489.832,56	-50,8%
6036 Intal. a petició d'abonats (electricitat)	310.000,00	310.000,00		
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	130.000,00		
60369 Quadres i comptadors	60.000,00	60.000,00		
6037 Intal. a petició d'abonats (calor)	240.000,00	3.263.660,00	-3.023.660,00	-92,6%
60370 Equips subestació clients	120.000,00	2.810.330,00	-2.690.330,00	-95,7%
60371 Equipaments de xarxa clients	120.000,00	453.330,00	-333.330,00	-73,5%
6038 Instal·lacions Diversificació		593.800,00	-593.800,00	-100,0%
60380 Carregadors VE		593.800,00	-593.800,00	-100,0%
6039 Energies renovables	3.891.000,00	791.000,00	3.100.000,00	391,9%
60390 Energies renovables	3.891.000,00	791.000,00	3.100.000,00	391,9%
604 Material de transport	70.000,00	120.000,00	-50.000,00	-41,7%
60400 Material de transport	70.000,00	120.000,00	-50.000,00	-41,7%
605 Mobiliari i material de despatx	60.000,00	70.450,00	-10.450,00	-14,8%
60500 Mobiliari i material de despatx	60.000,00	70.450,00	-10.450,00	-14,8%
606 Material informàtic	220.000,00	940.660,00	-720.660,00	-76,6%
60600 Material informàtic	220.000,00	940.660,00	-720.660,00	-76,6%
608 Altre immobilitzat material	74.700,00	74.700,00		
60800 Altre immobilitzat material	74.700,00	74.700,00		
64 Immobilitzat immaterial	1.690.674,00	1.513.524,00	177.150,00	11,7%
640 Immobilitzat immaterial	1.690.674,00	1.513.524,00	177.150,00	11,7%
64030 Realització estudis/projectes d'investigac		50.000,00	-50.000,00	-100,0%
64050 Aplicacions informàtiques	1.690.674,00	1.463.524,00	227.150,00	15,5%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
7 Transferències de capital	2.119.568,28	4.216.469,22	-2.096.900,94	-49,7%
75 Transferències de capital al govern	2.119.568,28	4.216.469,22	-2.096.900,94	-49,7%
750 Transferències de capital	2.119.568,28	4.216.469,22	-2.096.900,94	-49,7%
75000 Dividends	2.119.568,28	4.216.469,22	-2.096.900,94	-49,7%
8 Actius financers	7.910.723,17	300.000,00	7.610.723,17	2536,9%
81 Concessió de Préstecs	3.475.000,00	300.000,00	3.175.000,00	1058,3%
810 Concessió de Préstecs	3.475.000,00	300.000,00	3.175.000,00	1058,3%
81010 Finançament a entitat del sector públic	3.475.000,00	300.000,00	3.175.000,00	1058,3%
82 Adquisició d'accions	4.435.723,17		4.435.723,17	---
820 Adquisició d'accions del Sector Públic de FEDA	4.435.723,17		4.435.723,17	---
82010 Adquisició d' accions filials diversificació				---
82012 Adquisició d'accions CTRASA	4.435.723,17		4.435.723,17	---
9 Passius financers	1.220.000,00	1.965.082,41	-745.082,41	-37,9%
91 Amortització de préstecs	800.000,00	1.545.082,41	-745.082,41	-48,2%
913 Préstec LL.T. fora del sector public	800.000,00	1.545.082,41	-745.082,41	-48,2%
91312 Amortització de préstecs	800.000,00	1.545.082,41	-745.082,41	-48,2%
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	86.281.950,16	84.776.702,05	1.505.248,11	1,8%

Pressupost d'ingressos

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
14 Transferències corrents	46.936,00	40.000,00	6.936,00	17,3%
41 Entitats parapúbliques	46.936,00	40.000,00	6.936,00	17,3%
410 Transferències a entitats parapúbliques	46.936,00	40.000,00	6.936,00	17,3%
41000 Subvenció energia fotovoltaica	46.936,00	40.000,00	6.936,00	17,3%
5 Ingressos patrimonials	66.222.102,53	64.206.356,84	2.015.745,69	3,1%
53 Interessos de comptes bancaris	210.964,37	69.840,38	141.123,99	202,1%
530 Comptes bancaris	210.964,37	69.840,38	141.123,99	202,1%
53001 Interessos	59.325,00	4.000,00	55.325,00	1383,1%
53004 Interessos préstecs concedits sector públ	151.639,37	65.840,38	85.798,99	130,3%
57 Resultat d'operacions comercials	66.011.138,16	64.136.516,46	1.874.621,70	2,9%
571 Venda de béns		1.200,00	-1.200,00	-100,0%
57110 Material de comptatge		1.200,00	-1.200,00	-100,0%
572 Prestació de serveis	65.707.961,93	63.910.916,46	1.797.045,46	2,8%
5721 Energia elèctrica	63.168.810,55	61.286.146,63	1.882.663,93	3,1%
57211 Baixa tensió feda	36.443.503,16	35.359.350,61	1.084.152,55	3,1%
57213 20 Kv sortida ETR tarifa A	14.098.327,09	14.019.226,05	79.101,04	0,6%
57218 Terme de potència	10.738.802,98	10.019.392,64	719.410,34	7,2%
57219 Terme de potència distribuïdores	1.888.177,32	1.888.177,32		
5722 Altres prestacions	1.364.746,42	1.388.865,68	-24.119,26	-1,7%
57222 Pòlisses	256.388,05	256.061,77	326,28	0,1%
57224 Manteniment i lloguer aparells	578.817,39	576.977,26	1.840,13	0,3%
57225 Serveis nous a l'abonat	471.073,41	501.169,51	-30.096,09	-6,0%
57226 Treballs de modificació per abonats	43.842,32	34.397,83	9.444,49	27,5%
57228 Vendes a altres empreses	14.625,24	20.259,32	-5.634,07	-27,8%
5723 Energia tèrmica	1.174.404,96	1.102.104,16	72.300,80	6,6%
57231 Ingressos Consum calor	1.096.308,12	1.102.104,16	-5.796,04	-0,5%
57234 Ingressos Consum fred	78.096,84		78.096,84	---
5724 Mobilitat Elèctrica		55.800,00	-55.800,00	-100,0%
57241 Lloguer carregador elèctric		28.800,00	-28.800,00	-100,0%
57242 Servei de recarrega a la via publica		27.000,00	-27.000,00	-100,0%
5725 Gestió Energètica Edificis		78.000,00	-78.000,00	-100,0%
57251 Serveis energètics		78.000,00	-78.000,00	-100,0%
573 Altres ingressos	303.176,24	224.400,00	78.776,24	35,1%
57310 Recàrrecs per reconexions	63.313,11	61.417,54	1.895,57	3,1%
57320 ingressos SLA	239.863,13	162.982,46	76.880,67	47,2%
18 Actius Financers	19.532.911,63	20.050.345,21	-517.433,58	-2,6%
80 Reintegrant Deute Públic	3.390.000,00		3.390.000,00	---
801 Reintegrant Deute Públic	3.390.000,00		3.390.000,00	---
80110 Reintegrant Deute Sector Públic	3.390.000,00		3.390.000,00	---
81 Reintegrant Préstec	713.586,94	1.644.296,82	-930.709,88	-56,6%
810 Reintegrant Préstec	713.586,94	1.644.296,82	-930.709,88	-56,6%
81011 Reintegrant préstec concedit Feda-Gc	713.586,94	1.644.296,82	-930.709,88	-56,6%
87 Romanents de tresoreria	15.429.324,70	18.406.048,39	-2.976.723,69	-16,2%
870 Romanents de tresoreria	15.429.324,70	18.406.048,39	-2.976.723,69	-16,2%
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	15.429.324,70	18.406.048,39	-2.976.723,69	-16,2%
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	86.281.950,16	84.776.702,05	1.505.248,11	1,8%

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 son 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 2022 per import de 3,9 milions d'euros i el pla d'inversions previst a 5 anys per import 97,4 milions d'euros. El resultat de l'enquesta duta a terme per a l'exercici 2020 ha estat favorable, es preveu realitzar-ne més de cara els propers exercicis per saber el grau de satisfacció dels nostres clients.
- ✓ **Millora de l'impacte sobre els grans clients**, amb l'objectiu de desenvolupar la visió transversal dels productes de FEDA i les seves dues filials i generar accions per a gestionar la cartera de grans clients. Aquests són aspectes alineats amb l'estratègia de FEDA en quant a sostenibilitat i la millora del producte ofert. Per assolir aquest objectiu

a més de les inversions i despeses de reparació i manteniment previstes en el present pressupost, es preveu donar a conèixer millor la gestió i la feina que es fa, a través de diferents campanyes del departament de comunicació.

- ✓ **Millora de l'impacte econòmic en la societat**, Aquest objectiu està vinculat a l'eix estratègic d'exercir de motor econòmic local. Això, lligat al negoci de FEDA, implica involucrar a les empreses locals, en el compromís de donar resposta a les noves necessitats dels nostres clients, acompanyant- nos també en el desenvolupament d'Andorra.

L'assoliment del present objectiu passa per:

- Implantar a tota l'organització la necessitat de fer participar als sectors econòmics d'Andorra dels projectes de FEDA i del seu pla d'inversió, mantenint els principis de publicitat, concurrència i control que se li demanen com a empresa pública.
- Fer l'anàlisi de les activitats a desenvolupar per agents interns i externs.
- Estructurar les peticions d'oferta perquè el màxim dels treballs es puguin dur a terme per empreses del Principat; valorant positivament la mà d'obra real executada per treballadors i empresaris locals.
- Estructurar el treball amb diàleg i visibilitat per als actors econòmics; adaptant-nos al màxim a les seves capacitats de treball.
- Definir una política de col·laboració, partenariat i conscienciació social.
- Continuar amb una política de preus competitius que facilitin el desenvolupament d'Andorra.

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 Energètiques, SAU

- 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, SAU

- 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 2021 les restriccions de mobilitat causades per l'impacte de la COVID-19 han afectat tota l'activitat del Principat. En aquest sentit, es preveu tancar l'any 2021 amb un augment de la demanda del 2,6% respecte al 2020, i es preveu una recuperació per al 2022 que situa la demanda en un 2,2% més, respecte al previst inicialment al pressupost 2021.

Per al pressupost 2022 no es preveu cap increment de tarifes.

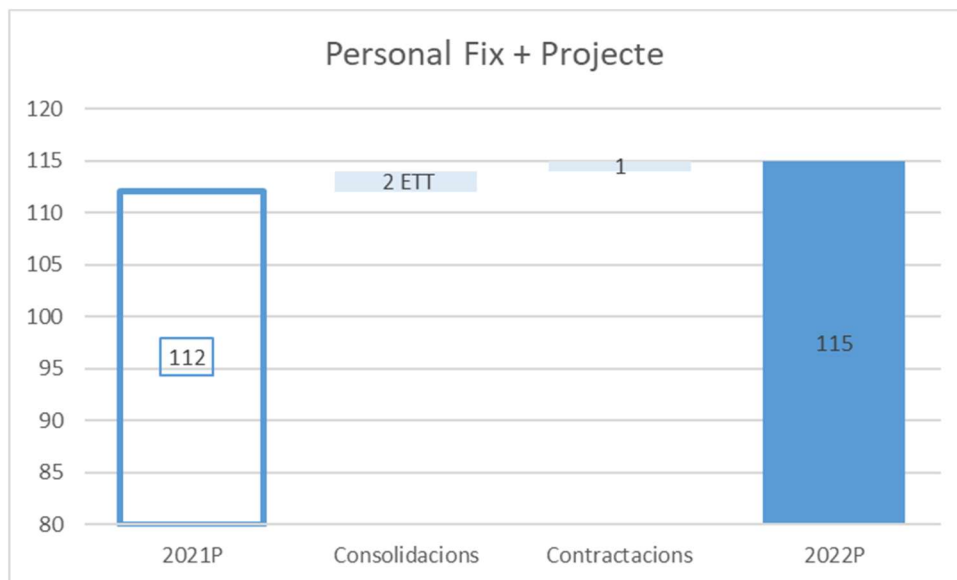
2.2 Hipòtesis de treball

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

	P 2021	E 2021	P 2022
CONSUM D'ENERGIA GWH			
Consum Andorra Electricitat	556	537	569
Importació energia	455	418	442
Producció central Escaldes	81	93	94
Producció central Soldeu	4	5	7
Producció CTRASA	13	18	20
Producció altres (Minihidro, fotovoltaica)	4	3	6
Consum Andorra Calor	20	8	20
INFLACIÓ i TIPUS D'INTERÉS			
IPC	0,0%	0,0%	1,4%
Cost Capital - Fix	3,5%	3,5%	3,5%
Ingrés Capital finançat - Intragrup	3,5%	2,3%	1,9%
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			
Variació Preu venda energia elèctrica			0,0%

2.3 Despeses

Despeses de personal



En el pressupost 2021 ja es preveia un dimensionament de personal adequat a les necessitats que presentava FEDA, tenint en compte la situació de racionalització dels recursos humans a les administracions públiques així com els reptes que té FEDA pels pròxims anys.

Els canvis en aquesta partida venen motivats per la consolidació de dues posicions que actualment teníem cobertes per empresa de treball temporal i l'augment de plantilla per la contractació d'un nou perfil. La consolidació de les dues posicions, es deu a la necessitat que s'ha detectat al llarg del temps d'internalitzar les funcions desenvolupades en aquests llocs de treball a FEDA. Son funcions necessàries tant en la operativa diària com en el desenvolupament del negoci, per tant sense perspectives de ser discontinuades, el que justifica la internalització a la plantilla de FEDA.

En aquest sentit i en línia amb el pla de racionalització, s'ha apostat per buscar la màxima eficiència de l'estructura actual i limitar la contractació a la incorporació de persones a posicions estratègiques. Aquests canvis venen per reforçar la capacitat per créixer i donar suport de la matriu a l'activitat de les filials així com reforçar la nostra orientació al client.

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 2022, la xifra total del **Capítol 1** es situa en els **7 milions d'euros**, superior en 191 milers d'euros respecte al que s'havia previst a l'exercici 2021.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	% Art 2022
1 Despeses de personal	7.046.607,22	6.855.926,33	190.680,89	2,8%	100,0%	
12 Personal contractual	5.619.000,01	5.437.446,72	181.553,29	3,3%	79,7%	100,0%
120 Remuneraci. Bàsiques	5.619.000,01	5.437.446,72	181.553,29	3,3%	79,7%	100,0%
13 Personal eventual	53.962,50	92.326,66	-38.364,16	-41,6%	0,8%	100,0%
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal	53.962,50	92.326,66	-38.364,16	-41,6%	0,8%	100,0%
16 Quotes de prestació i despeses socials	1.373.644,71	1.326.152,95	47.491,76	3,6%	19,5%	100,0%
160 Quotes seguretat social	872.226,95	850.007,35	22.219,60	2,6%	12,4%	63,5%
161 Prestacions socials	163.397,40	169.496,64	-6.099,24	-3,6%	2,3%	11,9%
163 Despeses socials del personal	338.020,36	306.648,96	31.371,40	10,2%	4,8%	24,6%

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 79,7% del total del capítol, i ascendeix a 5,6 milions d'euros.

Augmenta en 182 milers d'euros, un 3,3% respecte l'any anterior. Principalment per la contractació d'un nou perfil, i la consolidació de dos perfils que fins ara prestaven el servei a través d'una empresa de treball temporal i per personal que fins ara estava cobrint posicions eventuais.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
12 Personal contractual	5.619.000,01	5.437.446,72	181.553,29	3,3%	79,7%
120 Remuneraci. Bàsiques	5.619.000,01	5.437.446,72	181.553,29	3,3%	79,7%
12000 Sou base personal contractual	3.993.174,15	3.806.937,00	186.237,15	4,9%	56,7%
12010 Triennis	444.484,04	429.671,58	14.812,46	3,4%	6,3%
12020 Incentius	400.000,00	400.000,00			5,7%
12030 Primes de torn	54.147,60	54.244,68	-97,08	-0,2%	0,8%
12050 Hores extraordinàries	63.273,60	64.800,00	-1.526,40	-2,4%	0,9%
12060 Complement pensions	173.068,67	167.269,69	5.798,98	3,5%	2,5%
12070 Permanències i altres remuneracions	440.851,95	411.194,12	29.657,83	7,2%	6,3%
12081 Promocions	50.000,00	50.000,00			0,7%
12090 Increment remuneracions		53.329,65	-53.329,65	-100,0%	

Article 13 Personal Eventual

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
13 Personal eventual	53.962,50	92.326,66	-38.364,16	-41,6%	0,8%
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal €	53.962,50	92.326,66	-38.364,16	-41,6%	0,8%
13000 Sou base personal eventual	53.962,50	92.326,66	-38.364,16	-41,6%	0,8%

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 amb una temporalitat concreta, com seria una contractació per un projecte concret, els estatgers d'estiu...

Pel 2022 es reflecteix una baixada evident, d'un 41,6% respecte a 2021, degut a que posicions que estaven cobertes de forma eventual han passat a formar part de les posicions fixes de FEDA.

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.

L'import total previst en aquest concepte és de **872 milers d'euros** pel 2022, el que suposa un increment global del 2,6% respecte a l'any anterior. Aquest fet es deu a l'increment de les despeses de personal.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
160 Quotes seguretat social	872.226,95	850.007,35	22.219,60	2,6%	12,4%
16030 Personal contractual	859.335,75	831.114,06	28.221,69	3,4%	12,2%
16050 Personal eventual	8.364,20	14.310,61	-5.946,41	-41,6%	0,1%
16060 Pensions pre-jubilació	4.527,00	4.582,68	-55,68	-1,2%	0,1%

Concepte 161 Prestacions socials

L'import total previst per a aquest concepte se situa en **163 milers d'euros**, que suposa un decrement del 3,6% respecte el pressupost de 2021.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
161 Prestacions socials	163.397,40	169.496,64	-6.099,24	-3,6%	2,3%
16100 Pensions	136.769,04	143.235,96	-6.466,92	-4,5%	1,9%
16160 Pensions pre-jubilació	26.628,36	26.260,68	367,68	1,4%	0,4%

Dins d'aquest concepte s'inclou la partida "16100-Pensions", 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, que baixa lleugerament degut a que s'han reduït alguns compromisos amb antics treballadors.

Concepte 163 Formació i altres beneficis socials

Per aquest concepte es preveu un import total de **338 milers d'euros**, que suposa un increment del 10,2% respecte al 2021, equivalent a 31 milers d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
163 Despeses socials del personal	338.020,36	306.648,96	31.371,40	10,2%	4,8%
16300 Formació i perfeccionament	189.850,00	164.799,96	25.050,04	15,2%	2,7%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	148.170,36	141.849,00	6.321,36	4,5%	2,1%

Dins d'aquest concepte la partida més rellevant és la "16300-Formació i perfeccionament", amb un import previst de 190 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. Des de l'àrea de Gestió de Persones de FEDA es continua treballant en un 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 i Salut Laboral i de Ciberseguretat associades al Pla Director de Seguretat de FEDA; totes dues capitals per l'activitat de FEDA i que es van començar a reforçar a 2021.

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 2022 en un import de **40,9 milions d'euros**, el que suposa una augment respecte al pressupost 2021 del **4,6%**, **1,8 milions d'euros** més.

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 principalment:

- La **compra d'energia** que depèn de l'evolució dels preus de mercat de l'energia de França i Espanya.
- El **cost de transformació d'energia** associat als serveis prestats per la filial CAPÇALERA.
- 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, això explica el percentatge d'increment del 31,7% d'aquest any.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
2 Despeses corrents: béns i serveis	40.897.244,03	39.096.095,27	1.801.148,76	4,6%
20 Lloguers	619.965,72	456.837,24	163.128,48	35,7%
21 Reparació, manteniment i conservació	3.925.793,54	2.980.978,00	944.815,54	31,7%
22 Material, subministraments i altres	36.336.964,77	35.641.360,03	695.604,74	2,0%
23 Indemnitzacions per serveis	14.520,00	16.920,00	-2.400,00	-14,2%

Article 20 Lloguers

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
20 Lloguers	619.965,72	456.837,24	163.128,48	35,7%	1,5%
202 Lloguer edificis i altres construccions	34.227,40	33.600,00	627,40	1,9%	0,1%
206 Lloguer equipaments per informatica	585.738,32	423.237,24	162.501,08	38,4%	1,4%

En aquest apartat trobem la despesa vinculada amb el lloguer de 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 en 163 milers d'euros, corresponent al concepte *206-Lloguer equipament per informàtica*, equivalent al 38,4% de l'any anterior, es deu a que 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. Concretament la major part de l'increment del 2022 és degut a la migració de l'ERP SAP amb una despesa prevista de 145 milers d'euros.

L'import de la **despesa plurianual** relacionada amb aquests conceptes és de **1,5 milions d'euros**, i respon als contractes previstos pels 4 propers anys, incloent les llicències de SAP i altres software associats a aspectes de ciberseguretat

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian.
202 Lloguer edificis i altres construccions	34.227,40	33.600,00	33.600,00	33.600,00	33.600,00	134.400,00
206 Lloguer equipaments per informatica	585.738,32	262.750,00	369.000,00	369.000,00	369.000,00	1.369.750,00

Article 21 Reparació, manteniment i conservació

La despesa total prevista és de **3,9 milions d’euros**, un 31,7% superior que en el 2021, que en valors absoluts equival a 945 milers d’euros.

El concepte que presenta major variació, és el “213-Maquinària, instal·lacions i equipaments” degut als treballs de desmuntatge i neteja previstos en el grup 3 de la central hidroelèctrica d’Encamp durant l’exercici 2022.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	% Art 2022
21 Reparació, manteniment i conservació	3.925.793,54	2.980.978,00	944.815,54	31,7%	9,6%	100,0%
212 Edificis i altres construccions	963.400,00	669.400,00	294.000,00	43,9%	2,4%	24,5%
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	2.131.151,00	1.677.426,00	453.725,00	27,0%	5,2%	54,3%
214 Material de transport	36.000,00	36.000,00			0,1%	0,9%
215 Mobiliari i estris	6.000,00	6.000,00			0,0%	0,2%
216 Equips d’informàtica	789.242,54	592.152,00	197.090,54	33,3%	1,9%	20,1%

Concepte 212 Edificis i altres construccions

El pressupost 2022 preveu un import total de **963 milers d’euros**, el que suposa 294 milers d’euros més que l’any anterior, un increment del 43,9%. Aquesta variació s’explica, principalment, a que durant l’exercici 2022 està previst fer el manteniment del Canal Valira i en menor mesura als treballs de condicionament de la presa de Ransol.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
212 Edificis i altres construccions	963.400,00	669.400,00	294.000,00	43,9%	2,4%	100,0%
21200 Edificis	169.600,00	215.100,00	-45.500,00	-21,2%	2,4%	17,6%
21210 Infraestructures	793.800,00	454.300,00	339.500,00	74,7%	11,4%	82,4%
22120 Carburants per locomoció	33.600,00	33.600,00			0,1%	29,0%

En el següent quadre, s’han considerat els **importos plurianuals** de tots els contractes que es renoven per durades superiors a l’any, com per exemple el “contracte riscos geològics” i els “Serveis d’helicòpter”. L’import plurianual total previst del 2023 al 2026 és de **180 milers d’euros**.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian.
212 Edificis i altres construccions	963.400,00	85.000,00	40.000,00	40.000,00	15.000,00	180.000,00

Concepte 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 de **2,1 milions d'euros**, xifra que ha augmentat respecte al pressupost del 2021 en un 27%, equivalent 454 milers d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	2.131.151,00	1.677.426,00	453.725,00	27,0%
21301 Manteniment equipaments i instal·lacion:	50.560,00	39.500,00	11.060,00	28,0%
21302 Manteniment altres equipaments	9.500,00	7.200,00	2.300,00	31,9%
21315 Central	817.957,00	416.000,00	401.957,00	96,6%
21320 Línies d'alta tensió	135.000,00	110.000,00	25.000,00	22,7%
21330 ETR Escaldes	102.162,00	193.350,00	-91.188,00	-47,2%
21332 ETR Ransol	90.362,00	30.250,00	60.112,00	198,7%
21333 ETR Margineda	89.700,00	54.800,00	34.900,00	63,7%
21334 Subestacions 225 Kv/110 Kv	100.350,00	143.896,00	-43.546,00	-30,3%
21335 Telecomanda	122.200,00	172.990,00	-50.790,00	-29,4%
21340 Línies de mitjana tensió	155.000,00	110.000,00	45.000,00	40,9%
21350 Estacions transformadores	260.000,00	220.000,00	40.000,00	18,2%
21360 Línies de baixa tensió	50.000,00	48.000,00	2.000,00	4,2%
21370 Quadres i comptadors	60.000,00	60.000,00		
21380 Manteniment carregadors	26.360,00	9.440,00	16.920,00	179,2%
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		

Aquest increment de la despesa ve explicat pel subconcepte **21315 – Central** que incrementa en 402 milers d'euros degut a que es preveu dur a terme el desmuntatge i neteja del grup 3 associat al manteniment de la central per a l'exercici 2022.

Altrament, dins dels manteniments ampliables s'ha mantingut les partides perquè no hi ha prevista 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 2022.

L'import de la **despesa plurianual** relacionada amb aquest concepte és de **3,7 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 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian.
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	2.131.151,00	601.892,00	1.532.620,00	1.160.114,00	422.560,00	3.717.186,00

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

Concepte 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 2021, i inclou les despeses associades al manteniment de la flota de vehicles de FEDA.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
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%

Concepte 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 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
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%

Concepte 216 Equips informàtics

L'import per al pressupost 2022 és de **789 milers d'euros**, un 33,3% per sobre del pressupostat al 2021, el que suposa 197 milers d'euros més. Aquesta desviació es deu principalment, als projectes associats al desplegament del pla director de ciberseguretat.

Les despeses associades al manteniment d'equips informàtics, incorporen 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 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 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
216 Equips d'informàtica	789.242,54	592.152,00	197.090,54	33,3%	1,9%	100,0%
21600 Equips d'informàtica	789.242,54	592.152,00	197.090,54	33,3%	1,9%	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 de 1,3 milions d'euros** per a 4 anys.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian.
216 Equips d'informàtica	789.242,54	319.260,00	319.260,00	319.260,00	319.260,00	1.277.040,00

Article 22. Material, subministraments i d'altres

L'article 22, representa el 88,9% de la despesa del capítol 2 i ascendeix a un import de **36,3 milions d'euros**, un **2%** més que al pressupost 2021, el que suposa un augment de 696 milers 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 79,8% 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 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	% Art 2022
220 Material d'oficina	128.730,00	129.400,00	-670,00	-0,5%	0,3%	0,4%
221 Subministraments corrents	116.000,00	114.000,00	2.000,00	1,8%	0,3%	0,3%
222 Comunicacions	193.800,00	169.800,00	24.000,00	14,1%	0,5%	0,5%
223 Transport	14.400,00	14.400,00			0,0%	0,0%
224 Primes d'assegurances	574.000,00	347.282,44	226.717,56	65,3%	1,4%	1,6%
225 Tributs	715.995,05	1.895.642,10	-1.179.647,05	-62,2%	1,8%	2,0%
226 Altres serveis	720.860,00	745.239,96	-24.379,96	-3,3%	1,8%	2,0%
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.247.395,34	1.388.144,46	-140.749,12	-10,1%	3,1%	3,4%
Subtotal	3.711.180,39	4.803.908,96	-1.092.728,57	-22,7%	9,1%	10,2%
228 Subministraments per vendes a tercers	32.625.784,37	30.837.451,07	1.788.333,31	5,8%	79,8%	89,8%
22 Material, subministraments i altres	36.336.964,77	35.641.360,03	695.604,74	2,0%	88,8%	100,0%

Sense tenir en compte el concepte 228, el pressupost de despeses previst per a subministraments en l'article 22 ascendiria a **3,7 milions d'euros**, que equival a 1,1 milions d'euros menys que l'exercici anterior, un decrement **del 22,7%**, aquesta desviació s'explica principalment per la disminució de l'impost de societats 2021 previst a liquidar durant el 2022.

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

Concepte 225 Tributs

Durant el 2022 es preveu liquidar per aquest concepte **716 mil euros**, el que suposa 1,2 milions d'euros menys de despesa respecte l'any anterior. Aquesta desviació es justifica per la partida "22521-Impost sobre beneficis".

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
225 Tributs	715.995,05	1.895.642,10	-1.179.647,05	-62,2%	1,7%	100,0%
22520 Tributs estatals	3.300,00	3.500,00	-200,00	-5,7%	0,0%	0,5%
22521 Impost sobre beneficis	470.940,72	1.656.835,13	-1.185.894,41	-71,6%	1,2%	65,8%
22530 Tributs comunals	241.754,33	235.306,97	6.447,36	2,7%	0,6%	33,8%

El decrement del subconcepte *Impost sobre Beneficis*, s'explica perquè es preveu un import inferior al previst al pressupost 2021. Aquesta diferència es deu majoritàriament a què la previsió de resultat de tancament es inferior respecte a la previsió inicial (la de pressupost 2021).

	PREVISIÓ 2021	2022
Quota de liquidació	722.594	1.064.507
- Pagament a compte (50% Quota liquidació any anterior)	612.950	361.297
- Recuperació/Pagament a compte (diferència entre el que s'ha de liquidar i el ja liquidat)	109.644	703.210
Pressupostari		
Pagament/Retorn (diferència entre el que s'ha de liquidar i el liquidat)	934.511	109.644
Pagament/Retorn (50% darrera quota liquidació)	612.950	361.297
Resultat pressupostari	1.547.461	470.941

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

Concepte 227 Treballs realitzats per altres empreses

L'import global previst és d'**1,2 milions d'euros**, el que suposa 141 milers d'euros menys que en l'any anterior, un 10,1% menys.

Aquesta variació s'explica majoritàriament per el decrement de 104 milers d'euros de la partida "22760 – Estudis i treballs tècnics" que preveu liquidar 1 milió d'euros. Entre les despeses més importants trobem, estudis de generació d'energia en fonts renovables, serveis de consultoria i serveis relacionats amb la seguretat informàtica.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.247.395,34	1.388.144,46	-140.749,12	-10,1%	3,1%	100,0%
22700 Treballs de neteja i sanejament	75.217,63	81.217,63	-6.000,00	-7,4%	0,2%	6,0%
22710 Treballs d'empreses de seguretat	24.700,00	22.800,00	1.900,00	8,3%	0,1%	2,0%
22720 Personal subcontractat	162.357,71	194.616,80	-32.259,09	-16,6%	0,4%	13,0%
22760 Estudis i treballs tècnics	985.120,00	1.089.510,03	-104.390,03	-9,6%	2,4%	79,0%

Dins del subconcepte "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, pel que fa a les no recurrents aquestes 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 16,6%, equivalent a 32 milers d'euros, degut a que s'espera consolidar dues places ja integrades al capítol 1 del present pressupost,

Per últim, comentar que dins d'aquest concepte s'ha previst **un import global en pluriannuls de 685 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, te sentit fer contractes de més llarga durada, com per exemple els contractes de seguretat o pels estudis i serveis relacionats amb la seguretat informàtica.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian.
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.247.395,34	171.200,00	171.200,00	171.200,00	171.200,00	684.800,00

Concepte 224 Primes d'assegurances

FEDA te contractades diverses assegurances per la cobertura de diferents riscos. Atenent a les noves inversions i per tal de millorar les cobertures, s'ha projectat un increment de les assegurances de 227 milers d'euros respecte a l'exercici 2021. Per l'exercici 2022 estan previstes noves cobertures en materia de ciberseguretat.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
224 Primes d'assegurances	574.000,00	347.282,44	226.717,56	65,3%	1,4%	100,0%
22400 Responsabilitat civil	115.000,00	58.757,86	56.242,14	95,7%	0,3%	20,0%
22420 Vehicles i ginys	16.000,00	17.120,00	-1.120,00	-6,5%	0,0%	2,8%
22450 Avaria maquinària	160.000,00	66.002,39	93.997,61	142,4%	0,4%	27,9%
22460 Multirisc incendi	250.000,00	177.335,79	72.664,21	41,0%	0,8%	43,8%
22490 Pèrdues explotació	33.000,00	28.066,40	4.933,60	17,6%	0,1%	5,7%

S'ha previst un import global en pluriannuals de **2,3 milions d'euros**, per fer front al nou contracte d'assegurances previst

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian.
224 Primes d'assegurances	574.000,00	574.000,00	574.000,00	574.000,00	574.000,00	2.296.000,00

Concepte 226 Altres serveis

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
226 Altres serveis	720.860,00	745.239,96	-24.379,96	-3,3%	1,8%	100,0%
22610 Atencions protocol·làries i representació	15.000,00	15.000,00			0,0%	2,1%
22630 Juridicció i contenciosos	12.000,00	12.000,00			0,0%	1,7%
22660 Reunions, conferències i curssets	40.200,00	34.800,00	5.400,00	15,5%	0,1%	5,6%
22670 Publicitat i propaganda	245.880,00	194.900,00	50.980,00	26,2%	0,8%	34,1%
22680 Patrocini	103.000,00	100.000,00	3.000,00	3,0%	0,3%	14,3%
22690 Serveis Bancaris	132.000,00	156.000,00	-24.000,00	-15,4%	0,3%	18,3%
22691 Servituds	16.300,00	7.800,00	8.500,00	109,0%	0,0%	2,3%
22692 Serveis exteriors varis	110.880,00	179.139,96	-68.259,96	-38,1%	0,3%	15,4%
22693 Altres despeses	45.600,00	45.600,00			0,1%	6,3%

Aquest concepte es preveu se situï per al 2022 en **721 milers d'euros**, el que suposa un decrement respecte al pressupost 2021 de 3,3%. Inclou partides molt heterogènies entre si, sent la més important, pel que fa a l'impacte econòmic, la de Publicitat i Propaganda.

Aquest decrement del concepte 226 s'explica per:

- La disminució del subconcepte "22692-Serveis exteriors varis" en 68 milers d'euros, per la menor despesa prevista d'assessoraments legal.
- La disminució del subconcepte "22690-Serveis bancaris" en 24 milers d'euros, pel menor cost associat a despeses bancaries.
- L'increment del subconcepte "22670-Publicitat i propaganda" que augmenta en 51 milers d'euros i s'explica pel major nombre de campanyes previstes pel 2022.

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 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian.
226 Altres serveis	720.860,00	45.745,00	24.700,00	4.700,00	4.700,00	79.845,00

Seguint el mateix criteri que estableix l'article 4 de la Llei de pressupost general per a l'exercici 2021, es preveu atribuir el caràcter ampliable del subconcepte pressupostari "22630-Jurisdicció i contenció", 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 2022.

Conceptes 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 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
220 Material d'oficina	128.730,00	129.400,00	-670,00	-0,5%	0,3%
221 Subministraments corrents	116.000,00	114.000,00	2.000,00	1,8%	0,3%
222 Comunicacions	193.800,00	169.800,00	24.000,00	14,1%	0,5%
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 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
220 Material d'oficina	128.730,00	129.400,00	-670,00	-0,5%	0,3%
22000 Material d'oficina ordinari	16.800,00	21.600,00	-4.800,00	-22,2%	0,0%
22010 Petit mobiliari i estris	60.000,00	60.000,00			0,1%
22020 Premsa i revistes	8.400,00	9.600,00	-1.200,00	-12,5%	0,0%
22030 Llibres i altres publicacions	13.530,00	8.200,00	5.330,00	65,0%	0,0%
22040 Material d'informàtica	30.000,00	30.000,00			0,1%
221 Subministraments corrents	116.000,00	114.000,00	2.000,00	1,8%	0,3%
22120 Carburants per locomoció	33.600,00	33.600,00			0,1%
22140 Vestuari	65.000,00	60.000,00	5.000,00	8,3%	0,2%
22180 Productes de neteja	10.200,00	13.200,00	-3.000,00	-22,7%	0,0%
22190 Altres subministraments	7.200,00	7.200,00			0,0%
222 Comunicacions	193.800,00	169.800,00	24.000,00	14,1%	0,5%
22200 Serveis telefònics	192.000,00	168.000,00	24.000,00	14,3%	0,5%
22210 Serveis postals i telegràfics	1.800,00	1.800,00			0,0%
223 Transport	14.400,00	14.400,00			0,0%
22310 Missatgers	14.400,00	14.400,00			0,0%

Concepte 228 Subministrament per venda a tercers

Aquesta és la **partida més important** del capítol 2, amb un pes del 79,8%. Representa el 66,4% de la despesa corrent total.

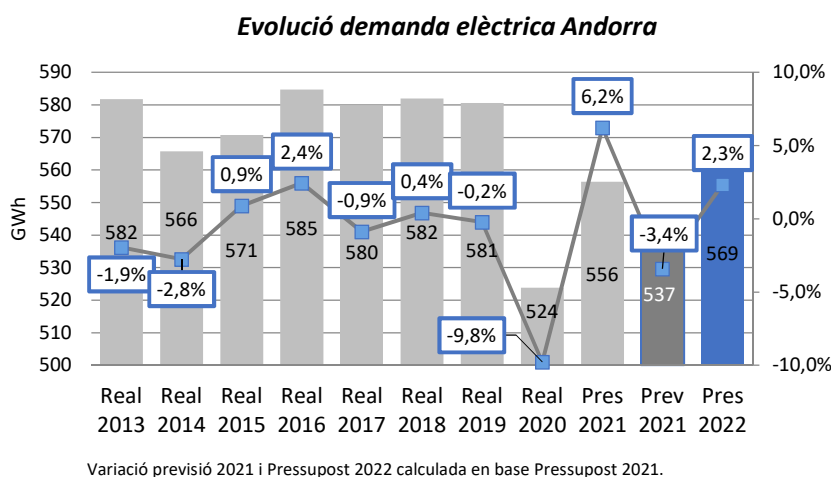
Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	% Var P2022-P2021	% Cap 2022	% Conc 2022
228 Subministraments per vendes a tercers	32.625.784,37	30.837.451,07	1.788.333,31	5,8%	79,8%	100,0%
22810 Compra d'energia	30.724.935,88	29.169.384,88	1.555.551,00	5,3%	75,1%	94,2%
22811 Transformació energia	1.900.848,49	1.659.066,18	241.782,31	14,6%	4,6%	5,8%
22820 Material per vendes a tercers		9.000,00	-9.000,00	-100,0%		

Pel subconcepte “22810-Compra d’energia”, el 2022 s’estima una despesa de **30,8 milions d’euros**, un **5,3% per sobre del pressupostat l’any 2021**. Aquesta partida inclou la despesa per compra d’energia elèctrica, de calor i de GNL.

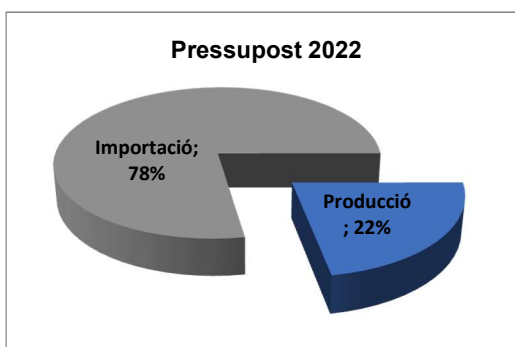
Previsió de consum elèctric

Es preveu acabar l’any 2021 un 2,6% per sobre del nivell de consum del 2020, és a dir, 13 GWh, degut a l’impacte de la Covid-19 a l’exercici 2020 i a l’aturada de l’activitat econòmica.

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 2022 s’ha fixat en un 5,96% més respecte al revisat del 2021. Per tant, el volum final considerat és de **569 GWh**.



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 2022 del 78%**.

D’altra banda, en la modelització del pressupost 2022, s’ha considerat que el volum de producció interna se situarà al voltant del 22% respecte del total de la demanda, en línia amb el previst per l’exercici 2021

MWh	Press. 2022	%Var Press22/ Press21	Press. 2021	%Var Press22/ Prev21	Prev. 2021	%Var Prev21/ Real20	Real 2020
Consum Andorra Electricitat	569.465	2,3%	556.439	6,0%	537.453	2,6%	523.791
Importació	442.103	-2,8%	454.878	5,8%	417.711	11,3%	375.403
França	229.672	3,7%	221.456	10,7%	207.535	7,5%	193.124
Espanya	212.430	-9,0%	233.422	1,1%	210.176	15,3%	182.279
Producció	127.363	25,4%	101.561	6,4%	119.742	-19,3%	148.388
Escaldes	94.061	16,7%	80.624	1,2%	92.914	-23,7%	121.705
Soldeu	7.048	68,1%	4.193	34,7%	5.231	36,6%	3.828
CTRASA	19.875	55,9%	12.749	7,5%	18.496	-7,0%	19.887
Fotovoltaica	3.444	66,0%	2.074	184,0%	1.213	21,1%	1.001
Mini hidro	2.934	52,8%	1.921	55,3%	1.889	-3,9%	1.967
Consum Andorra Calor	20.279	0,0%	20.279	151,8%	8.054	-58,1%	19.240
Compra GNL	32	-0,3%	32	50,5%	21	-13,9%	25

Evolució dels preus de compra d'energia elèctrica

El preu de compra d'energia per a l'exercici 2022 s'estima un **6,1% superior** al pressupost 2021.

Evolució compra de GNL

Per la **compra de GNL**, es dota un total de **806 milers d'euros** al 2022, un 12,8% més que el pressupostat l'any anterior que fou de 715 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, l'augment previst del preu mig com a conseqüència de l'evolució del preu del Brent.

Seguint el mateix criteri que estableix l'article 4.23 de la Llei de pressupost general per a l'exercici 2021, 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 2022.

Altres subconceptes

El subconcepte "*22811-Transformació d'energia*" fa referència a la despesa que li suposa a FEDA la subcontractació dels serveis de transformació.

Des de 2019, és d'aplicació un servei de transformació entre FEDA i Capçalera per la transformació del GNL en calor i electricitat. Per al pressupost de 2022 es preveu un servei de transformació addicional per la nova central d'Escaldes, per la transformació de l'electricitat en calor i fred.

Aquest import ascendeix a 1,9 milions d'euros, un 14,6% superior a la previsió de l'any anterior degut a la incorporació de la capacitat de producció de la nova central prevista a Escaldes.

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 2022.

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 2022.

Despeses financeres

El **capítol 3 Despeses financeres** presenta una estimació de les despeses financeres en concepte d'interessos bancaris del préstec formalitzat a tancament del 2013.

L'import total previst de despesa financera pel 2022 és de **43 milers d'euros**, el què suposa un decrement respecte al 2021 del 40,4%, 29 milers d'euros menys. Aquesta variació en els interessos, és causada per dos motius: un dels préstecs ha vençut el 2021 i 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 2022, a priori es podran autofinçar amb recursos de FEDA.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
3 Despeses financeres	43.273,32	72.656,85	-29.383,53	-40,4%	100,0%
31 De préstecs	42.673,32	72.356,85	-29.683,53	-41,0%	98,6%
310 Interessos de préstecs	42.673,32	72.356,85	-29.683,53	-41,0%	98,6%
33 De comptes corrents		300,00	-300,00	-100,0%	
330 Interessos de comptes corrents		300,00	-300,00	-100,0%	
35 Diferències de canvi	600,00		600,00	---	1,4%
350 Diferències de canvi	600,00		600,00	---	1,4%

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

	2013	Total
Import finançament	8.000.000	
Tipus interés 2022	3,46%	
Anys	10	
Data inici	31/12/2013	
Mètode	Alemà ↓ Quota ↓ Interessos = Amortització	↓ Quota ↓ Interessos ↑ Amortització
Principal (P2022)	800.000	800.000
Interessos (P2022)	42.673	42.673

Pel que fa al compte de diferències de canvi, s'ha previst un import poc significatiu, per cobrir eventuals diferències de canvi per pagaments a proveïdors en moneda estrangera.

Transferències corrents

Concretament, el concepte pressupostari 482 –*Institucions sense ànim de lucre*, amb un import global de **461 milers d'euros**, 41 milers d'euros més que al pressupost de l'any anterior. Aquesta desviació s'explica sobretot per l'increment de les aportacions a Actuatech.

Per aquest any 2022, es preveu que FEDA participi en l'aportació a Actuatech en 450 milers d'euros, 50 milers d'euros més que el previst per al pressupost 2021. S'estima una contribució fins a un màxim de 450 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 11 mil euros restants corresponen a altres contribucions a entitats sense ànim de lucre relacionades amb el desenvolupament econòmic i la innovació, principalment el Clúster ACTINN, United Nations Global Compact i Global Reporting Iniciatives i altres de les quals FEDA en forma part.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
4 Transferències corrents	460.500,00	420.000,00	40.500,00	9,6%	100,0%
48 Institucions sense lucre	460.500,00	420.000,00	40.500,00	9,6%	100,0%
482 Institucions sense lucre	460.500,00	420.000,00	40.500,00	9,6%	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 2022-2026".

L'import total del **Capítol 6 Inversions Reals** ascendeix a **26,6 milions d'euros**, i suposa un volum d'inversió un **16,5% inferior** al previst per al 2021, 5,3 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 **94% de la inversió**, i el **64 Immobilitzat immaterial**, amb el **6%** restant.

Dins de les **inversions reals** 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 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
6 Inversions reals	26.584.034,14	31.850.471,97	-5.266.437,83	-16,5%	100,0%
60 Inversions noves	24.893.360,14	30.336.947,97	-5.443.587,83	-17,9%	93,6%
600 Terrenys i béns naturals	480.000,00	1.400.000,00	-920.000,00	-65,7%	1,8%
602 Edificis i altres construccions	2.409.156,14	2.585.195,31	-176.039,17	-6,8%	9,1%
603 Maquinària, instal·lacions i equipaments	21.579.504,00	25.145.942,66	-3.566.438,66	-14,2%	81,2%
604 Material de transport	70.000,00	120.000,00	-50.000,00	-41,7%	0,3%
605 Mobiliari i material de despatx	60.000,00	70.450,00	-10.450,00	-14,8%	0,2%
606 Material informàtic	220.000,00	940.660,00	-720.660,00	-76,6%	0,8%
608 Altre immobilitzat material	74.700,00	74.700,00			0,3%
64 Immobilitzat immaterial	1.690.674,00	1.513.524,00	177.150,00	11,7%	6,4%
640 Immobilitzat immaterial	1.690.674,00	1.513.524,00	177.150,00	11,7%	6,4%

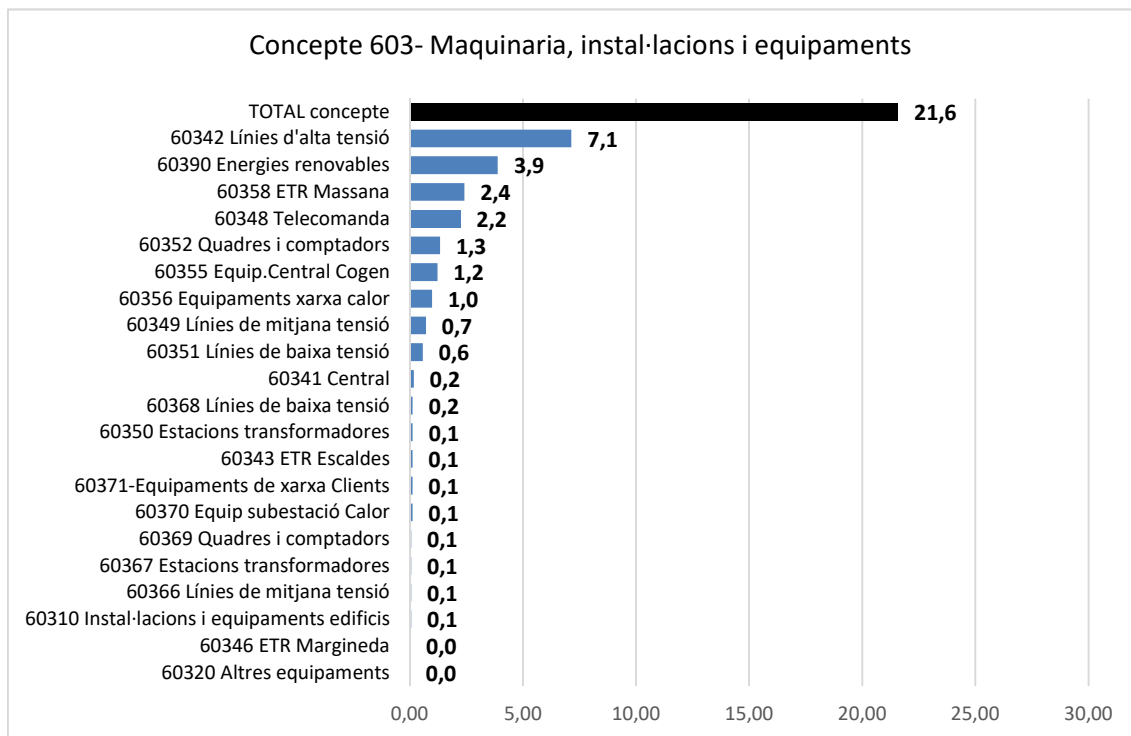
Com es pot observar al quadre anterior, per aquest pressupost 2022, els conceptes que agrupen major volum d'inversió són el **603 Maquinària, instal·lacions i equipaments (81,2%)** i el **602 Edificis i altres construccions (9,1%)**.

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

Concepte 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 **21,6 milions d'euros**.



Els imports més rellevants s'expliquen a continuació:

- **60342- Línies d'alta tensió:** pel 2022 s'ha previst una inversió global de 7,1 milions d'euros, que serviran per continuar treballant en la construcció d'una doble línia aèria de 110kw de Grau Roig a Encamp passant per Ransol, que ha de cobrir 17 km de llargada amb doble circuit per triplicar-ne la capacitat de transport.,
- **60390 – Energies Renovables:** s'ha previst una dotació de 3,9 milions d'euros, per la instal·lació de molins eòlics al parc eòlic previst al Pic del Maia.
- **60358- ETR Massana:** s'ha previst una dotació 2,4 milions d'euros que serviran per seguir treballant en el subministrament i instal·lació dels equipaments elèctrics a la ETR de la Gonarda.
- **603- Equips cogeneració:** s'ha previst una dotació 2,4 milions d'euros que serviran per realitzar les inversions a la central i a la xarxa del Pas de la Casa, que es detallen a les següents partides:

Subconcepte	2022
60371-Equipaments de xarxa Clients	120.000,00
60355 Equip. Central Cogen	1.220.000,00
60356 Equipaments xarxa calor	980.000,00
60370 Equip subestació Calor	120.000,00
Total	2.440.000,00

- **60348 - Telecomanda:** s'ha previst una dotació 2,2 milions d'euros per canvi de servidors i frontals i el Upgrade de l'aplicatiu Scada.
- **60352-Quadres i comptadors:** s'ha previst una dotació d'1,3 milions d'euros, corresponents al canvi de requadres i comptadors que es duran a terme durant l'exercici 2022.
- **60349-Línies mitjana tensió:** s'ha previst una dotació de 0,7 milions d'euros, corresponents a les inversions previstes a les diferents línies de mitjana tensió.
- **60351-Línies baixa tensió:** s'ha previst una dotació de 0,6 milions d'euros, corresponents a les inversions previstes anualment de línies de baixa tensió i les inversions corresponents a la xarxa de baixa tensió pels carregadors de vehicles elèctrics.

Concepte 600 Terrenys i bens naturals

La dotació total pel concepte pressupostari és de **480 milers d'euros**, corresponent principalment a l'acondiciament del terreny necessari per la instal·lació del parc eòlic previst al Pic del Maia.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
600 Terrenys i bens naturals	480.000,00	1.400.000,00	-920.000,00	-65,7%	1,8%
60002 Condiçionament de terrenys	480.000,00	1.400.000,00	-920.000,00	-65,7%	1,8%

Concepte 602 Edificis i altres construccions

La dotació total pel concepte pressupostari és de **2,4 milions d'euros**, repartits en dues partides:

- **60261- Edificis:** amb una dotació de 2,2 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 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
602 Edificis i altres construccions	2.409.156,14	2.585.195,31	-176.039,17	-6,8%	9,1%	100,0%
60261 Edificis	2.209.156,14	2.405.195,31	-196.039,17	-8,2%	8,3%	91,7%
60262 Obres d'infraestructures	200.000,00	180.000,00	20.000,00	11,1%	0,8%	8,3%

Concepte 605 Mobiliari

En el pressupost 2022 es contempla dins d'aquests concepte les renovacions de mobiliari.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
605 Mobiliari i material de despatx	60.000,00	70.450,00	-10.450,00	-14,8%	0,2%	100,0%
60500 Mobiliari i material de despatx	60.000,00	70.450,00	-10.450,00	-14,8%	0,2%	100,0%

Concepte 606 Material informàtic

L'import previst per a l'exercici 2022, es correspon a la renovació dels equips informàtics, 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, que tenen una durada de vida mitjana de cinc anys.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
606 Material informàtic	220.000,00	940.660,00	-720.660,00	-76,6%	0,8%	100,0%
60600 Material informàtic	220.000,00	940.660,00	-720.660,00	-76,6%	0,8%	100,0%

Concepte 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, 70 mil euros, per renovar el parc mòbil de FEDA i el 608 – *Altre immobilitzat material*, 75 milers d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
604 Material de transport	70.000,00	120.000,00	-50.000,00	-41,7%	0,3%	100,0%
60400 Material de transport	70.000,00	120.000,00	-50.000,00	-41,7%	0,3%	100,0%
608 Altre immobilitzat material	74.700,00	74.700,00			0,3%	100,0%
60800 Altre immobilitzat material	74.700,00	74.700,00			0,3%	100,0%

Concepte 640 Immobilitzat immaterial

Per últim dins del capítol d'inversions, l'apartat **d'immobilitzat immaterial** ascendeix a **1,7 milions d'euros**, un 6,4% del capítol, i contempla les següents partides:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
640 Immobilitzat immaterial	1.690.674,00	1.513.524,00	177.150,00	11,7%	6,4%	100,0%
64030 Realització estudis/projectes d'investigac		50.000,00	-50.000,00	-100,0%		
64050 Aplicacions informàtiques	1.690.674,00	1.463.524,00	227.150,00	15,5%	6,4%	100,0%

- *64050-Aplicacions informàtiques*, la dotació total per el 2022 és d'1,7 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: la integració del programa SAP a HANA, nova web, projecte de digitalització de la baixa tensió, upgrade GIS i altres inversions en aplicacions informàtiques previstes.

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 2022-2026", ja que és des de la visió funcional dels projectes que té coherència la seva justificació.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Crèdits Plurian. 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian.
6 Inversions reals	26.584.034,14	23.314.709,00	12.959.926,00	1.922.987,00	1.664.829,00	40.195.451,00
60 Inversions noves	24.893.360,14	23.314.195,00	12.634.412,00	1.625.697,00	1.554.429,00	39.128.733,00
600 Terrenys i béns naturals	480.000,00	980.000,00				980.000,00
602 Edificis i altres construccions	2.409.156,14	300.000,00	300.000,00	150.000,00	150.000,00	900.000,00
603 Maquinària, instal.lacions i equipaments	21.579.504,00	21.689.495,00	11.989.712,00	1.130.997,00	1.059.729,00	35.869.933,00
604 Material de transport	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	280.000,00
605 Mobiliari i material de despatx	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	240.000,00
606 Material informàtic	220.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	560.000,00
608 Altre immobilitzat material	74.700,00	74.700,00	74.700,00	74.700,00	74.700,00	298.800,00
64 Immobilitzat immaterial	1.690.674,00	333.514,00	325.514,00	297.290,00	110.400,00	1.066.718,00
640 Immobilitzat immaterial	1.690.674,00	333.514,00	325.514,00	297.290,00	110.400,00	1.066.718,00

2.5 Transferències de capital

Transferències de capital a Govern

En aquest capítol 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 2022** és de **2,1 milions d'euros**, i ve determinat pel 30% aplicat sobre el resultat projectat revisat del 2021, 7,1 milions d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
7 Transferències de capital	2.119.568,28	4.216.469,22	-2.096.900,94	-49,7%
75 Transferències de capital al govern	2.119.568,28	4.216.469,22	-2.096.900,94	-49,7%
750 Transferències de capital	2.119.568,28	4.216.469,22	-2.096.900,94	-49,7%
75000 Dividends	2.119.568,28	4.216.469,22	-2.096.900,94	-49,7%

2.6 Ingressos

Ingressos patrimonials

Els ingressos patrimonials, **Capítol 5**, per al 2022 ascendeixen a una previsió de **66,2 milions d'euros**, el que suposa un increment del 3,1% respecte al pressupost anterior, en valors absoluts equivaldria a 2 milions d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
5 Ingressos patrimonials	66.222.102,53	64.206.356,84	2.015.745,69	3,1%	100,0%
53 Interessos de comptes bancaris	210.964,37	69.840,38	141.123,99	202,1%	0,3%
530 Comptes bancaris	210.964,37	69.840,38	141.123,99	202,1%	0,3%
53001 Interessos	59.325,00	4.000,00	55.325,00	1383,1%	0,1%
53004 Interessos préstecs concedits sector públ	151.639,37	65.840,38	85.798,99	130,3%	0,2%
57 Resultat d'operacions comercials	66.011.138,16	64.136.516,46	1.874.621,70	2,9%	99,7%
571 Venda de béns		1.200,00	-1.200,00	-100,0%	
57110 Material de comptatge		1.200,00	-1.200,00	-100,0%	
572 Prestació de serveis	65.707.961,93	63.910.916,46	1.797.045,46	2,8%	99,2%
5721 Energia elèctrica	63.168.810,55	61.286.146,63	1.882.663,93	3,1%	95,4%
57211 Baixa tensió feda	36.443.503,16	35.359.350,61	1.084.152,55	3,1%	55,0%
57213 20 Kv sortida ETR tarifa A	14.098.327,09	14.019.226,05	79.101,04	0,6%	21,3%
57218 Terme de potència	10.738.802,98	10.019.392,64	719.410,34	7,2%	16,2%
57219 Terme de potència distribuïdores	1.888.177,32	1.888.177,32			2,9%
5722 Altres prestacions	1.364.746,42	1.388.865,68	-24.119,26	-1,7%	2,1%
57222 Pòlisses	256.388,05	256.061,77	326,28	0,1%	0,4%
57224 Manteniment i lloguer aparells	578.817,39	576.977,26	1.840,13	0,3%	0,9%
57225 Serveis nous a l'abonat	471.073,41	501.169,51	-30.096,09	-6,0%	0,7%
57226 Treballs de modificació per abonats	43.842,32	34.397,83	9.444,49	27,5%	0,1%
57228 Vendes a altres empreses	14.625,24	20.259,32	-5.634,07	-27,8%	0,0%
5723 Energia tèrmica	1.174.404,96	1.102.104,16	72.300,80	6,6%	1,8%
57231 Ingressos Consum calor	1.096.308,12	1.102.104,16	-5.796,04	-0,5%	1,7%
57234 Ingressos Consum fred	78.096,84		78.096,84	---	0,1%
5724 Mobilitat Elèctrica		55.800,00	-55.800,00	-100,0%	
57241 Lloguer carregador elèctric		28.800,00	-28.800,00	-100,0%	
57242 Servei de recarrega a la via pública		27.000,00	-27.000,00	-100,0%	
57245 Servei plataforma mobilitat				---	
5725 Gestió Energètica Edificis		78.000,00	-78.000,00	-100,0%	
57251 Serveis energètics		78.000,00	-78.000,00	-100,0%	
573 Altres ingressos	303.176,24	224.400,00	78.776,24	35,1%	0,5%
57310 Recàrrecs per reconexions	63.313,11	61.417,54	1.895,57	3,1%	0,1%
57320 ingressos SLA	239.863,13	162.982,46	76.880,67	47,2%	0,4%

Article 57 Resultat d'operacions comercials

El 99,7% 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 variació de tarifes, que en aquest exercici preveu un increment d'un 0%.

En referència al concepte 5723- *Energia tèrmica*, correspon a la venda de calor i fred que FEDA realitza a Capçalera. Aquest concepte presenta una variació positiva del 6,6% el que equival a 72 milers d'euros, i s'explica sobretot pel major nombre de clients que s'esperen embrancar a les diferents xarxes de calor i fred. Mentre que la previsió de l'exercici 2021 es va realitzar amb 57 clients embrancats, el nombre previst per a l'exercici 2022 és de 67 clients (63 de calor i 4 de fred). 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 2022, com ja s'ha comentat en l'apartat de compra d'energia situen la demanda global en 569 GWh d'energia elèctrica, que es correspon a un 2,3% superior respecte al pressupost 2021; 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 tarifes al 2022.

L'impacte de les dues variables anteriors, juntament amb la distribució actual de consum per tipus de clients, fan que la previsió per ingressos de venda d'energia elèctrica ascendeixen a 63,2 milions d'euros.

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.

Article 53 Interessos

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

"*53001-Rendiment inversions financeres*" que ascendeix per aquest 2022 a **59 milers d'euros**. Aquest subconcepte ha augmentat en 55 milers d'euros, degut a que l'any 2022 està previst el venciment d'inversions en deute públic i dipòsits,

"*53004 – Rendiment préstecs concedits*" el qual considera un import de 152 milers d'euros i fa referència als rendiments en concepte d'interessos que generaran pel 2022 els préstecs concedits i els que es preveu concedir a les filials perquè aquestes puguin realitzar les inversions necessàries pels seus negocis.

Transferències corrents

En el Capítol 4 de transferències corrents, les transferències per al 2022 ascendeixen a **47 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 fotovoltaiques 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 2022, i equivaldrà a rebre una subvenció de Govern d'uns 47 mil euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
14 Transferències corrents	46.936,00	40.000,00	6.936,00	17,3%	100,0%	
41 Entitats parapúbliques	46.936,00	40.000,00	6.936,00	17,3%	100,0%	
410 Transferències a entitats parapúbliques	46.936,00	40.000,00	6.936,00	17,3%	100,0%	100,0%
41000 Subvenció energia fotovoltaica	46.936,00	40.000,00	6.936,00	17,3%	100,0%	100,0%

Alienació d'inversions

En aquest compte es registren la venda d'actius. En el pressupost 2022 i 2021 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 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022- P2021	%Cap 2022	%Conc 2022
16 Alienació d'inversions				---		
160 Alienació Immobilitzat materials				---		
60899 Alienació immobilitzat material				---		
164 Alienació Immobilitzat Immaterials				---		
64099 Alienació de immobilitzat immaterial				---		

2.7 Actius financers

El "Capítol 8-Actius Financers" ascendeix a **7,9 milions d'euros, 7,6 milions més respecte el pressupostat l'exercici 2021, 300 milers d'euros,**

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
8 Actius financers	7.910.723,17	300.000,00	7.610.723,17	2536,9%	100,0%
81 Concessió de Préstecs	3.475.000,00	300.000,00	3.175.000,00	1058,3%	43,9%
810 Concessió de Préstecs	3.475.000,00	300.000,00	3.175.000,00	1058,3%	43,9%
81010 Finançament a entitat del sector públic	3.475.000,00	300.000,00	3.175.000,00	1058,3%	43,9%
82 Adquisició d'accions	4.435.723,17		4.435.723,17	---	56,1%
820 Adquisició d'accions del Sector Públic de FEDA	4.435.723,17		4.435.723,17	---	56,1%
82012 Adquisició d'accions CTRASA	4.435.723,17		4.435.723,17	---	56,1%

Article 81 Concessió de préstecs

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
81 Concessió de Préstecs	3.475.000,00	300.000,00	3.175.000,00	1058,3%	43,9%
810 Concessió de Préstecs	3.475.000,00	300.000,00	3.175.000,00	1058,3%	43,9%
81010 Finançament a entitat del sector públic	3.475.000,00	300.000,00	3.175.000,00	1058,3%	43,9%

A l'avantprojecte 2022, es preveu realitzar un préstec a Solucions per 0,3 milions d'euros per tal de que aquesta pugui fer front a les seves despeses operatives i a les inversions previstes durant l'any, i de 3,2 milions d'euros a CAPÇALERA per fer front a les inversions previstes a la nova central d'Escaldes i a les destinades a ampliar la xarxa.

Article 82 Concessió de préstecs

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
82 Adquisició d'accions	4.435.723,17		4.435.723,17	---	56,1%
820 Adquisició d'accions del Sector Públic de FEDA	4.435.723,17		4.435.723,17	---	56,1%
82012 Adquisició d'accions CTRASA	4.435.723,17		4.435.723,17	---	56,1%

A l'avantprojecte 2022, es preveu l'adquisició del 28,3% de les accions de CTRASA amb un cost total de 4,4 milions d'euros.

Tot i això 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 2022 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 2022

En el pressupost 2022 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 2022

Per finançar tota la inversió prevista per al 2022, FEDA compta amb tots els recursos generats durant l'exercici, el reintegrament del capital dels préstecs concedits per 714 milers d'euros, el cobrament del deute públic amb venciment 2022 per 3,4 milions d'euros, més la incorporació de romanents de tresoreria generats en exercicis anteriors. D'acord amb la previsió total de despesa del 2022 l'import de romanent de tresoreria a incorporar seria de 15,4 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 portessin a terme totes les inversions previstes dins d'aquest avantprojecte.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021
18 Actius Financers	19.532.911,63	20.050.345,21	-517.433,58	-2,6%
80 Reintegrament Deute Públic	3.390.000,00		3.390.000,00	---
801 Reintegrament Deute Públic	3.390.000,00		3.390.000,00	---
80110 Reintegrament Deute Sector Públic	3.390.000,00		3.390.000,00	---
81 Reintegrament Préstec	713.586,94	1.644.296,82	-930.709,88	-56,6%
810 Reintegrament Préstec	713.586,94	1.644.296,82	-930.709,88	-56,6%
81011 Reintegrament prestec concedit Fed-a-Gc	713.586,94	1.644.296,82	-930.709,88	-56,6%
87 Romanents de tresoreria	15.429.324,70	18.406.048,39	-2.976.723,69	-16,2%
870 Romanents de tresoreria	15.429.324,70	18.406.048,39	-2.976.723,69	-16,2%
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	15.429.324,70	18.406.048,39	-2.976.723,69	-16,2%

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 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
9 Passius financers	1.220.000,00	1.965.082,41	-745.082,41	-37,9%	100,0%
91 Amortització de préstecs	800.000,00	1.545.082,41	-745.082,41	-48,2%	65,6%
913 Préstec LL.T. fora del sector public	800.000,00	1.545.082,41	-745.082,41	-48,2%	65,6%
91312 Amortització de préstecs	800.000,00	1.545.082,41	-745.082,41	-48,2%	65,6%
94 Devolució de dipòsits	420.000,00	420.000,00			34,4%
940 Devolució de dipòsits	420.000,00	420.000,00			34,4%
94001 Devolució dipòsits	420.000,00	420.000,00			34,4%

Entrades:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022-P2021	%Cap 2022
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 del préstec de 800 milers d’euros del préstec del 2013, ja que finalment no es preveu contractar nou finançament per al 2022 tal com s’ha comentat al capítol 3 d’aquest pressupost.

	2013	Total
Import finançament	8.000.000	
Tipus interès 2022	3,46%	
Anys	10	
Data inici	31/12/2013	
Mètode	Alemà ↓ Quota ↓ Interessos = Amortització	↓ Quota ↓ Interessos ↑ Amortització
Principal (P2022)	800.000	800.000
Interessos (P2022)	42.673	42.673

2.9 Resultat pressupostari

El resultat de les **operacions corrents** previst per al 2022 és de **17,8 milions d'euros**.

Donat que el resultat de les operacions de **capital** projectat té un import negatiu de **28,7 milions d'euros** el resultat de les operacions corrents no és suficient per finançar la totalitat d'aquesta despesa. Per tant, el pressupost 2022 presenta un **dèficit pressupostari de 10,9 milions d'euros**, abans de considerar la variació d'actius i passius financers.

L'import previst com a **ingrés financer és de 20 milions d'euros**, dels quals el 98% provenen d'actius financers, que corresponen a la incorporació de romanent de tresoreria per 15,4 milions, el cobrament del deute públic amb venciment 2022 per 3,4 milions, els reintegraments dels préstecs concedits a les filials per 714 milers d'euros i els ingressos per passius financers es refereix a la recepció de dipòsits (fiances) per 480 milers d'euros. D'altra banda, com a **despesa financera** està previst un import de **9,1 milions d'euros** que correspon a : 4,4 milions d'euros per l'adquisició del 28,3% de les accions de CTRASA, 3,5 milions d'euros a la concessió de préstecs a les filials, 800 milers d'euros per a la devolució de capital del préstec existent 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 10,9 milions d'euros positius**, el que permet equilibrar el saldo pressupostari sense necessitat de nou endeutament.

	Projecte Pressupost 2022	Pressupost 2021	Var. Abs P2022-P2021	%Var P2022- P2021
Ingressos corrents	66.269.038,53	64.246.356,84	2.022.681,69	3,1%
Despeses corrents	48.447.624,57	46.444.678,45	2.002.946,12	4,3%
Resultat de les operacions corrents	17.821.413,96	17.801.678,39	19.735,57	0,1%
Despeses inversió	26.584.034,14	31.850.471,97	-5.266.437,83	-16,5%
Transferències de capital	2.119.568,28	4.216.469,22	-2.096.900,94	-49,7%
Resultat de les operacions de capital	-28.703.602,42	-36.066.941,19	7.363.338,77	-20,4%
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES	-10.882.188,46	-18.265.262,80	7.383.074,34	-40,4%
Ingrés Actius/Passius Financers	20.012.911,63	20.530.345,21	-517.433,58	-2,5%
Despeses Actius/Passius Financers	-9.130.723,17	-2.265.082,41	-6.865.640,76	303,1%
RESULTAT OPERACIONS FINANCERES	10.882.188,46	18.265.262,80	-7.383.074,34	-40,4%
SALDO PRESSUPOSTARI		0,00	0,00	-

3 Pla d'inversions de FEDA 2022-2026

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 2022-2026

	2022	2023	2024	2025	2026	Total
DISTRIBUCIÓ	4.287.204,00 €	7.564.630,00 €	4.516.762,00 €	1.844.997,00 €	1.054.729,00 €	19.268.322,00 €
DISTRIBUCIÓ CLIENTS	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	1.550.000,00 €
DISTRIBUCIÓ PRÒPIA	2.257.204,00 €	1.956.700,00 €	1.662.432,00 €	1.534.997,00 €	744.729,00 €	8.156.062,00 €
SMART MEETERS	500.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	- €	- €	900.000,00 €
COGENERACIÓ	1.220.000,00 €	5.097.930,00 €	2.344.330,00 €	- €	- €	8.662.260,00 €
INFRAESTRUCTURES DE SERVEIS GENERALS	4.370.374,00 €	1.000.716,50 €	991.134,00 €	940.910,00 €	460.100,00 €	7.763.234,50 €
EDIFICIS SERVEIS GENERALS	249.700,00 €	211.282,50 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	880.082,50 €
PLA DE RENOVACIÓ PARC DE VEHICLES	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	350.000,00 €
PLATAFORMES I SISTEMES	4.050.674,00 €	719.434,00 €	781.434,00 €	731.210,00 €	250.400,00 €	6.533.152,00 €
PRODUCCIÓ	6.731.000,00 €	17.824.000,00 €	9.885.000,00 €	- €	- €	34.440.000,00 €
ENERGIES RENOVABLES	4.311.000,00 €	13.974.000,00 €	9.135.000,00 €	- €	- €	27.420.000,00 €
EQUIPS PRODUCCIÓ HIDRÀULICA	180.000,00 €	110.000,00 €	- €	- €	- €	290.000,00 €
COGENERACIÓ	2.240.000,00 €	3.740.000,00 €	750.000,00 €	- €	- €	6.730.000,00 €
TRANSPORT	11.195.456,14 €	7.524.415,82 €	8.495.000,00 €	8.600.000,00 €	150.000,00 €	35.964.871,96 €
INFRAESTRUCTURA	200.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	1.100.000,00 €
LINIES 110 kV	7.144.700,00 €	4.581.795,00 €	- €	- €	- €	11.726.495,00 €
LINIES 225 kV	- €	- €	- €	- €	- €	- €
SUBESTACIONS 110/20 kV	3.850.756,14 €	1.242.620,82 €	995.000,00 €	250.000,00 €	- €	6.338.376,96 €
SUBESTACIONS 225/110 kV	- €	1.400.000,00 €	7.200.000,00 €	8.200.000,00 €	- €	16.800.000,00 €
Total general	26.584.034,14 €	33.913.762,32 €	23.887.896,00 €	11.385.907,00 €	1.664.829,00 €	97.436.428,46 €

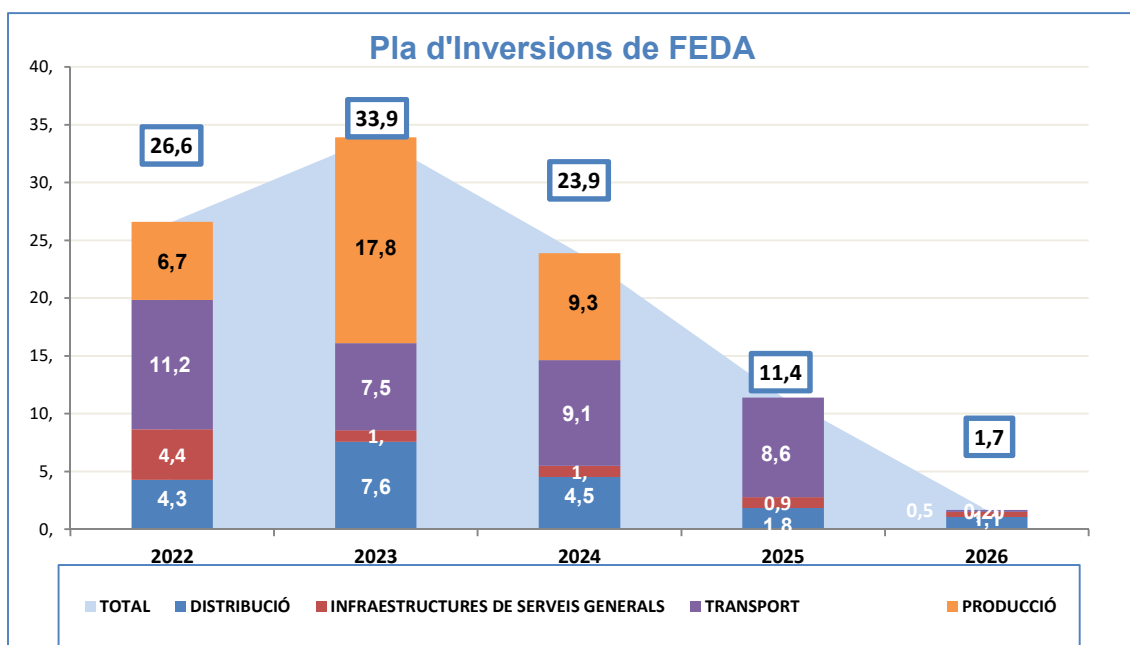
El Pla d'Inversions de FEDA pels pròxims 5 anys, que està directament vinculat al Pla Director d'Inversions, recull les línies directives de les grans inversions en les infraestructures, tenint en consideració l'estat actual d'aquestes, les necessitats pel que fa a l'exploració d'acord amb les tendències 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'inversió Quinquenal	2022	2023	2024	2025	2026	Total
TRANSPORT	11.195.456,14 €	7.524.415,82 €	8.495.000,00 €	8.600.000,00 €	150.000,00 €	35.964.871,96 €
INFRAESTRUCTURA	200.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	1.100.000,00 €
Galeries Tècniques i Canalitzacions	200.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	1.100.000,00 €
LÍNIES 110 kV	7.144.700,00 €	4.581.795,00 €	- €	- €	- €	11.726.495,00 €
Línia 2x110 kV Grau Roig-Ransol-Encamp Aèria	7.144.700,00 €	4.581.795,00 €	- €	- €	- €	11.726.495,00 €
SUBESTACIONS 110/20 kV	3.850.756,14 €	1.242.620,82 €	995.000,00 €	250.000,00 €	- €	6.338.376,96 €
ETR Encamp	125.000,00 €	75.000,00 €	500.000,00 €	250.000,00 €	- €	950.000,00 €
ETR Gonarda	3.650.756,14 €	267.620,82 €	- €	- €	- €	3.918.376,96 €
ETR Grau Roig 110 kV	60.000,00 €	- €	- €	- €	- €	60.000,00 €
ETR Margineda	15.000,00 €	900.000,00 €	475.000,00 €	- €	- €	1.390.000,00 €
ETR Ransol	- €	- €	20.000,00 €	- €	- €	20.000,00 €
SUBESTACIONS 225/110 kV	- €	1.400.000,00 €	7.200.000,00 €	8.200.000,00 €	- €	16.800.000,00 €
Subestació 225/110 kV Riu Runer	- €	1.400.000,00 €	7.200.000,00 €	8.200.000,00 €	- €	16.800.000,00 €

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 **18,7 milions d'euros en inversió** (inclòs el desmantellament de l'anterior línia). El projecte ja s'ha començat aquest 2021 i està previst executar-lo fins a finals de 2024, incloent el desmantellament de l'antiga. La dotació per al 2022 és de 7,1 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 16,8 milions d'euros i el termini d'execució està previst en quatre anys. El 2023 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 2025.

SUBESTACIONS 110/20 kV

- Des de l'any 2020 esta 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 2022 s'executarà la part de l'edifici així com una part de subministraments i treballs elèctrics, tots aquests per valor de 3,6 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 2022, la inversió en aquesta ETR es correspon a la renovació dels disjuntors i al reemplaçament dels carregadors per 125 milers d'euros.
En el 2024 i 2025 es preveu invertir 750.000 euros en l'actualització del sistema de Control Comanda d'aquesta estació transformadora.
 - **ETR de Grau Roig** → Pel 2022 es preveu la compra de resistències per 60 milers d'euros.
 - **ETR Margineda** → Pel 2022 es preveu la compra de bateries per 15 mil euros.
En el 2023 i 2024 es preveu invertir 1,4 milions d'euros en l'actualització del sistema de Control Comanda d'aquesta estació transformadora.
 - **ETR Ransol** es 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 **2022** ascendeixen a **100 mil euros**.

3.2 Producció

Pla d'inversió Quinquenal	2022	2023	2024	2025	2026	Total
PRODUCCIÓ	6.731.000,00 €	17.824.000,00 €	9.885.000,00 €	- €	- €	34.440.000,00 €
ENERGIES RENOVABLES	4.311.000,00 €	13.974.000,00 €	9.135.000,00 €	- €	- €	27.420.000,00 €
Producció Eòlica	4.311.000,00 €	13.974.000,00 €	9.135.000,00 €	- €	- €	27.420.000,00 €
EQUIPS PRODUCCIÓ HIDRÀULICA	180.000,00 €	110.000,00 €	- €	- €	- €	290.000,00 €
Renovació grups Hidraulics	180.000,00 €	110.000,00 €	- €	- €	- €	290.000,00 €
COGENERACIÓ	2.240.000,00 €	3.740.000,00 €	750.000,00 €	- €	- €	6.730.000,00 €
Producció termica Pas de la casa	2.240.000,00 €	3.740.000,00 €	750.000,00 €	- €	- €	6.730.000,00 €

EQUIPS DE PRODUCCIÓ HIDRÀULICA

- Paral·lelament i de forma esglaonada entre 2022 i el 2023 es preveu comprar i instal·lar sondes a diferents llacs/estanys d'Andorra rellevants per a la producció i la integració d'aquestes amb l'SCADA. El cost estimatiu és de 110 milers d'euros per any i llac.

Per l'any 2022 també està previst el subministrament i la instal·lació d'un carregador redundat de 127V a la Central i el reemplaçament de material després del desmuntatge del grup 3 amb un cost total de 70 milers d'euros

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, està previst per l'exercici 2022 iniciar el projecte destinat a realitzar un parc eòlic al Pic del Maià. Aquest projecte tindrà un cost de 27,4 milions d'euros i consistirà en la instal·lació de 8 aerogeneradors que s'espera que produeixin uns 43 GWh/any, Aquest projecte té com objectiu disminuir la dependència energètica de l'exterior i les emissions de gasos amb efecte hivernacle que genera aquest sector.
- S'espera executar els treballs fins a principis del 2024. Per l'exercici 2022 s'han previst 4,3 milions d'euros per aquesta inversió.

COGENERACIÓ

- De cara al pressupost 2022 es vol realitzar la inversió corresponent a la xarxa de calor 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 cogeneració amb biomassa i GNL.

Aquest projecte pretén, per una banda, produir electricitat mitjançant motors alternatius alimentats amb gas natural i biomassa 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 2022 i el 2024 ascendeix a 15,4 milions d'euros, dels quals 6,7 milions d'euros estan destinats a la central i instal·lacions i 8,7 milions a la xarxa.

3.3 Distribució

Pla d'inversió Quinquenal	2022	2023	2024	2025	2026	Total
DISTRIBUCIÓ	4.287.204,00 €	7.564.630,00 €	4.516.762,00 €	1.844.997,00 €	1.054.729,00 €	19.268.322,00 €
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	2.257.204,00 €	1.956.700,00 €	1.662.432,00 €	1.534.997,00 €	744.729,00 €	8.156.062,00 €
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	616.329,00 €	613.700,00 €	1.079.712,00 €	605.997,00 €	614.729,00 €	3.530.467,00 €
Obra electrica/Obra civil	710.875,00 €	413.000,00 €	152.720,00 €	799.000,00 €	- €	2.075.595,00 €
Requadres i Comptadors + SMART MEETERS	800.000,00 €	800.000,00 €	300.000,00 €	- €	- €	1.900.000,00 €
SMART MEETERS	500.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	- €	- €	900.000,00 €
Comptadors intel·ligents	500.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	- €	- €	900.000,00 €
COGENERACIÓ	1.220.000,00 €	5.097.930,00 €	2.344.330,00 €	- €	- €	8.662.260,00 €
Distribució termica Pas de la casa	1.220.000,00 €	5.097.930,00 €	2.344.330,00 €	- €	- €	8.662.260,00 €

DISTRIBUCIÓ PRÒPIA (FEDA)

- L'import de 2022 se situa en 2,3 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:

- Tenir la xarxa adequada i dimensionada amb doble alimentació a la major part dels clients.
- 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 de la part pendent 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 **0,9 milions d'euros** en 3 anys.
 - Renovació de la part pendent de requadres de comptadors amb una inversió total prevista de **1,9 milions d'euros** en tres anys.
- Amb l'objectiu de potenciar la eficiència energètica i reduir les emissions de gasos amb efecte d'hivernacle per tal d'avançar cap a una societat neutral en carboni, està previst realitzar una inversió a la xarxa de baixa tensió, per la instal·lació de carregadors de vehicles elèctrics privats, de **2 milions d'euros** per els propers **5 anys**. Aquesta inversió serà retribuïda mitjançant un lloguer que FEDA SOLUCIONS remunerarà a FEDA per

l'exploració d'aquesta xarxa. S'espera una inversió de **306** milers d'euros per l'exercici **2022**.

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 2022, s'ha ajustat la dotació basant-se en la previsió de tancament 2021.

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 8,7 milions d'euros per la xarxa de distribució, dels quals 1,2 es realitzarien durant el 2022.

3.4 Infraestructures de Serveis Generals

Els projectes més destacables previstos en aquest pla quinquennal són:

Pla d'inversió Quinquenal	2022	2023	2024	2025	2026	Total
INFRAESTRUCTURES DE SERVEIS GENERALS	4.370.374,00 €	1.000.716,50 €	991.134,00 €	940.910,00 €	460.100,00 €	7.763.234,50 €
EDIFICIS SERVEIS GENERALS	249.700,00 €	211.282,50 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	880.082,50 €
Edifici Central Serveis	249.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	808.500,00 €
Museu	- €	71.582,50 €	- €	- €	- €	71.582,50 €
PLA DE RENOVACIÓ PARC DE VEHICLES	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	350.000,00 €
Vehicles	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	350.000,00 €
PLATAFORMES I SISTEMES	4.050.674,00 €	719.434,00 €	781.434,00 €	731.210,00 €	250.400,00 €	6.533.152,00 €
Hardware/software	1.910.674,00 €	639.434,00 €	701.434,00 €	651.210,00 €	250.400,00 €	4.153.152,00 €
telecomanda	2.140.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	- €	2.380.000,00 €

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 comprometre la inversió el 2022 i realitzar-se al llarg de l'any 2022 i 2023. També inclou la integració de la nova central de cogeneració d'Escaldes 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 aquest concepte (80 milers d'euros per any).
- **Software** → Inclou la inversió en eines i sistemes que millorin la gestió del rendiment destacant els següents projectes:
 - 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 inversió per l'adaptació del sistema necessària, en la que es preveu invertir **0,6 milions d'euros** per l'any 2022.
 - Upgrade de GIS, sistema d'informació geogràfica utilitzat a distribució. Es preveu una inversió de **150 mil euros** l'any 2022 en la realització d'aquest upgrade.
 - Construcció d'una nova web del Grup FEDA, en substitució de 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. Es preveu una inversió de **300 milers d'euros** l'any 2022.
 - Pla de digitalització de baixa tensió de FEDA el qual permetrà realitzar la monitorització, planificació i la simulació de diferents projectes de baixa tensió. Es preveu una inversió de **100 mil euros** l'any 2022.
 - Inversió en eines per tal de donar resposta als nous reptes en matèria de ciberseguretat. S'espera per **els propers 4 anys** una inversió de **0,5 milions d'euros** dels quals **91 mil euros** estan previstos l'any 2022.
 - La resta d'inversions previstes com a Software pels propers 4 anys es corresponen a inversions recurrents amb el desenvolupament d'aplicacions informàtiques.
- **Hardware** → L'import global previst és de **780 milers d'euros** per els propers 5 anys, respon a les necessitats corrents de renovació dels equips informàtics.

EDIFICIS SERVEIS GENERALS

- **Projecte de seguretat, sobre el control d'accessos i videovigilància** → 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.
- **Reforma office DEE** → Es vol reformar l'office del DEE, ampliant-lo amb l'arxiu situat al costat. Aquesta reforma permetria abastir d'aigua l'office i tenir una superfície que els hi proporcionés més lloc i més zones d'emmagatzematge. La inversió realitzada íntegrament en el 2022, es preveu en 50 milers d'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 72 milers d'euros per l'exercici 2023.
- La resta d'inversions previstes com a edificis i serveis pels propers 5 anys es corresponen a inversions recurrents.

PLA DE RENOVACIÓ PARC DE VEHICLES

- En aquest apartat s'ha previst una partida de 70 mil euros pel 2022 i 70 mil euros per la resta d'anys. Per tal de renovar el parc d'automòbils de FEDA.

Quadre resum general:

Pla d'inversió Quinquenal	2022	2023	2024	2025	2026	Total
DISTRIBUCIÓ	4.287.204,00 €	7.564.630,00 €	4.516.762,00 €	1.844.997,00 €	1.054.729,00 €	19.268.322,00 €
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	2.257.204,00 €	1.956.700,00 €	1.662.432,00 €	1.534.997,00 €	744.729,00 €	8.156.062,00 €
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	616.329,00 €	613.700,00 €	1.079.712,00 €	605.997,00 €	614.729,00 €	3.530.467,00 €
Obra elèctrica/Obra civil	710.875,00 €	413.000,00 €	152.720,00 €	799.000,00 €	- €	2.075.595,00 €
Requadres i Comptadors + SMART MEETERS	800.000,00 €	800.000,00 €	300.000,00 €	- €	- €	1.900.000,00 €
SMART MEETERS	500.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	- €	- €	900.000,00 €
Comptadors intel·ligents	500.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	- €	- €	900.000,00 €
COGENERACIÓ	1.220.000,00 €	5.097.930,00 €	2.344.330,00 €	- €	- €	8.662.260,00 €
Distribució tèrmica Pas de la casa	1.220.000,00 €	5.097.930,00 €	2.344.330,00 €	- €	- €	8.662.260,00 €
INFRAESTRUCTURES DE SERVEIS GENERALS	4.370.374,00 €	1.000.716,50 €	991.134,00 €	940.910,00 €	460.100,00 €	7.763.234,50 €
EDIFICIS SERVEIS GENERALS	249.700,00 €	211.282,50 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	880.082,50 €
Edifici Central Serveis	249.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	808.500,00 €
Museu	- €	71.582,50 €	- €	- €	- €	71.582,50 €
PLA DE RENOVACIÓ PARC DE VEHICLES	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	350.000,00 €
Vehicles	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	350.000,00 €
PLATAFORMES I SISTEMES	4.050.674,00 €	719.434,00 €	781.434,00 €	731.210,00 €	250.400,00 €	6.533.152,00 €
Hardware/software	1.910.674,00 €	639.434,00 €	701.434,00 €	651.210,00 €	250.400,00 €	4.153.152,00 €
telecomanda	2.140.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	- €	2.380.000,00 €
PRODUCCIÓ	6.731.000,00 €	17.824.000,00 €	9.885.000,00 €	- €	- €	34.440.000,00 €
ENERGIES RENOVABLES	4.311.000,00 €	13.974.000,00 €	9.135.000,00 €	- €	- €	27.420.000,00 €
Producció Eòlica	4.311.000,00 €	13.974.000,00 €	9.135.000,00 €	- €	- €	27.420.000,00 €
EQUIPS PRODUCCIÓ HIDRÀULICA	180.000,00 €	110.000,00 €	- €	- €	- €	290.000,00 €
Renovació grups Hidraulics	180.000,00 €	110.000,00 €	- €	- €	- €	290.000,00 €
COGENERACIÓ	2.240.000,00 €	3.740.000,00 €	750.000,00 €	- €	- €	6.730.000,00 €
Producció tèrmica Pas de la casa	2.240.000,00 €	3.740.000,00 €	750.000,00 €	- €	- €	6.730.000,00 €
TRANSPORT	11.195.456,14 €	7.524.415,82 €	8.495.000,00 €	8.600.000,00 €	150.000,00 €	35.964.871,96 €
INFRAESTRUCTURA	200.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	1.100.000,00 €
Galeries Tècniques i Canaletes	200.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	1.100.000,00 €
LINIES 110 kV	7.144.700,00 €	4.581.795,00 €	- €	- €	- €	11.726.495,00 €
Linia 2x110 kV Grau Roig-Ransol-Encamp Aèria	7.144.700,00 €	4.581.795,00 €	- €	- €	- €	11.726.495,00 €
SUBESTACIONS 110/20 kV	3.850.756,14 €	1.242.620,82 €	995.000,00 €	250.000,00 €	- €	6.338.376,96 €
ETR Encamp	125.000,00 €	75.000,00 €	500.000,00 €	250.000,00 €	- €	950.000,00 €
ETR Gonarda	3.650.756,14 €	267.620,82 €	- €	- €	- €	3.918.376,96 €
ETR Grau Roig 110 kV	60.000,00 €	- €	- €	- €	- €	60.000,00 €
ETR Margineda	15.000,00 €	900.000,00 €	475.000,00 €	- €	- €	1.390.000,00 €
ETR Ransol	- €	- €	20.000,00 €	- €	- €	20.000,00 €
SUBESTACIONS 225/110 kV	- €	1.400.000,00 €	7.200.000,00 €	8.200.000,00 €	- €	16.800.000,00 €
Subestació 225/110 kV Riu Runer	- €	1.400.000,00 €	7.200.000,00 €	8.200.000,00 €	- €	16.800.000,00 €
Total general	26.584.034,14 €	33.913.762,32 €	23.887.896,00 €	11.385.907,00 €	1.664.829,00 €	97.436.428,46 €

4 Pressupost 2022 amb plurianuals

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Crèdits Plurian.
1 Despeses de personal	7.046.607,22	170.000,00
12 Personal contractual	5.619.000,01	
120 Remuneraci. Bàsiques	5.619.000,01	
13 Personal eventual	53.962,50	
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal €	53.962,50	
16 Quotes de prestació i despeses socials	1.373.644,71	170.000,00
160 Quotes seguretat social	872.226,95	
161 Prestacions socials	163.397,40	
163 Despeses socials del personal	338.020,36	170.000,00
2 Despeses corrents: béns i serveis	40.897.244,03	9.739.021,00
20 Lloguers	619.965,72	1.504.150,00
202 Lloguer edificis i altres construccions	34.227,40	134.400,00
206 Lloguer equipaments per informatica	585.738,32	1.369.750,00
21 Reparació, manteniment i conservació	3.925.793,54	5.174.226,00
212 Edificis i altres construccions	963.400,00	180.000,00
213 Maquinària, instal.lacions i equipaments	2.131.151,00	3.717.186,00
214 Material de transport	36.000,00	
215 Mobiliari i estris	6.000,00	
216 Equips d'informàtica	789.242,54	1.277.040,00
22 Material, subministraments i altres	36.336.964,77	3.060.645,00
220 Material d'oficina	128.730,00	
221 Subministraments corrents	116.000,00	
222 Comunicacions	193.800,00	
223 Transport	14.400,00	
224 Primes d'assegurances	574.000,00	2.296.000,00
225 Tributs	715.995,05	
226 Altres serveis	720.860,00	79.845,00
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.247.395,34	684.800,00
228 Subministraments per vendes a tercers	32.625.784,37	
23 Indemnitzacions per serveis	14.520,00	
230 Reemborsament de dietes	2.520,00	
231 Locomoció	12.000,00	

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Crèdits Plurian.
3 Despeses financeres	43.273,32	
31 De préstecs	42.673,32	
310 Interessos de préstecs	42.673,32	
35 Diferències de canvi	600,00	
350 Diferències de canvi	600,00	
4 Transferències corrents	460.500,00	
48 Institucions sense lucre	460.500,00	
482 Institucions sense lucre	460.500,00	
6 Inversions reals	26.584.034,14	40.195.451,00
60 Inversions noves	24.893.360,14	39.128.733,00
600 Terrenys i béns naturals	480.000,00	980.000,00
602 Edificis i altres construccions	2.409.156,14	900.000,00
603 Maquinària, instal·lacions i equipaments	21.579.504,00	35.869.933,00
604 Material de transport	70.000,00	280.000,00
605 Mobiliari i material de despatx	60.000,00	240.000,00
606 Material informàtic	220.000,00	560.000,00
608 Altre immobilitzat material	74.700,00	298.800,00
64 Immobilitzat immaterial	1.690.674,00	1.066.718,00
640 Immobilitzat immaterial	1.690.674,00	1.066.718,00
7 Transferències de capital	2.119.568,28	
75 Transferències de capital al govern	2.119.568,28	
750 Transferències de capital	2.119.568,28	
8 Actius financers	7.910.723,17	
81 Concessió de Préstecs	3.475.000,00	
810 Concessió de Préstecs	3.475.000,00	
82 Adquisició d'accions	4.435.723,17	
820 Adquisició d'accions del Sector Públic de FEDA	4.435.723,17	
9 Passius financers	1.220.000,00	
91 Amortització de préstecs	800.000,00	
913 Préstec LL.T. fora del sector public	800.000,00	
94 Devolució de dipòsits	420.000,00	
940 Devolució de dipòsits	420.000,00	
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	86.281.950,16	50.104.472,00

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2022	Crèdits Plurian.
I4 Transferències corrents	46.936,00	
41 Entitats parapúbliques	46.936,00	
410 Transferències a entitats parapúbliques	46.936,00	
5 Ingressos patrimonials	66.222.102,53	
53 Interessos de comptes bancaris	210.964,37	
530 Comptes bancaris	210.964,37	
57 Resultat d'operacions comercials	66.011.138,16	
571 Venda de béns		
572 Prestació de serveis	65.707.961,93	
573 Altres ingressos	303.176,24	
I6 Alienació d'inversions		
I64 Alienació Immobilitzat Immaterials		
I8 Actius Financers	19.532.911,63	
80 Reintegrament Deute Públic	3.390.000,00	
801 Reintegrament Deute Públic	3.390.000,00	
81 Reintegrament Préstec	713.586,94	
810 Reintegrament Préstec	713.586,94	
87 Romanents de tresoreria	15.429.324,70	
870 Romanents de tresoreria	15.429.324,70	
I9 Passius financers	480.000,00	
I94 Dipòsits rebuts	480.000,00	
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	86.281.950,16	

5 Compte de resultats

	Pressupost 2021	Pressupost 2022	Variació Pto22 -Pto21	%
1. Import net de la xifra de negocis	64.540.342,53	65.222.104,78	681.762,24	1,1%
a) Vendes	63.304.166,66	65.178.262,46	1.874.095,80	3,0%
b) Prestacions de serveis	1.236.175,87	43.842,32	(1.192.333,55)	-96,5%
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-	-	-	0,0%
3. Treballs realitzats per al seu immobilitzat	780.000,00	1.999.362,48	1.219.362,48	156,3%
4. Altres ingressos d'explotació	40.000,00	1.205.181,59	1.165.181,59	2913,0%
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	65.360.342,53	68.426.648,85	3.066.306,32	4,7%
1. Consums mercaderies, matèries primeres i altres materials	(29.898.384,88)	(34.524.238,66)	(4.625.853,78)	15,5%
a. Compra d'energia	(29.169.384,88)	(32.564.668,57)	(3.395.283,69)	11,6%
b. Altres subministraments	(729.000,00)	(1.959.570,09)	(1.230.570,09)	168,8%
2. Despeses de personal	(6.833.963,77)	(7.141.359,65)	(307.395,88)	4,5%
a. Sous, salaris i assimilats	(5.362.503,69)	(5.601.009,64)	(238.505,95)	4,4%
b. Càrregues socials	(850.007,35)	(872.226,95)	(22.219,60)	2,6%
c. Altres despeses de personal	(621.452,73)	(668.123,06)	(46.670,33)	7,5%
3. Amortització, deteriorament immobilitzat	(7.665.551,22)	(7.895.518,34)	(229.967,12)	3,0%
a. Amortització	(7.665.551,22)	(7.895.518,34)	(229.967,12)	3,0%
4. Deteriorament del circulat	-	(37.873,28)	(37.873,28)	0,0%
b. Crèdits i comptes a cobrar	-	(37.873,28)	(37.873,28)	0,0%
5. Altres despeses d'explotació	(8.711.521,80)	(8.447.642,25)	263.879,55	-3,0%
a. Arrendaments i cànon	(464.637,24)	(686.265,72)	(221.628,48)	47,7%
b. Reparacions i conservació	(2.996.978,00)	(3.968.243,54)	(971.265,54)	32,4%
c. Serveis professionals independents	(3.238.350,60)	(1.496.198,66)	1.742.151,94	-53,8%
d. Subministraments	(208.800,00)	(232.800,00)	(24.000,00)	11,5%
e. Tributs	(238.806,97)	(245.054,33)	(6.247,36)	2,6%
f. Altres serveis exteriors	(1.143.948,99)	(1.358.580,00)	(214.631,01)	18,8%
g. Altres despeses de gestió	(420.000,00)	(460.500,00)	(40.500,00)	9,6%
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	(53.109.421,67)	(58.046.632,18)	(4.937.210,51)	9,3%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	12.250.920,86	10.380.016,67	(1.870.904,20)	-15,3%
1. Ingressos financers	-	147.430,13	147.430,13	0,0%
2. Despeses financeres	(74.839,77)	(44.757,68)	30.082,09	-40,2%
3. Variació valor raonable instruments financers de	69.840,38	24.606,25	(45.234,13)	-64,8%
4. Diferències de canvi	-	(600,00)	(600,00)	0,0%
5. Deteriorament i resultats per venda o baixa actiu f	-	492.583,86	492.583,86	0,0%
a. Deteriorament	-	492.583,86	492.583,86	0,0%
RESULTAT FINANCER	(4.999,39)	619.262,56	624.261,95	
RESULTAT DE LES OPERACIONS	12.245.921,47	10.999.279,22	(1.246.642,25)	-10,2%
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	12.245.921,47	10.999.279,22	(1.246.642,25)	-10,2%
V. IMPOST SOBRE BENEFICIS	(782.057,40)	(1.064.507,06)	(282.449,66)	36,1%
RESULTAT DE L'EXERCICI	11.463.864,07	9.934.772,16	(1.529.091,91)	-13,3%

6 Balanç

ACTIU	Pressupost 2021	Pressupost 2022	Variació Pto.2022- Pto2021	%
A) ACTIUS NO CORRENTS	176.905.133,75	185.716.626,51	8.811.492,76	4,98%
I. Immobilitzat intangible	3.523.765,12	2.298.097,51	(1.225.667,62)	-34,78%
II. Immobilitzat tangible	146.848.672,94	151.767.126,85	4.918.453,91	3,35%
III. Inversions immobiliàries	-	-	-	
IV. Immobilitzat financer	26.532.695,69	31.386.706,56	4.854.010,87	18,29%
V Actius per impost diferit	-	264.695,59	264.695,59	
B) ACTIUS CORRENTS	37.743.547,56	33.374.932,60	(4.368.614,96)	-11,57%
I. Altres actius no corrents en venda	-	-	-	
II. Existències	1.231.334,26	1.386.789,86	155.455,60	12,62%
III. Crèdits i comptes per cobrar a curt ter	7.727.570,13	7.449.627,22	(277.942,91)	-3,60%
IV. Inversions financeres a curt termini	13.175.728,55	592.015,77	(12.583.712,78)	-95,51%
V. Tresoreria	15.431.857,35	23.873.793,04	8.441.935,70	54,70%
VI. Ajustaments per periodificació	177.057,27	72.706,71	(104.350,56)	-58,94%
TOTAL ACTIU	214.648.681,31	219.091.559,10	4.442.877,79	2,07%
PASSIU	Pressupost 2021	Pressupost 2022	Variació Pto.2022- Pto2021	%
A) PATRIMONI NET	185.946.106,51	188.381.786,30	2.435.679,80	1,31%
V. Resultats d'exercicis anteriors	174.482.242,44	178.447.014,14	3.964.771,71	2,27%
VI. Resultat de l'exercici	11.463.864,07	9.934.772,16	(1.529.091,91)	-13,34%
B) PASSIUS NO CORRENTS	11.816.122,91	11.258.721,59	(557.401,31)	-4,72%
I. Provisions a llarg termini	3.620.270,15	3.954.876,22	334.606,07	9,24%
II. Deutes a llarg termini	2.422.904,72	1.682.160,25	(740.744,47)	-30,57%
III. Deutes amb empreses del grup i assoc	-	-	-	
IV. Subvencions	5.772.948,04	5.621.685,12	(151.262,92)	-2,62%
	-	-	-	
C) PASSIUS CORRENTS	16.886.451,90	19.451.051,21	2.564.599,31	15,19%
I. Passius vinculats amb altres actius no co	-	-	-	
II. Provisions a curt termini	41.134,37	97.537,87	56.403,50	137,12%
III. Deutes a curt termini	2.319.715,59	2.923.059,77	603.344,18	26,01%
IV. Deutes amb empreses del grup i assoc	-	-	-	
V. Creditors comercials i altres comptes a	14.462.741,04	16.430.453,56	1.967.712,52	13,61%
VI. Ajustaments per periodificació	62.860,90	-	(62.860,90)	
TOTAL PASSIU	214.648.681,31	219.091.559,10	4.442.877,79	2,07%

7 Quadre de finançament

QUADRE DE FINANÇAMENT		Total
FONS APLICATS		
1. Recursos aplicats en operacions de gestió		51.260.978,59
b) Aprovisionaments		34.524.238,66
c) Serveis exteriors		7.742.087,92
d) Tributs		245.054,33
e) Despeses de personal		6.473.236,59
f) Prestacions socials especials		668.123,06
g) Transferències i subvencions		460.500,00
h) Despeses financeres		45.357,68
j) Dotació per les provisions d'actius circulants		37.873,28
k) Impost sobre beneficis		1.064.507,06
2. Pagaments pendents d' aplicació		-42.054,00
a) Despeses anticipades fons de pensió		-42.054,00
4. Adquisició i altres altes d' immobilitzat		38.356.018,50
b) Immobilitzats Immaterials		885.701,17
c) Immobilitzats materials		30.078.642,55
d) Immobilitzacions financeres		7.391.674,78
6. Cancel·lacions o traspàs a curt de deutes a llarg		740.000,00
b) Per préstecs rebuts		800.000,00
c1) Baixa Bestretes		-60.000,00
7. Provisions per riscos i despeses		76.333,01
8. Pagament de dividendes		2.119.568,28
TOTAL APLICACIONS		92.510.844,38
FONS OBTINGUTS		
1. Recursos procedents d'operacions de gestió		68.250.983,46
a) Vendes		64.381.819,16
f) Transferències i subvencions		1.205.182
g) Ingressos financers		172.036,38
h) Altres ingressos de gestió		1.999.362,48
i) Provisions aplicades actives		492.583,86
6. Deutes a llarg termini		471.073,41
c) Altres conceptes		471.073,41
TOTAL ORÍGENS		68.722.056,88
Excés d' Aplicacions sobre Orígens		23.788.787,50

8 Variació del capital circulant

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	
2. Deutors	328.088,33
a) Pressupostaris	328.088,33
3. Creditors	-5.197.116,98
a) Pressupostaris	-4.198.845,92
c) Per administració de recursos d'altres ens	-998.271,06
4. Inversions financeres temporals	-3.130.882,68
5. Deutes amb entitats de crèdit	0,00
a) Emprèstits i altres emissions	0,00
7. Tresoreria	-15.791.626,17
8. Ajustaments per periodificació	2.750,00
TOTAL	
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	-23.788.787,50

9 Altres quadres

9.1 Balanç funcional

BALANÇ FUNCIONAL	Pressupost 2021	Pressupost 2022	Variació Pto.2022- Pto2021	%
1. CAPITALS PERMANENTS	197.762.229	199.640.508	1.878.278	0,95%
* RECURSOS PROPIS	195.339.325	197.958.348	2.619.023	1,34%
* RECURSOS PRESTATS	2.422.905	1.682.160	-740.744	-30,57%
2. ACTIU FIXE NET	176.905.134	185.716.627	8.811.493	4,98%
* IMMOBILITZATS	176.905.134	185.716.627	8.811.493	4,98%
3. FONS DE MANIOBRA NET	20.857.096	13.923.881	-6.933.214	-33,24%
4. CIRCULANT NO FINANCER	-5.430.775	-7.618.868	-2.188.093	40,29%
*ACTIUS D'EXPLOTACIÓ	9.135.962	8.909.124	-226.838	-2,48%
*PASSIUS D'EXPLOTACIÓ	-14.566.736	-16.527.991	-1.961.255	13,46%
5. CIRCULANT FINANCER	26.287.870	21.542.749	-4.745.121	-18,05%
*TRESORERIA ACTIU	28.607.586	24.465.809	-4.141.777	-14,48%
*TRESORERIA PASSIU	-2.319.716	-2.923.060	-603.344	26,01%
6. FONS DE MANIOBRA NET	20.857.096	13.923.881	-6.933.214	-33,24%

Compte d'operacions comercials

COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	Pressupost 2021	Pressupost 2021	Variació Pto21 -Pto20	%
1. MARGE COMERCIAL	34.641.958	30.697.866	-3.944.092	-11,4%
+ VENDES	64.540.343	65.222.105	681.762	1,1%
- COMPRES DE SERVEIS	-29.898.385	-34.524.239	-4.625.854	15,5%
2. PRODUCTES DE L'EXERCICI	65.360.343	68.426.649	3.066.306	4,7%
3. VALOR AFEGIT	26.750.436	25.454.768	-1.295.668	-4,8%
+ PRODUCTES DE L'EXERCICI	65.360.343	68.426.649	3.066.306	4,7%
- CONSUM DE TERCERS	-38.609.907	-42.971.881	-4.361.974	11,3%
4. EXCEDENT BRUT D'EXPLOTACIÓ	19.916.472	18.313.408	-1.603.064	-8,0%
+ VALOR AFEGIT	26.750.436	25.454.768	-1.295.668	-4,8%
- DESPESES DE PERSONAL	-6.833.964	-7.141.360	-307.396	4,5%
5. RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	12.250.921	10.380.017	-1.870.904	-15,3%
+ EXCEDENT BRUT D'EXPLOTACIÓ	19.916.472	18.313.408	-1.603.064	-8,0%
- DOTACIÓ AMORTITZACIONS I PROVISIONS	-7.665.551	-7.933.392	-267.840	3,5%
6. RESULTAT FINANCER	-4.999	619.263	624.262	-12486,8%
+ PRODUCTES FINANCERS	69.840	517.190	447.350	640,5%
- DESPESES FINANCERES	-74.840	102.072	176.912	-236,4%
7. RESULTAT CORRENT	12.245.921	10.999.279	-1.246.642	-10,2%
+ RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	12.250.921	10.380.017	-1.870.904	-15,3%
+ RESULTAT FINANCER	-4.999	619.263	624.262	-12486,8%
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	12.245.921	10.999.279	-1.246.642	-10,2%
+ RESULTAT CORRENT	12.245.921	10.999.279	-1.246.642	-10,2%
+ RESULTAT EXCEPCIONAL	0	0	0	0,0%
10. RESULTAT NET COMPTABLE	11.463.864	9.934.772	-1.529.092	-13,3%
+ RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	12.245.921	10.999.279	-1.246.642	-10,2%
- IMPOST SOBRE BENEFICIS	-782.057	-1.064.507	-282.450	36,1%
11. MARGE BRUT D'AUTOFINANÇAMENT	19.129.415	17.868.164	-1.261.252	-6,6%
+ RESULTAT NET COMPTABLE	11.463.864	9.934.772	-1.529.092	-13,3%
+ DOTACIONS AMORT/PROV	7.665.551	7.933.392	267.840	3,5%

9.2 Pla de tresoreria

	gen. 2022	febr. 2022	març 2022	abr. 2022	maig 2022	juny 2022	jul. 2022	ag. 2022	set. 2022	oct. 2022	nov. 2022	des. 2022
Saldo de tresoreria Inicial	39.665.419	26.201.729	28.168.828	30.614.469	29.071.388	32.644.822	33.404.301	30.268.420	29.808.573	29.419.150	24.118.703	24.450.760
Cobraments d'explotació												
Clients	7.247.261	7.520.235	6.676.998	6.680.158	5.537.198	5.071.788	4.851.665	4.888.394	4.837.942	4.919.824	5.150.872	5.700.163
a) Vendes Clients	6.921.246	7.232.275	6.386.549	6.440.158	5.315.087	4.862.311	4.640.568	4.679.651	4.625.757	4.698.416	4.907.631	5.392.856
x) IGI repercutit	326.016	287.961	290.450	240.000	222.111	209.478	211.097	208.743	212.185	221.408	243.241	307.307
Altres cobraments d'explotació	352	315	45	2.151	1.813	25.115	2.489	-937	688	4.572	0	23.945
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	7.287.613	7.560.551	6.717.043	6.722.309	5.579.011	5.136.904	4.894.154	4.927.457	4.878.630	4.964.396	5.190.872	5.764.108
Pagaments d'explotació												
Proveïdors energia	-3.892.796	-2.747.007	-2.215.586	-2.837.161	-2.461.157	-2.010.646	-2.652.260	-3.522.345	-2.125.658	-2.591.320	-2.258.346	-2.859.940
Despeses de personal	-384.941	-389.054	-382.361	-388.915	-393.069	-711.328	-423.803	-407.758	-388.203	-449.182	-396.562	-1.220.821
a) Sous, salaris i assimilats	-357.422	-354.037	-354.344	-358.399	-358.552	-673.461	-380.786	-378.892	-366.836	-364.315	-364.545	-1.188.304
c) Altres despeses de personal	-27.519	-35.017	-28.017	-30.517	-34.517	-37.867	-43.017	-28.867	-21.367	-84.867	-32.017	-32.517
Seguretat Social	-188.724	-81.051	-80.538	-80.744	-81.378	-93.898	-130.827	-85.290	-84.982	-83.125	-82.743	-95.406
Altres creditors	-1.662.048	-571.632	-746.206	-653.709	-795.324	-687.254	-739.329	-465.519	-930.464	-1.256.431	-873.598	-654.546
a) Arrendaments i cànon	-108.828	-73.661	-39.610	-50.895	-51.095	-14.895	-51.895	-24.861	-86.895	-50.895	-16.095	-100.342
b) Reparacions i conservació	-655.844	-100.049	-265.418	-174.933	-141.203	-299.008	-324.783	-107.983	-419.718	-685.445	-235.007	-139.918
c) Serveis professionals	-238.957	-293.333	-345.088	-282.660	-257.135	-270.260	-245.160	-238.085	-321.760	-425.200	-324.385	-313.996
d) Subministraments	-35.450	-34.250	-33.250	-34.250	-34.750	-34.250	-33.250	-34.250	-33.250	-34.250	-34.750	-34.250
f) Altres serveis exteriors	-587.970	-35.340	-27.840	-75.970	-276.140	-33.840	-49.240	-25.340	-33.840	-25.640	-228.360	-31.040
g) Retorn Bestretes clients	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000
Administracions Públiques	-31.873	-296.417	-532.532	-39.934	-244.507	-389.030	-373.260	-137.844	-986.117	87.149	-237.508	-593.709
e) Tributs	0	-1.000	-3.200	0	-6.900	0	-128.000	0	-105.854	0	0	-100
x) IGI suportat	-188.953	-158.354	-399.726	-149.210	-146.817	-313.737	-239.875	-166.623	-476.846	-177.513	-193.613	-543.980
x) IGI liquidat	157.080	-137.063	-129.606	109.276	-90.789	-75.293	104.259	28.778	-42.120	264.662	-43.895	-49.628
i) Impost sobre benefici	0	0	0	0	0	0	-109.644	0	-361.297	0	0	0
Total Pagaments d'explotació	-6.160.382	-4.085.161	-3.957.223	-4.000.463	-3.975.435	-3.892.156	-4.319.479	-4.618.758	-4.515.424	-4.292.908	-3.848.757	-5.424.420
Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació	1.127.231	3.475.389	2.759.820	2.721.846	1.603.576	1.244.748	574.676	308.699	363.206	671.488	1.342.115	339.688
Cobraments per venda d'actius financers	51.802	55.752	51.883	91.876	3.441.964	52.005	57.077	57.125	57.174	62.254	62.310	62.365
Cobraments interessos financers	12.205	12.529	12.124	16.427	71.368	12.003	12.327	12.278	12.230	12.546	12.491	12.435
Total Cobraments Activitats d'inversió	64.007	68.281	64.007	108.304	3.513.332	64.007	69.404	69.404	69.404	74.800	74.800	74.800
Adquisició de inversions intangibles	-199.165	-33.096	-33.096	-33.096	-33.096	-153.096	-293.976	-33.096	-113.096	-183.096	-96.456	-33.096
Adquisició de inversions tangibles	-4.354.192	-1.472.388	-274.044	-4.269.432	-1.439.867	-325.711	-3.415.859	-734.919	-639.044	-5.794.088	-919.044	-889.044
Adquisició de inversions financeres	-7.910.723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Pagaments Activitats d'inversió	-12.464.080	-1.505.484	-307.140	-4.302.528	-1.472.963	-478.807	-3.709.835	-768.015	-752.140	-5.977.185	-1.015.500	-922.140
Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió	-12.400.073	-1.437.203	-243.133	-4.194.224	2.040.369	-414.800	-3.640.431	-698.611	-682.736	-5.902.384	-940.700	-847.340
Distribució de dividends	-2.119.568	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reemborsament deutes entitats de crèdits	-66.667	-66.667	-66.667	-66.667	-66.667	-66.667	-66.667	-66.667	-66.667	-66.667	-66.667	-66.667
Despeses financeres	-4.613	-4.421	-4.379	-4.037	-3.844	-3.802	-3.460	-3.268	-3.226	-2.883	-2.691	-2.649
Total Pagaments Activitats de finançament	-2.190.848	-71.088	-71.046	-70.703	-70.511	-70.469	-70.127	-69.934	-69.892	-69.550	-69.358	-69.316
Fluxes d'efectiu de les activitats de Finançament	-2.190.848	-71.088	-71.046	-70.703	-70.511	-70.469	-70.127	-69.934	-69.892	-69.550	-69.358	-69.316
Saldo de tresoreria del període	-13.463.690	1.967.099	2.445.642	-1.543.082	3.573.434	759.479	-3.135.882	-459.847	-389.423	-5.300.447	332.057	-576.967
Saldo de tresoreria Final	26.201.729	28.168.828	30.614.469	29.071.388	32.644.822	33.404.301	30.268.420	29.808.573	29.419.150	24.118.703	24.450.760	23.873.793