



Pressupost

2023

Encamp, juliol de 2022

ÍNDEX DOCUMENT

1	DETALL ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES	4
1.1	COMPARACIÓ DE L'AVANTPROJECTE DE PRESSUPOST DEL 2023 AMB EL PRESSUPOST DEL 2022	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>32</i>
	<i>Transferències corrents</i>	<i>33</i>
2.4	INVERSIONS REALS.....	34
2.5	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL.....	39
	<i>Transferències de capital a Govern</i>	<i>39</i>
2.6	INGRESSOS.....	40
	<i>Ingressos patrimonials</i>	<i>40</i>
	<i>Transferències corrents</i>	<i>42</i>
2.7	ACTIUS FINANCERS	43
2.8	PASSIUS FINANCERS	46
2.9	RESULTAT PRESSUPOSTARI	47
3	PLA D'INVERSIONS DE FEDA 2023-2027	48
3.1	TRANSPORT	51
3.2	PRODUCCIÓ	53
3.3	DISTRIBUCIÓ	54
3.4	INFRAESTRUCTURES DE SERVEIS GENERALS.....	55
3.5	EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	58
4	PRESSUPOST 2023 AMB PLURIANUALS.....	60
5	COMPTE DE RESULTATS.....	63
6	BALANÇ	64
7	QUADRE DE FINANÇAMENT	65
8	VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	66
9	ALTRES QUADRES.....	67
9.1	BALANÇ FUNCIONAL	67
9.2	COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	68
9.3	PLA DE TRESORERIA	69

Contingut

El pressupost per l'exercici 2023 de Forces Elèctriques d'Andorra, d'ara endavant FEDA, 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 i que contempla les activitats previstes en la Llei 05/2016 i la Llei 21/2018, que regulen l'Ens públic Forces Elèctriques d'Andorra i el règim de les activitats del sector elèctric i la Llei d'impuls per a la transició energètica i el canvi climàtic respectivament.

Dins de la memòria explicativa, s'exposen les variacions més significatives respecte al pressupost del 2022, i es detallen les partides més rellevants del pressupost del 2023 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 2023 amb el pressupost del 2022

Resum per capítols pressupostaris

Partides pressupostaries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
1 Despeses de personal	7.574.961,18	7.046.607,22	528.353,96	7,5%
2 Despeses corrents: béns i serveis	74.986.963,48	40.897.244,03	34.089.719,45	83,4%
3 Despeses financeres	2.334.598,79	43.273,32	2.291.325,47	5295,0%
4 Transferències corrents	313.500,00	460.500,00	-147.000,00	-31,9%
6 Inversions reals	30.457.992,32	26.584.034,14	3.873.958,18	14,6%
7 Transferències de capital		2.119.568,28	-2.119.568,28	-100,0%
8 Actius Financers	2.500.000,00	7.910.723,17	-5.410.723,17	-68,4%
9 Passius financers	14.742.731,85	1.220.000,00	13.522.731,85	1108,4%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	132.910.747,61	86.281.950,16	46.628.797,45	54,0%
14 Transferències corrents	56.000,00	46.936,00	9.064,00	19,3%
15 Ingressos patrimonials	92.971.855,92	66.222.102,53	26.749.753,39	40,4%
18 Actius Financers	8.402.891,69	19.532.911,63	-11.130.019,94	-57,0%
19 Passius financers	31.480.000,00	480.000,00	31.000.000,00	6458,3%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	132.910.747,61	86.281.950,16	46.628.797,45	54,0%

Detall per subconceptes pressupostaris

Pressupost de despeses

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
1 Despeses de personal	7.574.961,18	7.046.607,22	528.353,96	7,5%
12 Personal contractual	6.012.642,39	5.619.000,01	393.642,38	7,0%
120 Remuneraci. Bàsiques	6.012.642,39	5.619.000,01	393.642,38	7,0%
12000 Sou base personal contractual	4.312.795,86	3.993.174,15	319.621,71	8,0%
12010 Triennis	510.395,11	444.484,04	65.911,07	14,8%
12020 Incentius	430.000,00	400.000,00	30.000,00	7,5%
12030 Primes de torn	59.287,70	54.147,60	5.140,10	9,5%
12050 Hores extraordinàries	66.148,50	63.273,60	2.874,90	4,5%
12060 Complement pensions	183.281,26	173.068,67	10.212,59	5,9%
12070 Permanències i altres remuneracions	450.733,97	440.851,95	9.882,02	2,2%
12081 Promocions		50.000,00	-50.000,00	-100,0%
13 Personal eventual	90.500,00	53.962,50	36.537,50	67,7%
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal	90.500,00	53.962,50	36.537,50	67,7%
13000 Sou base personal eventual	90.500,00	53.962,50	36.537,50	67,7%
16 Quotes de prestació i despeses socials	1.471.818,78	1.373.644,71	98.174,07	7,1%
160 Quotes seguretat social	939.263,16	872.226,95	67.036,21	7,7%
16030 Personal contractual	925.235,66	859.335,75	65.899,91	7,7%
16050 Personal eventual	14.027,50	8.364,20	5.663,30	67,7%
16060 Pensions pre-jubilació		4.527,00	-4.527,00	-100,0%
161 Prestacions socials	162.364,41	163.397,40	-1.032,99	-0,6%
16100 Pensions	133.563,54	136.769,04	-3.205,50	-2,3%
16160 Pensions pre-jubilació	28.800,87	26.628,36	2.172,51	8,2%
163 Despeses socials del personal	370.191,21	338.020,36	32.170,85	9,5%
16300 Formació i perfeccionament	180.290,00	189.850,00	-9.560,00	-5,0%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	189.901,21	148.170,36	41.730,85	28,2%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
2 Despeses corrents: béns i serveis	74.986.963,48	40.897.244,03	34.089.719,45	83,4%
20 Lloguers	740.434,29	619.965,72	120.468,57	19,4%
202 Lloguer edificis i altres construccions	36.015,88	34.227,40	1.788,48	5,2%
20200 Lloguer edificis	36.015,88	34.227,40	1.788,48	5,2%
206 Lloguer equipaments per informatica	704.418,41	585.738,32	118.680,09	20,3%
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	704.418,41	585.738,32	118.680,09	20,3%
21 Reparació, manteniment i conservació	3.519.389,01	3.925.793,54	-406.404,53	-10,4%
212 Edificis i altres construccions	812.800,00	963.400,00	-150.600,00	-15,6%
21200 Edificis	155.800,00	169.600,00	-13.800,00	-8,1%
21210 Infraestructures	657.000,00	793.800,00	-136.800,00	-17,2%
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	1.884.992,08	2.131.151,00	-246.158,92	-11,6%
21301 Manteniment equipaments i instal·lacion:	64.889,08	50.560,00	14.329,08	28,3%
21302 Manteniment altres equipaments		9.500,00	-9.500,00	-100,0%
21315 Central	320.623,00	817.957,00	-497.334,00	-60,8%
21320 Línies d'alta tensió	155.000,00	135.000,00	20.000,00	14,8%
21330 ETR Escaldes	137.678,00	102.162,00	35.516,00	34,8%
21332 ETR Ransol	66.262,00	90.362,00	-24.100,00	-26,7%
21333 ETR Margineda	231.350,00	89.700,00	141.650,00	157,9%
21334 Subestacions 225 Kv/110 Kv	124.465,00	100.350,00	24.115,00	24,0%
21335 Telecomanda	138.200,00	122.200,00	16.000,00	13,1%
21340 Línies de mitjana tensió	139.500,00	155.000,00	-15.500,00	-10,0%
21350 Estacions transformadores	300.000,00	260.000,00	40.000,00	15,4%
21360 Línies de baixa tensió	60.000,00	50.000,00	10.000,00	20,0%
21370 Quadres i comptadors	60.000,00	60.000,00		
21380 Manteniment carregadors	13.025,00	26.360,00	-13.335,00	-50,6%
2139 Manteniments ampliables	74.000,00	62.000,00	12.000,00	19,4%
21391 Reparacions per avaries	72.000,00	60.000,00	12.000,00	20,0%
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	779.596,93	789.242,54	-9.645,61	-1,2%
21600 Equips d'informàtica	779.596,93	789.242,54	-9.645,61	-1,2%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
22 Material, subministraments i altres	70.711.540,18	36.336.964,77	34.374.575,41	94,6%
220 Material d'oficina	141.760,00	128.730,00	13.030,00	10,1%
22000 Material d'oficina ordinari	18.000,00	16.800,00	1.200,00	7,1%
22010 Petit mobiliari i estris	60.000,00	60.000,00		
22020 Premsa i revistes	8.400,00	8.400,00		
22030 Llibres i altres publicacions	13.360,00	13.530,00	-170,00	-1,3%
22040 Material d'informàtica	42.000,00	30.000,00	12.000,00	40,0%
221 Subministraments corrents	129.440,00	116.000,00	13.440,00	11,6%
22120 Carburants per locomoció	47.040,00	33.600,00	13.440,00	40,0%
22140 Vestuari	52.000,00	65.000,00	-13.000,00	-20,0%
22180 Productes de neteja	10.400,00	10.200,00	200,00	2,0%
22190 Altres subministraments	20.000,00	7.200,00	12.800,00	177,8%
222 Comunicacions	229.400,00	193.800,00	35.600,00	18,4%
22200 Serveis telefònics	228.500,00	192.000,00	36.500,00	19,0%
22210 Serveis postals i telegràfics	900,00	1.800,00	-900,00	-50,0%
223 Transport	7.200,00	14.400,00	-7.200,00	-50,0%
22310 Missatgers	7.200,00	14.400,00	-7.200,00	-50,0%
224 Primes d'assegurances	746.842,45	574.000,00	172.842,45	30,1%
22400 Responsabilitat civil	215.995,25	115.000,00	100.995,25	87,8%
22420 Vehicles i ginys	21.397,20	16.000,00	5.397,20	33,7%
22450 Avaria maquinària	184.000,00	160.000,00	24.000,00	15,0%
22460 Multirisc incendi	287.500,00	250.000,00	37.500,00	15,0%
22490 Pèrdues explotació	37.950,00	33.000,00	4.950,00	15,0%
225 Tributs	246.054,33	715.995,05	-469.940,72	-65,6%
22520 Tributs estatals	4.300,00	3.300,00	1.000,00	30,3%
22521 Impost sobre beneficis		470.940,72	-470.940,72	-100,0%
22530 Tributs comunals	241.754,33	241.754,33		
226 Altres serveis	715.308,00	720.860,00	-5.552,00	-0,8%
22610 Atencions protocol·làries i representació	17.500,00	15.000,00	2.500,00	16,7%
22630 Juridicció i contenciosos	30.000,00	12.000,00	18.000,00	150,0%
22660 Reunions, conferències i cursos	37.000,00	40.200,00	-3.200,00	-8,0%
22670 Publicitat i propaganda	238.500,00	245.880,00	-7.380,00	-3,0%
22680 Patrocini	103.000,00	103.000,00		
22690 Serveis Bancaris	142.000,00	132.000,00	10.000,00	7,6%
22691 Servituds	5.000,00	16.300,00	-11.300,00	-69,3%
22692 Serveis exteriors varis	96.708,00	110.880,00	-14.172,00	-12,8%
22693 Altres despeses	45.600,00	45.600,00		
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.269.808,46	1.247.395,34	22.413,11	1,8%
22700 Treballs de neteja i sanejament	72.936,27	75.217,63	-2.281,36	-3,0%
22710 Treballs d'empreses de seguretat	29.400,00	24.700,00	4.700,00	19,0%
22720 Personal subcontractat	178.142,67	162.357,71	15.784,96	9,7%
22760 Estudis i treballs tècnics	989.329,52	985.120,00	4.209,52	0,4%
228 Subministraments per vendes a tercers	67.225.726,94	32.625.784,37	34.599.942,56	106,1%
22810 Compra d'energia	64.910.012,24	30.724.935,88	34.185.076,36	111,3%
22811 Transformació energia	2.305.714,69	1.900.848,49	404.866,20	21,3%
22820 Material per vendes a tercers	10.000,00		10.000,00	---
23 Indemnitzacions per serveis	15.600,00	14.520,00	1.080,00	7,4%
230 Reemborsament de dietes	3.600,00	2.520,00	1.080,00	42,9%
23000 Personal fix	3.600,00	2.520,00	1.080,00	42,9%
231 Locomoció	12.000,00	12.000,00		
23100 Locomoció i desplaçament de personal	12.000,00	12.000,00		

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
3 Despeses financeres	2.334.598,79	43.273,32	2.291.325,47	5295,0%
31 De préstecs	2.333.998,79	42.673,32	2.291.325,47	5369,5%
310 Interessos de préstecs	2.333.998,79	42.673,32	2.291.325,47	5369,5%
31000 Interessos de préstecs	2.333.998,79	42.673,32	2.291.325,47	5369,5%
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	313.500,00	460.500,00	-147.000,00	-31,9%
48 Institucions sense lucre	313.500,00	460.500,00	-147.000,00	-31,9%
482 Institucions sense lucre	313.500,00	460.500,00	-147.000,00	-31,9%
48220 Sense ànim de lucre	313.500,00	460.500,00	-147.000,00	-31,9%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
6 Inversions reals	30.457.992,32	26.584.034,14	3.873.958,18	14,6%
60 Inversions noves	28.534.119,82	24.893.360,14	3.640.759,68	14,6%
600 Terrenys i béns naturals	1.662.000,00	480.000,00	1.182.000,00	246,3%
60002 Condicionament de terrenys	1.662.000,00	480.000,00	1.182.000,00	246,3%
602 Edificis i altres construccions	320.000,00	2.409.156,14	-2.089.156,14	-86,7%
60261 Edificis	120.000,00	2.209.156,14	-2.089.156,14	-94,6%
60262 Obres d'infraestructures	200.000,00	200.000,00		
603 Maquinària, instal·lacions i equipaments	25.938.819,82	21.579.504,00	4.359.315,82	20,2%
6031 Instal·lacions pròpies	11.298.039,82	17.138.504,00	-5.840.464,18	-34,1%
60310 Instal·lacions i equipaments edificis	220.000,00	60.000,00	160.000,00	266,7%
60320 Altres equipaments	5.000,00	5.000,00		
60341 Central	50.000,00	180.000,00	-130.000,00	-72,2%
60342 Línies d'alta tensió	4.731.795,00	7.144.700,00	-2.412.905,00	-33,8%
60343 ETR Escaldes	93.800,00	125.000,00	-31.200,00	-25,0%
60346 ETR Margineda	1.075.000,00	15.000,00	1.060.000,00	7066,7%
60348 Telecomanda	2.080.000,00	2.240.000,00	-160.000,00	-7,1%
60349 Línies de mitjana tensió	867.800,00	710.875,00	156.925,00	22,1%
60350 Estacions transformadores	430.000,00	130.000,00	300.000,00	230,8%
60351 Línies de baixa tensió	477.024,00	576.329,00	-99.305,00	-17,2%
60352 Quadres i comptadors	1.000.000,00	1.340.000,00	-340.000,00	-25,4%
60355 Equips cogeneració		1.220.000,00	-1.220.000,00	-100,0%
60356 Equipaments xarxa calor		980.000,00	-980.000,00	-100,0%
60358 ETR Massana	267.620,82	2.411.600,00	-2.143.979,18	-88,9%
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	-240.000,00	-100,0%
60370 Equips subestació clients		120.000,00	-120.000,00	-100,0%
60371 Equipaments de xarxa clients		120.000,00	-120.000,00	-100,0%
6038 Intal·lacions Diversificació	63.780,00		63.780,00	---
60380 Carregadors VE	63.780,00		63.780,00	---
6039 Energies renovables	14.267.000,00	3.891.000,00	10.376.000,00	266,7%
60390 Energies renovables	14.267.000,00	3.891.000,00	10.376.000,00	266,7%
604 Material de transport	70.000,00	70.000,00		
60400 Material de transport	70.000,00	70.000,00		
605 Mobiliari i material de despatx	60.000,00	60.000,00		
60500 Mobiliari i material de despatx	60.000,00	60.000,00		
606 Material informàtic	408.600,00	220.000,00	188.600,00	85,7%
60600 Material informàtic	408.600,00	220.000,00	188.600,00	85,7%
608 Altre immobilitzat material	74.700,00	74.700,00		
60800 Altre immobilitzat material	74.700,00	74.700,00		
64 Immobilitzat immaterial	1.923.872,50	1.690.674,00	233.198,50	13,8%
640 Immobilitzat immaterial	1.923.872,50	1.690.674,00	233.198,50	13,8%
64050 Aplicacions informàtiques	1.923.872,50	1.690.674,00	233.198,50	13,8%

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
7 Transferències de capital		2.119.568,28	-2.119.568,28	-100,0%
75 Transferències de capital al govern		2.119.568,28	-2.119.568,28	-100,0%
750 Transferències de capital		2.119.568,28	-2.119.568,28	-100,0%
75000 Dividends		2.119.568,28	-2.119.568,28	-100,0%
8 Actius financers	2.500.000,00	7.910.723,17	-5.410.723,17	-68,4%
81 Concessió de Préstecs	2.500.000,00	3.475.000,00	-975.000,00	-28,1%
810 Concessió de Préstecs	2.500.000,00	3.475.000,00	-975.000,00	-28,1%
81010 Finançament a entitat del sector públic	2.500.000,00	3.475.000,00	-975.000,00	-28,1%
82 Adquisició d'accions		4.435.723,17	-4.435.723,17	-100,0%
820 Adquisició d'accions		4.435.723,17	-4.435.723,17	-100,0%
82012 Adquisició d'accions CTRASA		4.435.723,17	-4.435.723,17	-100,0%
9 Passius financers	14.742.731,85	1.220.000,00	13.522.731,85	1108,4%
91 Amortització de préstecs	14.322.731,85	800.000,00	13.522.731,85	1690,3%
913 Préstec LL.T. fora del sector public	14.322.731,85	800.000,00	13.522.731,85	1690,3%
91312 Amortització de préstecs	14.322.731,85	800.000,00	13.522.731,85	1690,3%
94 Devolució de dipòsits	420.000,00	420.000,00		
940 Devolució de dipòsits	420.000,00	420.000,00		
94001 Devolució dipòsits	420.000,00	420.000,00		
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	132.910.747,61	86.281.950,16	46.628.797,45	54,0%

Pressupost d'ingressos

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
I4 Transferències corrents	56.000,00	46.936,00	9.064,00	19,3%
41 Entitats parapúbliques	56.000,00	46.936,00	9.064,00	19,3%
410 Transferències a entitats parapúbliques	56.000,00	46.936,00	9.064,00	19,3%
41000 Subvenció energia fotovoltaica	56.000,00	46.936,00	9.064,00	19,3%
I5 Ingressos patrimonials	92.971.855,92	66.222.102,53	26.749.753,39	40,4%
53 Interessos de comptes bancaris	158.344,28	210.964,37	-52.620,09	-24,9%
530 Comptes bancaris	158.344,28	210.964,37	-52.620,09	-24,9%
53001 Interessos		59.325,00	-59.325,00	-100,0%
53004 Interessos préstecs concedits sector públic	158.344,28	151.639,37	6.704,91	4,4%
57 Resultat d'operacions comercials	92.813.511,64	66.011.138,16	26.802.373,48	40,6%
572 Prestació de serveis	92.519.726,20	65.707.961,93	26.811.764,28	40,8%
57211 Baixa tensió feda	51.098.342,31	36.443.503,16	14.654.839,15	40,2%
57213 20 Kvsortida ETR tarifa A	20.032.309,88	14.098.327,09	5.933.982,78	42,1%
57218 Terme de potència	14.336.343,55	10.738.802,98	3.597.540,57	33,5%
57219 Terme de potència distribuïdors	2.735.986,76	1.888.177,32	847.809,44	44,9%
57222 Pòlisses	252.357,83	256.388,05	-4.030,22	-1,6%
57223 Fee certificats origen renovable	50.000,04		50.000,04	---
57224 Manteniment i lloguer aparells	592.799,91	578.817,39	13.982,53	2,4%
57225 Serveis nous a l'abonat	583.139,59	471.073,41	112.066,17	23,8%
57226 Treballs de modificació per abonats	53.021,69	43.842,32	9.179,37	20,9%
57228 Vendes a altres empreses	19.372,35	14.625,24	4.747,11	32,5%
57229 Fee compensació	3.000,00		3.000,00	---
57231 Ingresos Consum calor	2.575.983,40	1.096.308,12	1.479.675,28	135,0%
57234 Ingresos Consum fred	136.649,89	78.096,84	58.553,05	75,0%
57241 Lloguer carregador elèctric	50.419,00		50.419,00	---
573 Altres ingressos	293.785,44	303.176,24	-9.390,79	-3,1%
57300 Altres ingressos	41.268,00		41.268,00	---
57310 Recàrrecs per reconexions	48.000,00	63.313,11	-15.313,11	-24,2%
57320 ingressos SLA	204.517,44	239.863,13	-35.345,69	-14,7%
I8 Actius Financers	8.402.891,69	19.532.911,63	-11.130.019,94	-57,0%
80 Reintegrament Deute Públic	3.390.000,00	3.390.000,00	-3.390.000,00	-100,0%
801 Reintegrament Deute Públic	3.390.000,00	3.390.000,00	-3.390.000,00	-100,0%
80110 Reintegrament Deute Sector Públic		3.390.000,00	-3.390.000,00	-100,0%
81 Reintegrament Préstec	887.362,21	713.586,94	173.775,28	24,4%
810 Reintegrament Préstec	887.362,21	713.586,94	173.775,28	24,4%
81011 Reintegrament préstecs concedits	887.362,21	713.586,94	173.775,28	24,4%
87 Romanents de tresoreria	7.515.529,48	15.429.324,70	-7.913.795,22	-51,3%
870 Romanents de tresoreria	7.515.529,48	15.429.324,70	-7.913.795,22	-51,3%
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	7.515.529,48	15.429.324,70	-7.913.795,22	-51,3%
I9 Passius financers	31.480.000,00	480.000,00	31.000.000,00	6458,3%
I91 Préstecs Rebuts	31.000.000,00		31.000.000,00	---
91311 Préstec bancari	31.000.000,00		31.000.000,00	---
I94 Dipòsits rebuts	480.000,00	480.000,00		
94000 Dipòsits rebuts	480.000,00	480.000,00		
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	132.910.747,61	86.281.950,16	46.628.797,45	54,0%

2 Memòria explicativa

2.1 Introducció

Durant els darrers anys, hi ha hagut iniciatives legislatives amb un impacte significatiu per a FEDA que s'emmarquen en la voluntat d'aconseguir un model energètic per al país que sigui més sostenible i més sobirà. Tenint en compte la 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 amb la nova legislació.

El rol estratègic de FEDA a Andorra es focalitza en dues grans actuacions:

- 1) Assolir els objectius establerts a la Llei d'impuls de la transició energètica i del canvi climàtic:

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.
- 2) Afrontar l'electrificació de l'economia de forma sostenible: Aquesta electrificació es produeix entre altres factors per:
 - La descarbonització passa per l'increment de consum elèctric, tant en sistemes de calefacció (com a alternativa al gasoil) com en transport, per increment de la demanda de vehicle elèctric.
 - L'aparició de nous sectors econòmics intensius en consum elèctric.

En el context global actual, on els dos factors mencionats (increment de la demanda elèctrica i consecució dels objectius de la transició energètica), requereixen la realització d'importantes inversions en infraestructures de generació i transport, ja es preveia un increment del cost mitjà del kWh a mig /llarg termini. Si a aquest fet, li afegim l'increment de preus i de la volatilitat en els mercats energètics europeus dels darrers mesos, agreujada per la invasió d'Ucraïna per part de Rússia, ens porta a un escenari d'acceleració d'aquest increment de preus.

De la mateixa manera que succeeix en la resta d'Europa, per fer front a aquesta situació, pren rellevància la inversió en infraestructures de generació i de transport per augmentar la sobirania energètica d'Andorra, generació que a la vegada permeti assolir els objectius de sostenibilitat fixats per la LITECC.

Per fer front a l'increment de demanda d'electricitat i afrontar la transició energètica, a FEDA s'afronten diferents línies d'acció:

- Foment de l'estalvi energètic i eficiència energètica: Mitjançant el desenvolupament de nous productes, sigui a través de FEDA o de les seves filials, així com a la sensibilització dels clients.
- Foment de la producció distribuïda i l'autoconsum.
- Construcció, a través de la seva filial Capçalera d'infraestructures energètiques, S.A.U., de centrals de cogeneració i xarxes de calor que permeten disminuir l'electrificació de l'economia com a efecte de l'increment de la calefacció elèctrica i els sistemes d'aire condicionat.
- Inversió en producció d'energies renovables: com el parc fotovoltaic de Grau Roig (iniciat el 2022) o el parc eòlic del Maià.
- Inversió en la xarxa de transport i distribució: Per a assegurar la capacitat necessària per a les noves fonts de producció, la importació i la qualitat de subministrament als clients.
- Inversió en mobilitat elèctrica, a través de la seva filial FEDA SOLUCIONS, per a donar resposta a les necessitats associades al desplaçament del vehicle elèctric.
- Inversió en digitalització: Com a suport a tots aquests nous processos i per millorar la gestió i la qualitat de l'operació (comptadors intel·ligents, gestió de la xarxa...).
- Millora de la satisfacció dels clients oferint nous productes adaptats a les seves necessitats.

Per tant, es mantenen els eixos estratègics de FEDA d'aquests darrers anys: **la lluita contra el canvi climàtic**, l'evolució lligada a **la digitalització de l'empresa** i el **rol de motor econòmic**.

Adicionalment, atenent el context i l'evolució dels preus de compra de l'energia elèctrica el mes d'abril del 2022, es van augmentar les tarifes elèctriques a distribuïdores i clients finals. Aquest increment tarifari es va realitzar seguint les premisses següents:

- Mantenir la competitivitat de les tarifes respecte als països veïns.
- Repercutir de forma transparent part de l'increment de cost en els preus de l'energia.
- Focalitzar en els clients domèstics l'increment en els trams de consum més elevats (tram 3 i tram 4), fomentant l'estalvi energètic i penalitzant els consums elevats, així com els mínims que afecten bàsicament a residències buides o amb consum esporàdic.
- Reduir l'afectació als trams de consum més comuns (tram 1, tram 2 i nit) per minimitzar l'impacte a les famílies del país.
- Seguir protegint als sectors més desfavorits, no incrementant les tarifes bonificades.

Per poder fer front a tots aquests reptes i al canvi de model energètic que el país requereix, FEDA ha dedicat els darrers anys molts esforços a estructurar i preparar la seva organització. Durant l'exercici 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. i el 2022 FEDA materialitzarà l'adquisició del 100% de les accions de CTRASA.

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

Capçalera d'infraestructures

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

- Reduir la dependència de les importacions d'energia, incrementant la producció interna.
- Mantenir un preu de l'energia competitiu, invertint en projectes sostenibles econòmicament i que garanteixin els preus de compra.

FEDA Solucions

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

En 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 (com és el cas del desenvolupament del negoci de càrrega de vehicle elèctric domèstic) no s'ha formalitzat el traspàs d'activitat a la filial. En aquest sentit, a principis de 2023, es preveu l'aportació del negoci de càrrega de vehicles elèctrics a la via pública (fins ara desenvolupat a FEDA) a la filial FEDA Solucions.

La resta d'activitats que duen a terme les filials *Capçalera* i *Solucions*, queden recollides en l'àmbit de despesa i ingrés als seus respectius programes d'actuació. CTRASA presenta també el seu propi pressupost.

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 en el desenvolupament de l'ODS 7 quin vol garantir l'accés a l'energia segura i sostenible per a tothom.

El present pressupost pretén reflectir l'estratègia de FEDA i alhora, les necessitats derivades de la situació energètica dels mercats. Per la dificultat d'establir quins seran els preus en els mercats energètics pel 2023, i tenint en compte que la millora en el resultat avui en dia, passa per mesures que fomentin la disminució del consum, s'ha plantejat una situació conservadora (amb uns preus de mercat lleugerament inferiors als actuals) i amb un increment tarifari parell que, permeti un efecte de resultat zero en el compte de resultats. A la vegada, i seguint les directrius de Govern, s'ha realitzat l'exercici de racionalització de la despesa pública, mantenint però, la inversió. Inversió necessària per assolir les actuacions plantejades a l'inici d'aquest epígraf.

2.2 Hipòtesis de treball

Per elaborar el pressupost del 2023 de FEDA, s'ha tingut en consideració les següents variables de treball:

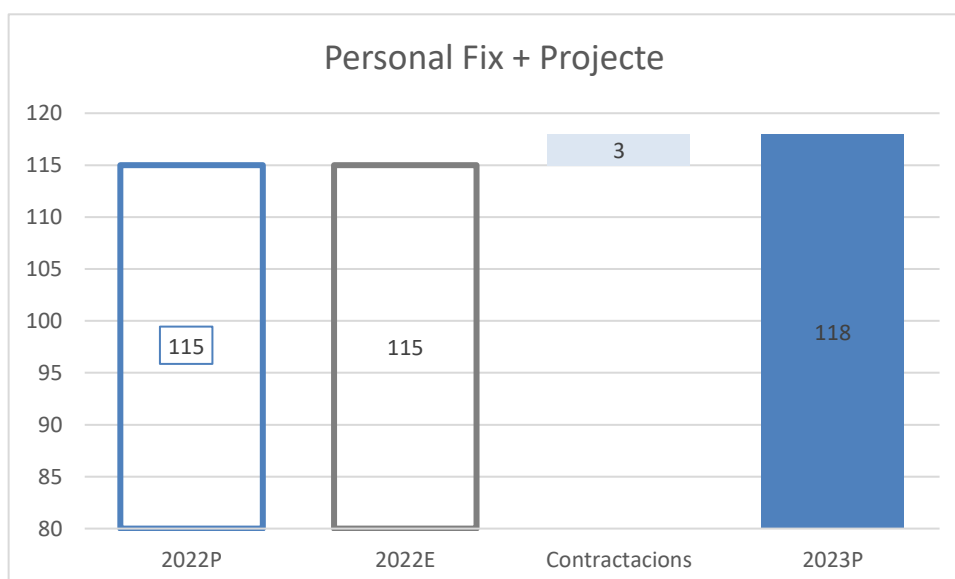
	P 2022	E 2022	P 2023
DEMANDA D'ENERGIA GWH			
Demanda Andorra Electricitat	569	572	582
Importació energia	442	450	461
Producció central Escaldes	94	88	86
Producció central Soldeu	7	5	7
Producció CTRASA	20	19	18
Producció altres (Minihidro, fotovoltaica)	6	10	10
INFLACIÓ i TIPUS D'INTERÉS			
IPC	1,4%	3,3%	4,5%
Cost Capital - Fix	3,5%	3,7%	4,3%
Ingrés Capital finançat - Intragrup	1,9%	1,9%	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			15,0%

2.3 Despeses

Despeses de personal

Per aquest pressupost 2023, la xifra total del **Capítol 1** es situa en els **7,6 milions d'euros**, import superior en 528 milers d'euros respecte al que s'havia previst a l'exercici 2022.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Art 2023
1 Despeses de personal	7.574.961,18	7.046.607,22	528.353,96	7,5%	100,0%	
12 Personal contractual	6.012.642,39	5.619.000,01	393.642,38	7,0%	79,4%	100,0%
120 Remuneraci. Bàsiques	6.012.642,39	5.619.000,01	393.642,38	7,0%	79,4%	100,0%
13 Personal eventual	90.500,00	53.962,50	36.537,50	67,7%	1,2%	100,0%
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal	90.500,00	53.962,50	36.537,50	67,7%	1,2%	100,0%
16 Quotes de prestació i despeses socials	1.471.818,78	1.373.644,71	98.174,07	7,1%	19,4%	100,0%
160 Quotes seguretat social	939.263,16	872.226,95	67.036,21	7,7%	12,4%	63,8%
161 Prestacions socials	162.364,41	163.397,40	-1.032,99	-0,6%	2,1%	11,0%
163 Despeses socials del personal	370.191,21	338.020,36	32.170,85	9,5%	4,9%	25,2%



En el pressupost 2022 ja es preveia un dimensionament del 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 l'Ens els pròxims anys.

Els canvis previstos per l'exercici 2023 en aquesta partida venen motivats, a més de per l'aplicació del 4,5% de IPC, principalment per la incorporació d'un director tècnic i per la incorporació de dos perfils del departament de finances de CTRASA. Aquestes darreres incorporacions s'alinearien amb la visió de FEDA de tenir un serveis corporatius sòlids que donin servei a la resta de filials i, en cap cas, duplicar estructures d'aquestes àrees.

Un altre increment es dona al concepte 130 - personal eventual, on s'allargarà el contracte de la persona que està treballant actualment.

Finalment, també s'observa un increment al concepte 163 - despeses socials de personal, degut al pagament del complement elèctric que rep el personal de FEDA com a salari en espècie i que es veu afectat per l'increment de tarifes, tant pel realitzat al 2022 com a la previsió contemplada en aquest pressupost. Pel que fa a la partida pressupostària relativa a la formació i perfeccionament del personal de FEDA, s'ha previst un redimensionament adequat a les necessitats del pròxim any.

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 79,4% del total del capítol i ascendeix a **6 milions d'euros**, augmentant en 394 milers d'euros (un 7% respecte a l'any anterior).

L'increment per l'exercici 2023 es deu principalment a la incorporació d'un director tècnic i a la incorporació de dos perfils del departament de finances de CTRASA.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	% Art 2023
12 Personal contractual	6.012.642,39	5.619.000,01	393.642,38	7,0%	100,0%
120 Remuneraci. Bàsiques	6.012.642,39	5.619.000,01	393.642,38	7,0%	100,0%
12000 Sou base personal contractual	4.312.795,86	3.993.174,15	319.621,71	8,0%	71,7%
12010 Triennis	510.395,11	444.484,04	65.911,07	14,8%	8,5%
12020 Incentius	430.000,00	400.000,00	30.000,00	7,5%	7,2%
12030 Primes de torn	59.287,70	54.147,60	5.140,10	9,5%	1,0%
12050 Hores extraordinàries	66.148,50	63.273,60	2.874,90	4,5%	1,1%
12060 Complement pensions	183.281,26	173.068,67	10.212,59	5,9%	3,0%
12070 Permanències i altres remuneracions	450.733,97	440.851,95	9.882,02	2,2%	7,5%
12081 Promocions		50.000,00	-50.000,00	-100,0%	

Article 13 Personal Eventual

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	% Art 2023
13 Personal eventual	90.500,00	53.962,50	36.537,50	67,7%	100,0%
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal	90.500,00	53.962,50	36.537,50	67,7%	100,0%
13000 Sou base personal eventual	90.500,00	53.962,50	36.537,50	67,7%	100,0%

L'article 13 - Personal Eventual és on s'imputen tots els contractes de "llocs de treball eventual", és a dir aquells llocs de treball que es creen amb una temporalitat concreta: contractació per un projecte concret, estatgers d'estiu...

Es reflecteix un augment d'un 67,7% respecte al 2022 degut a que estava previst durant l'exercici 2022 de consolidar la posició a FEDA, finalment aquesta consolidació no s'ha dut a terme.

Per l'exercici 2023, s'espera mantenir el lloc de treball com a eventual.

Aquest compte també incorpora els eventuals d'estiu, que permeten observar el potencial que poden tenir noves posicions per després prendre una decisió amb fonament sobre si han d'esdevenir fixes.

Article 16 Quotes de prestació i despeses socials

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.

L'import total previst en aquest concepte és de **939 milers d'euros** pel 2023, que suposa un increment global del 7,7% respecte a l'any anterior. Aquest fet es deu a l'increment de les despeses de personal.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Conc 2023
160 Quotes seguretat social	939.263,16	872.226,95	67.036,21	7,7%	100,0%
16030 Personal contractual	925.235,66	859.335,75	65.899,91	7,7%	98,5%
16050 Personal eventual	14.027,50	8.364,20	5.663,30	67,7%	1,5%
16060 Pensions pre-jubilació		4.527,00	-4.527,00	-100,0%	

Concepte 161 Prestacions socials

L'import total previst per a aquest concepte se situa en **162 milers d'euros**, el que suposa un decrement del 0,6% respecte el pressupost de 2022.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Conc 2023
161 Prestacions socials	162.364,41	163.397,40	-1.032,99	-0,6%	100,0%
16100 Pensions	133.563,54	136.769,04	-3.205,50	-2,3%	82,3%
16160 Pensions pre-jubilació	28.800,87	26.628,36	2.172,51	8,2%	17,7%

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. Aquesta partida disminueix, degut a que hi ha menys persones en aquesta situació.

Concepte 163 Formació i altres beneficis socials

Per aquest concepte es preveu un import total de **370 milers d'euros**, el que suposa un increment del 9,5% respecte al 2022 equivalent a 32 milers d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Conc 2023
163 Despeses socials del personal	370.191,21	338.020,36	32.170,85	9,5%	100,0%
16300 Formació i perfeccionament	180.290,00	189.850,00	-9.560,00	-5,0%	48,7%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	189.901,21	148.170,36	41.730,85	28,2%	51,3%

Dins d'aquest concepte la partida més rellevant és la "16310 - Altres prestacions per beneficis socials", on s'està cotitzant les rendes en espècies com el subministrament elèctric a empleats i la mútua dels empleats. Aquest subconcepte ha augmentat degut a l'increment de les tarifes de venda d'electricitat a client final efectuades durant el mes d'abril del 2022 i l'increment de tarifes que s'espera aplicar el 2023.

L'altre subconcepte que forma part d'aquest concepte és el "16300 - Formació i perfeccionament", amb un import previst de 180 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.

Despeses corrents: béns i serveis

La previsió total de despesa del **Capítol 2 Consum de béns i serveis** se situa pel 2023 en un import de **75 milions d'euros**, el que suposa un augment respecte al pressupost 2022 del 83,4%, 34,1 milions d'euros més.

Els articles amb més pes del capítol integren partides que presenten variacions dispars d'un any a l'altre per la seva naturalesa:

- L'article 22 - *Material, Subministraments i altres* 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 de transformació en les plantes de Soldeu, Andorra la Vella i Escaldes-Engordany, 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.
- L'article 21 - *Reparació, manteniment i conservació*, recull els imports relacionats amb els contractes de manteniment de les infraestructures i dels equipaments de FEDA. La periodicitat d'aquests manteniments varia en funció de la instal·lació, podent ser recurrent o discontinua. Aquest fet explica la disminució del 10,4% respecte al 2022.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
2 Despeses corrents: béns i serveis	74.986.963,48	40.897.244,03	34.089.719,45	83,4%
20 Lloguers	740.434,29	619.965,72	120.468,57	19,4%
21 Reparació, manteniment i conservació	3.519.389,01	3.925.793,54	-406.404,53	-10,4%
22 Material, subministraments i altres	70.711.540,18	36.336.964,77	34.374.575,41	94,6%
23 Indemnitzacions per serveis	15.600,00	14.520,00	1.080,00	7,4%

Article 20 Lloguers

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	% Art 2023
20 Lloguers	740.434,29	619.965,72	120.468,57	19,4%	100,0%
202 Lloguer edificis i altres construccions	36.015,88	34.227,40	1.788,48	5,2%	4,9%
20200 Lloguer edificis	36.015,88	34.227,40	1.788,48	5,2%	
206 Lloguer equipaments per informatica	704.418,41	585.738,32	118.680,09	20,3%	95,1%
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	704.418,41	585.738,32	118.680,09	20,3%	

En aquest apartat trobem la despesa vinculada al 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 120 milers d'euros, equivalent al 19,4% respecte a l'exercici anterior, correspon principalment al concepte *206 - Lloguer equipament per informàtica*. Aquest augment es deu a que s'espera dur a terme una major despesa associada amb serveis de plataformes a través del núvol en detriment de l'adquisició de software on-premise. Concretament la major part de l'increment del 2023 és deu a la migració de l'ERP SAP amb una despesa prevista de 209 milers d'euros, la incorporació de l'aplicatiu SAP Data Governance amb una despesa prevista de 50 mil euros i varies aplicacions relacionades amb aspectes de ciberseguretat.

L'import de la **despesa plurianual** relacionada amb aquests conceptes és de **947 milers d'euros**, i respon als contractes previstos pels 4 propers anys, incloent les llicències de SAP i altre software associat a aspectes de ciberseguretat

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian. 2027	Crèdits Plurian.
20 Lloguers	740.434,29	302.026,00	302.026,00	249.771,00	93.000,00	946.823,00
202 Lloguer edificis i altres construccions	36.015,88					
206 Lloguer equipaments per informàtica	704.418,41	302.026,00	302.026,00	249.771,00	93.000,00	946.823,00

Article 21 Reparació, manteniment i conservació

La despesa prevista per aquest article és de **3,5 milions d'euros**, un 10,4% inferior que en el 2022, que en valors absoluts equival a 406 milers d'euros.

El concepte que presenta major variació és el "213-Maquinària, instal·lacions i equipaments" degut a que l'exercici 2022 es va preveure realitzar els treballs de desmuntatge i neteja previstos en el grup 3 de la central hidroelèctrica d'Encamp. Aquests treballs esperen realitzar-se a finals de l'exercici 2022. Un altre concepte que es veu fortament disminuït es el "212 – Edificis i altres construccions" donat que es va preveure realitzar els treballs de condicionament de la presa de Ransol durant l'exercici 2022.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Art 2023
21 Reparació, manteniment i conservació	3.519.389,01	3.925.793,54	-406.404,53	-10,4%	4,7%	100,0%
212 Edificis i altres construccions	812.800,00	963.400,00	-150.600,00	-15,6%	1,1%	23,1%
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	1.884.992,08	2.131.151,00	-246.158,92	-11,6%	2,5%	53,6%
214 Material de transport	36.000,00	36.000,00			0,0%	1,0%
215 Mobiliari i estris	6.000,00	6.000,00			0,0%	0,2%
216 Equips d'informàtica	779.596,93	789.242,54	-9.645,61	-1,2%	1,0%	22,2%

212 Edificis i altres construccions

El pressupost 2023 preveu un import total de **813 milers d'euros**, el que suposa 151 milers d'euros menys que l'any anterior, una disminució del 15,6%. Aquesta variació s'explica, principalment, pel menor cost de condicionament de la presa de Ransol.

Per l'exercici 2022, es va preveure realitzar el manteniment del canal Madriu i del canal Valira i els treballs de reparació de la presa de Ransol. Degut a l'evolució dels preus de compra de l'electricitat i que aquest manteniment pararia la producció de la central hidroelèctrica durant 6 setmanes, s'ha decidit posposar el manteniment a l'exercici 2023, incorporant aquest concepte per valor de 300 mil euros i 100 mil euros respectivament, al pressupost de 2023.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
212 Edificis i altres construccions	812.800,00	963.400,00	-150.600,00	-15,6%	1,1%	100,0%
21200 Edificis	155.800,00	169.600,00	-13.800,00	-8,1%	2,0%	19,2%
21210 Infraestructures	657.000,00	793.800,00	-136.800,00	-17,2%	8,6%	80,8%

En el següent quadre, s’han considerat els **importos plurianuals** de tots els contractes que es renoven per durades superiors a un any, com per exemple el “contracte de riscos geològics” i el de “suport d’empresa electricitat” per disposar d’un suport pels manteniments als edificis i infraestructures de FEDA. L’import plurianual total previst del 2024 al 2027 és de **120 milers d’euros**.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian. 2027	Crèdits Plurian.
212 Edificis i altres construccions	812.800,00	45.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	120.000,00

213 Maquinària, instal·lacions i equipaments

Aquest concepte incorpora els contractes de manteniment més importants per a FEDA, referents als equips de producció, transport i distribució. L’import previst és de **1,9 milions d’euros**, xifra que ha disminuït respecte al pressupost del 2022 en un 11,6%, l’equivalent a 246 milers d’euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	1.884.992,08	2.131.151,00	-246.158,92	-11,6%	2,5%	100,0%
21301 Manteniment equipaments i instal·lacion:	64.889,08	50.560,00	14.329,08	28,3%	0,9%	3,4%
21302 Manteniment altres equipaments		9.500,00	-9.500,00	-100,0%		
21315 Central	320.623,00	817.957,00	-497.334,00	-60,8%	4,2%	17,0%
21320 Línies d'alta tensió	155.000,00	135.000,00	20.000,00	14,8%	2,0%	8,2%
21330 ETR Escaldes	137.678,00	102.162,00	35.516,00	34,8%	1,8%	7,3%
21332 ETR Ransol	66.262,00	90.362,00	-24.100,00	-26,7%	0,9%	3,5%
21333 ETR Margineda	231.350,00	89.700,00	141.650,00	157,9%	3,1%	12,3%
21334 Subestacions 225 Kw/110 Kv	124.465,00	100.350,00	24.115,00	24,0%	1,6%	6,6%
21335 Telecomanda	138.200,00	122.200,00	16.000,00	13,1%	1,8%	7,3%
21340 Línies de mitjana tensió	139.500,00	155.000,00	-15.500,00	-10,0%	1,8%	7,4%
21350 Estacions transformadores	300.000,00	260.000,00	40.000,00	15,4%	4,0%	15,9%
21360 Línies de baixa tensió	60.000,00	50.000,00	10.000,00	20,0%	0,8%	3,2%
21370 Quadres i comptadors	60.000,00	60.000,00			0,8%	3,2%
21380 Manteniment carregadors	13.025,00	26.360,00	-13.335,00	-50,6%	0,2%	0,7%
21391 Reparacions per avaries	72.000,00	60.000,00	12.000,00	20,0%	1,0%	3,8%
21392 Modificacions a demanda de clients	2.000,00	2.000,00			0,0%	0,1%

Aquesta disminució de la despesa ve explicada pel subconcepte **21315 – Central** que disminueix en 497 milers d’euros degut a que, pel 2022, es va preveure dur a terme el desmuntatge i neteja del grup 3 associat al manteniment de la central. Tot i així, aquest subconcepte és el que representa una major part de la despesa degut entre altres, al contracte signat amb EDF CIH per un import de 282 mil euros, per a la prestació de serveis d’enginyeria per el manteniment de la Central hidràulica d’Encamp i de la infraestructura associada (revisió de les rodes Pelton, estudis previs per la preparació dels desmuntatges dels grups 1 i 2 previstos pels exercicis 2024 i 2025...). Aquesta disminució ve compensada en part per l’increment del subconcepte **21333 – ETR Margineda** ja que, per el pressupost 2023, es preveu dur a terme el manteniment del blindat, previst en 125 mil euros.

S’han mantingut les partides destinades a manteniments ampliables per fer front a possibles reparacions excepcionals

Les partides “21391 - Reparacions per avaries” i “21392 - Modificacions a demanda”, 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, en cas de ser necessàries, s’han de portar a terme sense demora. Per aquesta motiu, aquestes partides tenen 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 2023.

L’import de la **despesa plurianual** relacionada amb aquest concepte és de **4,1 milions d’euros**, i respon al fet que la majoria dels contractes previstos pels diversos elements de generació i de la xarxa tenen una durada prevista superior a l’any.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian. 2027	Crèdits Plurian.
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	1.884.992,08	1.571.607,00	1.204.378,00	609.809,00	731.700,00	4.117.494,00

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’ETRs, el manteniment de l’SCADA i el manteniment de cabines de mitjana tensió.

214 Material de transport

L’import pressupostat per aquest concepte és de **36 milers d’euros**, mateix import que es preveia en el pressupost 2022, i inclou les despeses associades al manteniment de la flota de vehicles de FEDA.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
214 Material de transport	36.000,00	36.000,00			0,0%	100,0%
21400 Material de transport	36.000,00	36.000,00			0,0%	100,0%

215 Mobiliari i estris

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

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
215 Mobiliari i estris	6.000,00	6.000,00			0,0%	100,0%
21500 Mobiliari i estris	6.000,00	6.000,00			0,0%	100,0%

216 Equips informàtics

L’import per al pressupost 2023 és de **780 milers d’euros**, un 1,2% inferior al pressupostat pel 2022, el que suposa 10 milers d’euros menys.

Les despeses associades al manteniment d’equips informàtics, incorporen les referents al manteniment de 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:

- Comunicacions
- Emmagatzematge
- Domini/correu/ESX
- Desenvolupament
- Intranet/Espai col·laboratiu
- Suport diari
- SAP funcional – Desenvolupament
- Seguretat de Xarxa

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
216 Equips d’informàtica	779.596,93	789.242,54	-9.645,61	-1,2%	1,0%	100,0%
21600 Equips d’informàtica	779.596,93	789.242,54	-9.645,61	-1,2%	1,0%	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 921 milers d’euros** per a 4 anys.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian. 2027	Crèdits Plurian.
216 Equips d’informàtica	779.596,93	230.280,00	230.280,00	230.280,00	230.280,00	921.120,00
21600 Equips d’informàtica	779.596,93	230.280,00	230.280,00	230.280,00	230.280,00	921.120,00

Article 22. Material, subministraments i d'altres

L'article 22, representa el 94,3% de la despesa del capítol 2 i ascendeix a un import de **70,7 milions d'euros**, un **94,5%** més que al pressupost 2022, el que suposa un augment de 34,3 milions d'euros.

En aquest article es recull la despesa més important del capítol 2, la compra d'energia, amb un pes del concepte "228 - Subministrament per vendes a tercers" del 89,7 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 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
220 Material d'oficina	141.760,00	128.730,00	13.030,00	10,1%
221 Subministraments corrents	129.440,00	116.000,00	13.440,00	11,6%
222 Comunicacions	229.400,00	193.800,00	35.600,00	18,4%
223 Transport	7.200,00	14.400,00	-7.200,00	-50,0%
224 Primes d'assegurances	746.842,45	574.000,00	172.842,45	30,1%
225 Tributs	246.054,33	715.995,05	-469.940,72	-65,6%
226 Altres serveis	715.308,00	720.860,00	-5.552,00	-0,8%
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.269.808,46	1.247.395,34	22.413,11	1,8%
Subtotal	3.485.813,24	3.711.180,39	-225.367,15	-6,1%
228 Subministraments per vendes a tercers	67.225.726,94	32.625.784,37	34.599.942,56	106,1%
22 Material, subministraments i altres	70.711.540,18	36.336.964,77	34.374.575,41	94,6%

Sense tenir en compte el concepte 228, el pressupost de despeses previst per a subministraments en l'article 22 ascendiria a **3,5 milions d'euros**, el que equival a 225 milers d'euros menys que l'exercici anterior (decrement del **5,4%**). Aquesta desviació s'explica principalment per la disminució de l'impost de societats 2022 a liquidar durant el 2023.

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

225 Tributs

Durant el 2023 es preveu liquidar per aquest concepte **246 mil euros**, el que suposa 470 milers d'euros menys de despesa respecte l'any anterior. Aquesta desviació es justifica per l'eliminació de la partida "22521-Impost sobre beneficis".

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
225 Tributs	246.054,33	715.995,05	-469.940,72	-65,6%
22520 Tributs estatals	4.300,00	3.300,00	1.000,00	30,3%
22521 Impost sobre beneficis		470.940,72	-470.940,72	-100,0%
22530 Tributs comunals	241.754,33	241.754,33		

El decrement del subconcepte *Impost sobre Beneficis*, s'explica perquè es preveu que el resultat per l'exercici 2022 sigui negatiu i per tant no s'hagi de pagar Impost de societats durant l'exercici 2023.

Per a l'exercici 2021 es va preveure un resultat de 7,8 milions d'euros i un IS i un pagament a compte a pagar al 2022 de 471 milers d'euros.

Per la resta de tributs, comunals (pilones, radicació, sobrevol, higiene i impost de propietat) i estatals (impost de circulació, taxa de joc...), no s'estima cap variació significativa.

227 Treballs realitzats per altres empreses

L'import global previst és d'**1,3 milions d'euros**, el que suposa 22 milers d'euros més que en l'any anterior, un 1,8% més.

Aquesta variació s'explica majoritàriament per l'increment en 16 milers d'euros de la partida "22720 – Personal subcontractat" que preveu liquidar 178 milers d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.269.808,46	1.247.395,34	22.413,11	1,8%	1,7%	100,0%
22700 Treballs de neteja i sanejament	72.936,27	75.217,63	-2.281,36	-3,0%	0,1%	5,7%
22710 Treballs d'empreses de seguretat	29.400,00	24.700,00	4.700,00	19,0%	0,0%	2,3%
22720 Personal subcontractat	178.142,67	162.357,71	15.784,96	9,7%	0,2%	14,0%
22760 Estudis i treballs tècnics	989.329,52	985.120,00	4.209,52	0,4%	1,3%	77,9%

Dins de la partida "22760-Estudis i treballs tècnics", s'inclouen les despeses recurrents com les auditories (financera, de seguretat i medi ambient i la de responsabilitat social corporativa), les enquestes a clients o l'assessorament fiscal. La resta de despeses depenen dels projectes en curs i de l'especialització dels treballs requerits, sent les més importants les relacionades amb serveis de consultoria i serveis relacionats amb la seguretat informàtica.

A nivell del subconcepte "22720 – Personal Subcontractat", s'espera subcontractar una persona al departament de Seguretat i salut laboral fet que implica un increment del 9,7%, equivalent a 15,8 milers d'euros.

Per últim, comentar que dins d'aquest concepte s'ha previst **un import global en plurianuals de 1,6 milions 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(per exemple els contractes de seguretat, auditories, serveis de neteja o pels estudis i serveis relacionats amb la seguretat informàtica).

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian. 2027	Crèdits Plurian.
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.269.808,46	411.952,00	411.952,00	406.952,00	406.952,00	1.637.808,00

224 Primes d'assegurances

FEDA te contractades diverses assegurances per la cobertura de diferents riscos associats amb la seva activitat. Atenent a les noves inversions i després de l'estudi realitzat per una consultoria d'assegurances al 2022 per tal de millorar les cobertures i contractar dues noves assegurances: Ciberseguretat i Medi ambient, s'ha projectat un increment de les assegurances de 173 milers d'euros respecte a l'exercici 2022. L'augment ve donat per un increment del cost de les assegurances i per un increment de les cobertures.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
224 Primes d'assegurances	746.842,45	574.000,00	172.842,45	30,1%	1,0%	100,0%
22400 Responsabilitat civil	215.995,25	115.000,00	100.995,25	87,8%	0,3%	28,9%
22420 Vehicles i ginyes	21.397,20	16.000,00	5.397,20	33,7%	0,0%	2,9%
22450 Avaria maquinària	184.000,00	160.000,00	24.000,00	15,0%	0,2%	24,6%
22460 Multirisc incendi	287.500,00	250.000,00	37.500,00	15,0%	0,4%	38,5%
22490 Pèrdues explotació	37.950,00	33.000,00	4.950,00	15,0%	0,1%	5,1%

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

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian. 2027	Crèdits Plurian.
224 Primes d'assegurances	746.842,45	746.842,45	746.842,45	746.842,45	746.842,45	2.987.369,80

226 Altres serveis

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022
226 Altres serveis	715.308,00	720.860,00	-5.552,00	-0,8%
22610 Atencions protocol·làries i representació	17.500,00	15.000,00	2.500,00	16,7%
22630 Juridicció i contenciosos	30.000,00	12.000,00	18.000,00	150,0%
22660 Reunions, conferències i curssets	37.000,00	40.200,00	-3.200,00	-8,0%
22670 Publicitat i propaganda	238.500,00	245.880,00	-7.380,00	-3,0%
22680 Patrocinis	103.000,00	103.000,00		
22690 Serveis Bancaris	142.000,00	132.000,00	10.000,00	7,6%
22691 Servituds	5.000,00	16.300,00	-11.300,00	-69,3%
22692 Serveis exteriors varis	96.708,00	110.880,00	-14.172,00	-12,8%
22693 Altres despeses	45.600,00	45.600,00		

Aquest concepte es preveu que, per al 2023, se situï en **715 milers d'euros** (decrement respecte al pressupost 2022 de 0,8%), 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 principalment per:

- La disminució del subconcepte "22692-Serveis exteriors varis" disminueix en 14 milers d'euros i s'explica entre altres per l'eliminació del pagament de la fee per l'ús de la plataforma dels carregadors públics, ja que es traspasa la línia de negoci a FEDA SOLUCIONS.
- L'increment del subconcepte "22630-Juridicció i contenciosos" en 18 milers d'euros.

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, concretament els assessoraments legals recurrents.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian. 2027	Crèdits Plurian.
226 Altres serveis	715.308,00	26.400,00	26.400,00	26.400,00	26.400,00	105.600,00

Seguint el mateix criteri que estableix l'article 4 de la Llei de pressupost general per a l'exercici 2023, es preveu atribuir el caràcter ampliable al subconcepte pressupostari "22630-Jurisdicció i contenciós", 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 2023.

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) representen un percentatge menys significatiu de la despesa i la seva variació conjunta és poc significativa.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
220 Material d'oficina	141.760,00	128.730,00	13.030,00	10,1%	0,2%
221 Subministraments corrents	129.440,00	116.000,00	13.440,00	11,6%	0,2%
222 Comunicacions	229.400,00	193.800,00	35.600,00	18,4%	0,3%
223 Transport	7.200,00	14.400,00	-7.200,00	-50,0%	0,0%

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

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
220 Material d'oficina	141.760,00	128.730,00	13.030,00	10,1%	0,2%	100,0%
22000 Material d'oficina ordinari	18.000,00	16.800,00	1.200,00	7,1%	0,0%	12,7%
22010 Petit mobiliari i estris	60.000,00	60.000,00			0,1%	42,3%
22020 Premsa i revistes	8.400,00	8.400,00			0,0%	5,9%
22030 Llibres i altres publicacions	13.360,00	13.530,00	-170,00	-1,3%	0,0%	9,4%
22040 Material d'informàtica	42.000,00	30.000,00	12.000,00	40,0%	0,1%	29,6%
221 Subministraments corrents	129.440,00	116.000,00	13.440,00	11,6%	0,2%	100,0%
22120 Carburants per locomoció	47.040,00	33.600,00	13.440,00	40,0%	0,1%	36,3%
22140 Vestuari	52.000,00	65.000,00	-13.000,00	-20,0%	0,1%	40,2%
22180 Productes de neteja	10.400,00	10.200,00	200,00	2,0%	0,0%	8,0%
22190 Altres subministraments	20.000,00	7.200,00	12.800,00	177,8%	0,0%	15,5%
222 Comunicacions	229.400,00	193.800,00	35.600,00	18,4%	0,3%	100,0%
22200 Serveis telefònics	228.500,00	192.000,00	36.500,00	19,0%	0,3%	99,6%
22210 Serveis postals i telegràfics	900,00	1.800,00	-900,00	-50,0%	0,0%	0,4%
223 Transport	7.200,00	14.400,00	-7.200,00	-50,0%	0,0%	100,0%
22310 Missatgers	7.200,00	14.400,00	-7.200,00	-50,0%	0,0%	100,0%

228 Subministrament per venda a tercers

Aquesta és la **partida més important** del capítol 2, representant el 89,6% del capítol.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
228 Subministraments per vendes a tercers	67.225.726,94	32.625.784,37	34.599.942,56	106,1%	89,6%	100,0%
22810 Compra d'energia	64.910.012,24	30.724.935,88	34.185.076,36	111,3%	86,6%	96,6%
22811 Transformació energia	2.305.714,69	1.900.848,49	404.866,20	21,3%	3,1%	3,4%
22820 Material per vendes a tercers	10.000,00		10.000,00	---	0,0%	0,0%

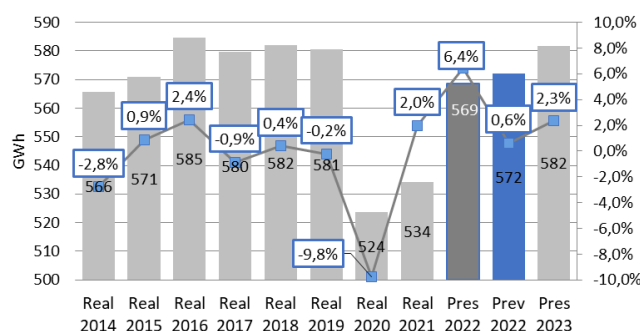
Pel subconcepte “22810-Compra d’energia”, el 2023 s’estima una despesa de **64,9 milions d’euros**, un 111,2% per sobre del pressupostat l’any 2022. Aquesta partida inclou la despesa per compra d’energia elèctrica (tant nacional com importació) per 61 milions d’euros, de la calor generada per CTRASA per 630 milers d’euros i de GNL per 3,3 milions d’euros.

Previsió de demanda elèctrica

Es preveu acabar l’any 2022 un 7% per sobre del nivell de demanda del 2021, és a dir 38 GWh, degut a l’impacte de la Covid-19 a la primera meitat de l’exercici 2021 i a l’aturada de l’activitat econòmica que va tenir lloc els primers mesos de l’any.

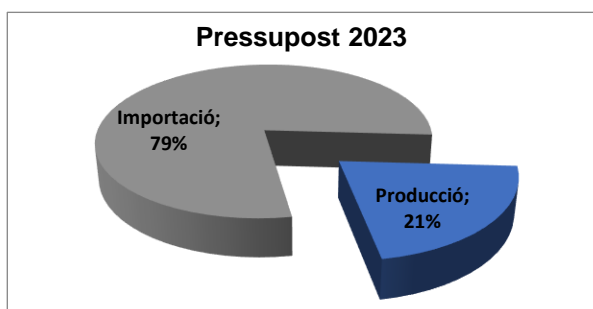
Donat que les pautes de consum pel proper exercici són difícils d’extrapolar i tenint en compte el model actual de previsió de la demanda, la demanda pel 2023 s’ha fixat un 2,3% superior al pressupost del 2022. Per tant, el volum final considerat és de **582 GWh**.

Evolució demanda elèctrica Andorra



Variació previsió 2022 i Pressupost 2023 calculada en base Pressupost 2022.

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 2023 del **79%**.

D’altra banda, en la modelització de les previsions 2023, s’ha considerat que el volum de producció interna se situarà al voltant del 21% respecte del total, en línia amb el previst per l’exercici 2022.

MWh	Press. 2023	%Var Press23/ Press22	Press. 2022	%Var Press23/ Prev22	Prev. 2022	%Var Prev22/ Real21	Real 2021
Demanda Andorra Electricitat	581.808	2,3%	568.512	1,7%	572.101	7,1%	534.134
Importació	461.051	4,3%	442.103	2,4%	450.171	5,6%	426.334
França	225.820	-1,7%	229.672	7,7%	209.634	2,4%	204.723
Espanya	235.231	10,7%	212.430	-2,2%	240.538	8,5%	221.611
Producció	120.757	-4,5%	126.409	-1,0%	121.929	13,1%	107.800
Escaldes	85.891	-8,7%	94.061	-2,8%	88.392	11,8%	79.080
Soldeu	6.758	-4,1%	7.048	44,0%	4.693	-34,7%	7.188
Ctrasa	18.607	-6,4%	19.875	-2,8%	19.152	10,3%	17.370
Fotovoltaica	6.639	166,6%	2.490	1,2%	6.561	158,1%	2.542
Mini hidro	2.862	-2,5%	2.934	-8,6%	3.132	93,3%	1.620
Compra GNL	36	13,5%	32	20,6%	30	21,9%	25

Evolució dels preus de compra d'energia elèctrica

El **preu de compra** d'energia per a l'exercici 2023 s'estima un **97,7% superior** respecte al tingut en compte en el pressupost 2022. Aquesta variació es deu a la situació dels mercats elèctrics en els darrers mesos, i a la previsió de continuar amb preus alts.

Evolució compra de GNL

Per la **compra de GNL**, es dota un total de **3,3 milions d'euros** al 2023, un 414% més que el pressupostat l'any anterior (806 milers d'euros). Això es deu principalment a l'augment del preu mig de compra.

Seguint el mateix criteri que estableix l'article 4.23 de la Llei de pressupost general per a l'exercici 2022, 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 2023.

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 del GNL en calor i electricitat entre FEDA i Capçalera. Pel pressupost de 2023, es preveu el servei de transformació de l'electricitat en calor i fred per la nova central d'Escaldes per tot l'any.

Aquest import ascendeix a 2,3 milions d'euros, un 21,3% superior a la previsió de l'any anterior.

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 2023.

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, aquest subconcepte ha 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 2023.

Despeses financeres

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
3 Despeses financeres	2.334.598,79	43.273,32	2.291.325,47	5295,0%	100,0%
31 De préstecs	2.333.998,79	42.673,32	2.291.325,47	5369,5%	100,0%
310 Interessos de préstecs	2.333.998,79	42.673,32	2.291.325,47	5369,5%	100,0%
31000 Interessos de préstecs	2.333.998,79	42.673,32	2.291.325,47	5369,5%	100,0%
35 Diferències de canvi	600,00	600,00			0,0%
350 Diferències de canvi	600,00	600,00			0,0%
35000 Diferències de canvi	600,00	600,00			0,0%

El **capítol 3 Despeses financeres** presenta una estimació de les despeses financeres en concepte de:

- interessos bancaris del préstec formalitzat a tancament del 2013,
- interessos bancaris del préstec de 13 milions d'euros contractat el 2022.
- interessos de la línia de crèdit de 10 milions d'euros previst que es formalitza el 2022, i
- interessos bancaris del préstec de 31 milions d'euros previst per l'exercici 2023 per tal de finançar la inversió del nou parc eòlic.

L'import total previst de despesa financera pel 2023 és de **2,3 milions d'euros** que representa gairebé un 100% de variació respecte a l'any passat. Aquesta variació en els interessos, és causada pels nous préstecs contractats.

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

	2013	2022	2023	Polissa de crèdit	Total
Import finançament	8.000.000	13.000.000	31.000.000	10.000.000	
Tipus interès 2023	3,46%	4,62%	5,00%	Euribor+1%	
Anys	10	10	10	1	
Data inici	31/12/2013	01/07/2022	01/01/2023	01/07/2022	
Mètode	Alemà ↓ Quota ↓ Interessos = Amortització	Francés = Quota ↓ Interessos ↑ Amortització	Francés = Quota ↓ Interessos ↑ Amortització		
Interessos (P2023)	14.993	554.675	1.494.330	270.000	2.333.999

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

Transferències corrents

El concepte pressupostari 482 – *Institucions sense ànim de lucre* presenta un import global de **314 milers d’euros**, 147 milers d’euros menys que al pressupost de l’any anterior. Aquesta desviació s’explica per la disminució de les aportacions a Andorra Recerca i Innovació.

Per aquest any 2023, es preveu que FEDA participi en l’aportació a Andorra Recerca i Innovació amb 300 milers d’euros, 150 milers d’euros menys que el previst per al pressupost 2022. Aquesta aportació ha de servir per 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 14 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 de les quals FEDA en forma part.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
4 Transferències corrents	313.500,00	460.500,00	-147.000,00	-31,9%	100,0%
48 Institucions sense lucre	313.500,00	460.500,00	-147.000,00	-31,9%	100,0%
482 Institucions sense lucre	313.500,00	460.500,00	-147.000,00	-31,9%	100,0%
48220 Sense ànim de lucre	313.500,00	460.500,00	-147.000,00	-31,9%	100,0%

2.4 Inversions reals

En aquest apartat, es presenta la inversió segons la seva naturalesa i des d'un vessant de classificació econòmica. La visió global dels imports previstos per projectes, s'inclou a l'apartat tres d'aquest document "Pla d'inversions de FEDA 2023-2027".

L'import total del **Capítol 6 - Inversions Reals** ascendeix a **30,5 milions d'euros** i suposa un volum d'inversió un **14,6% superior** al previst pel 2022.

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** 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 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
6 Inversions reals	30.457.992,32	26.584.034,14	3.873.958,18	14,6%	100,0%
60 Inversions noves	28.534.119,82	24.893.360,14	3.640.759,68	14,6%	93,7%
600 Terrenys i béns naturals	1.662.000,00	480.000,00	1.182.000,00	246,3%	5,5%
602 Edificis i altres construccions	320.000,00	2.409.156,14	-2.089.156,14	-86,7%	1,1%
603 Maquinària, instal·lacions i equipaments	25.938.819,82	21.579.504,00	4.359.315,82	20,2%	85,2%
604 Material de transport	70.000,00	70.000,00			0,2%
605 Mobiliari i material de despatx	60.000,00	60.000,00			0,2%
606 Material informàtic	408.600,00	220.000,00	188.600,00	85,7%	1,3%
608 Altre immobilitzat material	74.700,00	74.700,00			0,2%
64 Immobilitzat immaterial	1.923.872,50	1.690.674,00	233.198,50	13,8%	6,3%
640 Immobilitzat immaterial	1.923.872,50	1.690.674,00	233.198,50	13,8%	6,3%

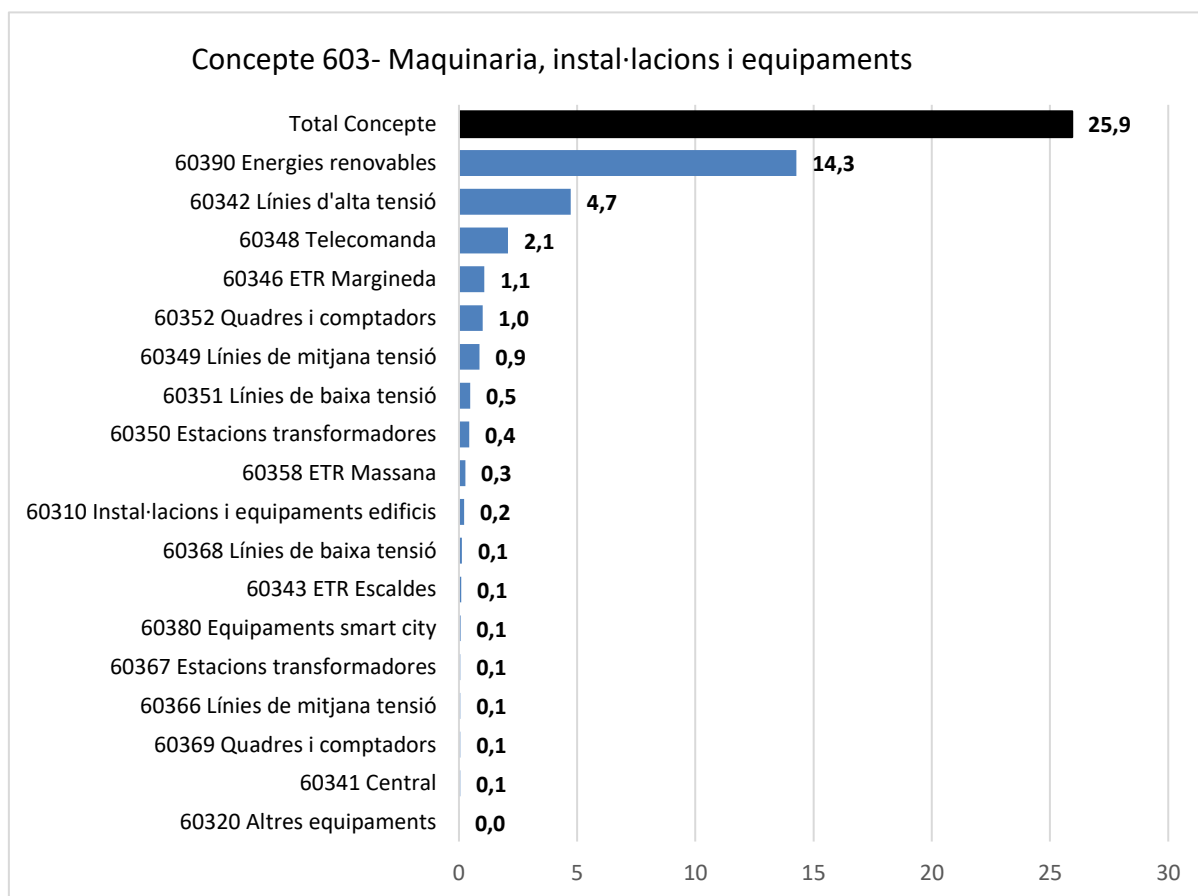
Com es pot observar al quadre anterior, per aquest pressupost 2023, els conceptes que agrupen major volum d'inversió són el **603 Maquinària, instal·lacions i equipaments (85,2%)** i el **640 immobilitzat immaterial (6,3%)**.

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

603 Maquinària, instal·lacions i equipaments

Pel proper exercici, la inversió en equipaments és superior a la dels darrers anys perquè es preveu l'inici de la construcció de grans infraestructures de generació (parc eòlic del Maià) i la continuació i en alguns casos finalització, d'infraestructures que es van iniciar en exercicis anteriors (Línia d'Alta tensió, ETR de la Gonarda...).

La xifra global prevista és de **25,9 milions d'euros**.



Els imports més rellevants s'expliquen a continuació:

- 60390 – Energies Renovables: s'ha previst una dotació de 14,3 milions d'euros per l'inici de la construcció del parc eòlic del Maià, que preveu ja al 2023 la instal·lació de molins eòlics.
- 60342- Línies d'alta tensió: pel 2023, s'ha previst una inversió global de 4,7 milions d'euros que serviran per continuar treballant en la construcció d'una doble línia aèria de 110 kW de Grau Roig a Encamp. Aquesta infraestructura ha de cobrir 17 km de llargada amb doble circuit per triplicar la capacitat de transport.
- 60348 - Telecomanda: s'ha previst una dotació de 2,1 milions d'euros pel canvi de servidors i frontals i l'upgrade de l'aplicatiu Scada de gestió EMS/DMS d'explotació, sistema crític en la operació i supervisió del negoci elèctric.
- 60346 – ETR Margineda: s'ha previst una dotació d'1,1 milions d'euros pel Control Comanda Numèric de la ETR d'Encamp per l'alta i mitjana tensió.
- 60352-Quadres i comptadors: s'ha previst una dotació d'1 milió d'euros corresponent al canvi de requadres i comptadors que es duran a terme durant l'exercici 2023.
- 60349-Línies mitjana tensió: s'ha previst una dotació de 0,9 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 0,5 milions d'euros corresponents a les inversions previstes anualment en línies de baixa tensió i les inversions corresponents a la xarxa de baixa tensió pels carregadors de vehicles elèctrics.
- 60350-Estacions transformadores: s'ha previst una inversió de 0,4 milions d'euros per realitzar millores i noves estacions transformadores.
- 60358- ETR Massana: s'ha previst una dotació 0,3 milions d'euros que serviran per seguir treballant en el subministrament i instal·lació dels equipaments elèctrics a la ETR de la Gonarda, finalitzant així el projecte iniciat al 2019..
- 60310-Instal·lacions i equipament edificis: pel 2023 s'espera realitzar la renovació de la seguretat del Control accessos i intrusió de FEDA amb una inversió prevista de 0,2 milions d'euros.

600 Terrenys i bens naturals

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
600 Terrenys i béns naturals	1.662.000,00	480.000,00	1.182.000,00	246,3%	5,5%
60002 Condicionament de terrenys	1.662.000,00	480.000,00	1.182.000,00	246,3%	5,5%

Per l'exercici 2023, la partida **60002- Condicionament terrenys** inclou una dotació de 1,7 milions d'euros, dels quals 1,2 milions d'euros fan referència a l'obra civil de la ETR del riu Runer i 462 milers d'euros són per fer front al condicionament del terreny necessari per la instal·lació del parc eòlic.

602 Edificis i altres construccions

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
602 Edificis i altres construccions	320.000,00	2.409.156,14	-2.089.156,14	-86,7%	1,1%	100,0%
60261 Edificis	120.000,00	2.209.156,14	-2.089.156,14	-94,6%	0,4%	37,5%
60262 Obres d'infraestructures	200.000,00	200.000,00			0,7%	62,5%

La dotació total pel concepte pressupostari és de **320 milers d'euros**, repartits en dues partides:

- 60261- Edificis: amb una dotació de 120 milers d'euros per fer front a diversos projectes, entre el quals destaca la reforma del dispatxng.
- 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.

605 Mobiliari

En el pressupost 2023 es contempla dins d'aquests concepte import per renovacions i canvis de mobiliari.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
605 Mobiliari i material de despatx	60.000,00	60.000,00			0,2%	100,0%
60500 Mobiliari i material de despatx	60.000,00	60.000,00			0,2%	100,0%

606 Material informàtic

L'import previst per a l'exercici 2023, es correspon a la renovació dels equips informàtics que tenen una durada de vida mitjana de cinc anys, a la renovació de les màquines que donen suport a la infraestructura per l'emmagatzematge de dades i a la instal·lació d'equips de comunicació per millorar la gestió diària de FEDA.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
606 Material informàtic	408.600,00	220.000,00	188.600,00	85,7%	1,3%	100,0%
60600 Material informàtic	408.600,00	220.000,00	188.600,00	85,7%	1,3%	100,0%

604 Material de transport i 608 Altre immobilitzat material

La resta de conceptes de l'article 60 – Inversions noves, són poc significatius; 604 – Material de transport, 70 mil euros, per renovar el parc mòbil de FEDA i el 608 – Altre immobilitzat material, 75 milers d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
604 Material de transport	70.000,00	70.000,00			0,2%	100,0%
60400 Material de transport	70.000,00	70.000,00			0,2%	100,0%
608 Altre immobilitzat material	74.700,00	74.700,00			0,2%	100,0%
60800 Altre immobilitzat material	74.700,00	74.700,00			0,2%	100,0%

640 Immobilitzat immaterial

Per últim dins del capítol d'inversions, l'apartat **d'immobilitzat immaterial** ascendeix a **1,9 milions d'euros**, un 6,3% del capítol, i contempla les següents partides:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
640 Immobilitzat immaterial	1.923.872,50	1.690.674,00	233.198,50	13,8%	6,3%	100,0%
64050 Aplicacions informàtiques	1.923.872,50	1.690.674,00	233.198,50	13,8%	6,3%	100,0%

En aquest apartat, només trobem la partida *64050-Aplicacions informàtiques* amb una dotació total d'1,9 milions d'euros pel 2023.

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: el projecte d'implantació de SAP S4 i sistemes associats, a HANA, nova web, projecte de digitalització de la baixa tensió, upgrade de l'aplicatiu GIS, nova solució multicanal, 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 2023-2027", ja que és des de la visió funcional dels projectes que té coherència la seva justificació.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Crèdits Plurian. 2024	Crèdits Plurian. 2025	Crèdits Plurian. 2026	Crèdits Plurian. 2027	Crèdits Plurian.
6 Inversions reals	30.457.992,32	26.213.000,00	8.130.000,00	1.180.000,00	1.180.000,00	36.703.000,00
60 Inversions noves	28.534.119,82	26.163.000,00	8.080.000,00	1.130.000,00	1.130.000,00	36.503.000,00
600 Terrenys i béns naturals	1.662.000,00	1.078.000,00				1.078.000,00
602 Edificis i altres construccions	320.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	100.000,00	100.000,00	4.400.000,00
603 Maquinària, instal.lacions i equipaments	25.938.819,82	22.715.000,00	5.710.000,00	760.000,00	760.000,00	29.945.000,00
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	408.600,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	560.000,00
608 Altre immobilitzat material	74.700,00					
64 Immobilitzat immaterial	1.923.872,50	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	200.000,00
640 Immobilitzat immaterial	1.923.872,50	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	200.000,00

2.5 Transferències de capital

Transferències de capital a Govern

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

Per l'exercici 2023, no s'espera liquidar cap import en concepte de dividendes ja que s'espera per l'exercici 2022 obtenir un resultat negatiu de 10,4 milions d'euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
7 Transferències de capital		2.119.568,28	-2.119.568,28	-100,0%	
75 Transferències de capital al govern		2.119.568,28	-2.119.568,28	-100,0%	
750 Transferències de capital		2.119.568,28	-2.119.568,28	-100,0%	
75000 Dividends		2.119.568,28	-2.119.568,28	-100,0%	

2.6 Ingressos

Ingressos patrimonials

Pel 2023, els ingressos patrimonials ascendeixen a una previsió de **93 milions d'euros**, el que suposa un increment del 40,4% respecte al pressupost de l'exercici anterior que en valors absoluts equivaldria a 26,7 milions d'euros més.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
15 Ingressos patrimonials	92.971.855,92	66.222.102,53	26.749.753,39	40,4%	100,0%
53 Interessos de comptes bancaris	158.344,28	210.964,37	-52.620,09	-24,9%	0,2%
530 Comptes bancaris	158.344,28	210.964,37	-52.620,09	-24,9%	0,2%
53001 Interessos		59.325,00	-59.325,00	-100,0%	
53004 Interessos préstecs concedits sector públic	158.344,28	151.639,37	6.704,91	4,4%	0,2%
57 Resultat d'operacions comercials	92.813.511,64	66.011.138,16	26.802.373,48	40,6%	99,8%
572 Prestació de serveis	92.519.726,20	65.707.961,93	26.811.764,28	40,8%	99,5%
57211 Baixa tensió feda	51.098.342,31	36.443.503,16	14.654.839,15	40,2%	55,0%
57213 20 Kv sortida ETR tarifa A	20.032.309,88	14.098.327,09	5.933.982,78	42,1%	21,5%
57218 Terme de potència	14.336.343,55	10.738.802,98	3.597.540,57	33,5%	15,4%
57219 Terme de potència distribuïdores	2.735.986,76	1.888.177,32	847.809,44	44,9%	2,9%
57222 Pòlisses	252.357,83	256.388,05	-4.030,22	-1,6%	0,3%
57223 Fee certificats origen renovable	50.000,04		50.000,04	---	0,1%
57224 Manteniment i lloguer aparells	592.799,91	578.817,39	13.982,53	2,4%	0,6%
57225 Serveis nous a l'abonat	583.139,59	471.073,41	112.066,17	23,8%	0,6%
57226 Treballs de modificació per abonats	53.021,69	43.842,32	9.179,37	20,9%	0,1%
57228 Vendes a altres empreses	19.372,35	14.625,24	4.747,11	32,5%	0,0%
57229 Fee compensació	3.000,00		3.000,00	---	0,0%
57231 Ingressos Consum calor	2.575.983,40	1.096.308,12	1.479.675,28	135,0%	2,8%
57234 Ingressos Consum fred	136.649,89	78.096,84	58.553,05	75,0%	0,1%
57241 Lloguer carregador elèctric	50.419,00		50.419,00	---	0,1%
573 Altres ingressos	293.785,44	303.176,24	-9.390,79	-3,1%	0,3%
57300 Altres ingressos	41.268,00		41.268,00	---	0,0%
57310 Recàrrecs per reconexions	48.000,00	63.313,11	-15.313,11	-24,2%	0,1%
57320 ingressos SLA	204.517,44	239.863,13	-35.345,69	-14,7%	0,2%

57 Resultat d'operacions comercials

El 95,1% del capítol està representat pels ingressos de venda d'energia elèctrica i, com passa amb 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 15% a realitzar al mes de gener

El concepte 5723- *Energia tèrmica* correspon a la venda de calor i fred que FEDA realitza a Capçalera. Aquest concepte presenta una variació positiva del 131%, el que equival a 1,5 milions d'euros, i s'explica sobretot per l'increment dels preus de venda i pel major nombre de clients que s'espera embrancar a les diferents xarxes de calor i fred.

Les fluctuacions de la resta de conceptes depenen més de la conjuntura socioeconòmica actual. 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 2023, com ja s'ha comentat en l'apartat de compra d'energia, situen la demanda global en 582 GWh d'energia elèctrica, un 2,3% superior respecte al pressupost 2022. Pel que fa el consum dels clients de FEDA (client final i distribuïdores), s'estima en 544 GWh, ja que al client no arriba el 100% d'aquesta energia a causa de les minves en el circuit de distribució i de l'autoconsum d'energia produïda a Andorra i consumida directament pel client (com la provinent de la energia fotovoltaica o, en el cas de les distribuïdores, de les centrals minihidràuliques establertes a les seves parròquies).

Cal indicar que per l'exercici 2022, s'ha produït un increment de tarifes de l'ordre del 20% i es preveu un increment de les tarifes del 15% per l'exercici 2023

L'impacte de les dues variables anteriors, juntament amb la distribució actual de consum per tipus de clients, fa que la previsió per ingressos de venda d'energia elèctrica ascendeixi a 88,2 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 Capçalera d'infraestructures energètiques SAU i FEDA SOLUCIONS SAU (administració i comptabilitat, facturació, manteniments de diverses infraestructures, informàtica..) distribuïts en una part fixa i en una part variable en funció de les necessitats reals de les societats filials.

53 Interessos

En aquest exercici es correspon als interessos d'inversions financeres corresponen al cobrament del interessos pels préstecs realitzats a les filials, ja que a diferència del pressupost anterior, no es preveuen ingressos per venciment de deute públic

Així la partida 53004 – Rendiment préstecs concedits considera un import de 158 milers d'euros generats pels rendiments pel 2023 en concepte d'interessos dels préstecs concedits i que es preveu concedir a les filials perquè aquestes puguin realitzar les inversions necessàries pels seus negocis.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023	%Conc 2023
53 Interessos de comptes bancaris	158.344,28	210.964,37	-52.620,09	-24,9%	0,2%	
530 Comptes bancaris	158.344,28	210.964,37	-52.620,09	-24,9%	0,2%	100,0%
53001 Interessos		59.325,00	-59.325,00	-100,0%		
53004 Interessos préstecs concedits sector públi	158.344,28	151.639,37	6.704,91	4,4%	0,2%	100,0%

Transferències corrents

En el Capítol I4 - transferències corrents, les transferències per al 2023 ascendeixen a **56 mil euros**. Concretament en el concepte *410 - Transferències a entitats parapúbliques*, es preveuen els 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, sent la diferència 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 amb anterioritat al 2018, l'import de despesa previst com a compra d'energia fotovoltaica no és gaire rellevant per al 2023 i equivaldrà a rebre una subvenció de Govern d'uns 56 mil euros.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
I4 Transferències corrents	56.000,00	46.936,00	9.064,00	19,3%	100,0%
41 Entitats parapúbliques	56.000,00	46.936,00	9.064,00	19,3%	100,0%
410 Transferències a entitats parapúbliques	56.000,00	46.936,00	9.064,00	19,3%	100,0%
41000 Subvenció energia fotovoltaica	56.000,00	46.936,00	9.064,00	19,3%	100,0%

2.7 Actius financers

El “Capítol 8 - Actius Financers” ascendeix a **2,5 milions d’euros**, 5,4 milions d’euros menys respecte el pressupostat l’exercici 2022 (7,9 milions d’euros).

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
8 Actius financers	2.500.000,00	7.910.723,17	-5.410.723,17	-68,4%	100,0%
81 Concessió de Préstecs	2.500.000,00	3.475.000,00	-975.000,00	-28,1%	100,0%
810 Concessió de Préstecs	2.500.000,00	3.475.000,00	-975.000,00	-28,1%	100,0%
81010 Finançament a entitat del sector públic	2.500.000,00	3.475.000,00	-975.000,00	-28,1%	100,0%
82 Adquisició d'accions		4.435.723,17	-4.435.723,17	-100,0%	
820 Adquisició d'accions		4.435.723,17	-4.435.723,17	-100,0%	
82012 Adquisició d'accions CTRASA		4.435.723,17	-4.435.723,17	-100,0%	

81 Concessió de préstecs

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
81 Concessió de Préstecs	2.500.000,00	3.475.000,00	-975.000,00	-28,1%	100,0%
810 Concessió de Préstecs	2.500.000,00	3.475.000,00	-975.000,00	-28,1%	100,0%
81010 Finançament a entitat del sector públic	2.500.000,00	3.475.000,00	-975.000,00	-28,1%	100,0%

A l’avantprojecte de pressupost 2023, es preveu realitzar un préstec a Capçalera per 2 milions d’euros per fer front a les inversions previstes i un préstec de 500 milers d’euros a FEDA Solucions.

82 Adquisició d'accions

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
82 Adquisició d'accions		4.435.723,17	-4.435.723,17	-100,0%	
820 Adquisició d'accions		4.435.723,17	-4.435.723,17	-100,0%	
82012 Adquisició d'accions CTRASA		4.435.723,17	-4.435.723,17	-100,0%	

Al pressupost 2022, es va preveure 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 2023 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 2023

En el pressupost 2023 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 2023

El “Capítol 18 - Actius Financers” ascendeix a **8,4 milions d’euros**, **11,1 milions d’euros** menys respecte el pressupostat l’exercici 2022 (**19,5 milions d’euros**).

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
18 Actius Financers	8.402.891,69	19.532.911,63	-11.130.019,94	-57,0%	100,0%
80 Reintegrament Deute Públic		3.390.000,00	-3.390.000,00	-100,0%	
801 Reintegrament Deute Públic		3.390.000,00	-3.390.000,00	-100,0%	
80110 Reintegrament Deute Sector Públic		3.390.000,00	-3.390.000,00	-100,0%	
81 Reintegrament Préstec	887.362,21	713.586,94	173.775,28	24,4%	10,6%
810 Reintegrament Préstec	887.362,21	713.586,94	173.775,28	24,4%	10,6%
81011 Reintegrament prestecs concedits	887.362,21	713.586,94	173.775,28	24,4%	10,6%
87 Romanents de tresoreria	7.515.529,48	15.429.324,70	-7.913.795,22	-51,3%	89,4%
870 Romanents de tresoreria	7.515.529,48	15.429.324,70	-7.913.795,22	-51,3%	89,4%
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	7.515.529,48	15.429.324,70	-7.913.795,22	-51,3%	89,4%

Per finançar tota la inversió prevista per al 2023, FEDA compta amb tots els recursos generats durant l’exercici, el reintegrament del capital dels préstecs concedits per 887 milers d’euros més la incorporació de romanents de tresoreria generats en exercicis anteriors.

D’acord amb la previsió total de despesa del 2023 l’import de romanent de tresoreria a incorporar seria de 7,5 milions d’euros.

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 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
9 Passius financers	14.742.731,85	1.220.000,00	13.522.731,85	1108,4%	100,0%
91 Amortització de préstecs	14.322.731,85	800.000,00	13.522.731,85	1690,3%	97,2%
913 Préstec LL.T. fora del sector public	14.322.731,85	800.000,00	13.522.731,85	1690,3%	97,2%
91312 Amortització de préstecs	14.322.731,85	800.000,00	13.522.731,85	1690,3%	97,2%
94 Devolució de dipòsits	420.000,00	420.000,00			2,8%
940 Devolució de dipòsits	420.000,00	420.000,00			2,8%
94001 Devolució dipòsits	420.000,00	420.000,00			2,8%

Entrades:

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023-P2022	%Cap 2023
19 Passius financers	31.480.000,00	480.000,00	31.000.000,00	6458,3%	100,0%
191 Préstecs Rebuts	31.000.000,00		31.000.000,00	---	98,5%
91311 Préstec bancari	31.000.000,00		31.000.000,00	---	98,5%
194 Dipòsits rebuts	480.000,00	480.000,00			1,5%
94000 Dipòsits rebuts	480.000,00	480.000,00			1,5%

En el subconcepte "91312-Amortització de préstecs de bancs", es recull l'import total del capital a amortitzar dels préstecs de 14,3 milions d'euros corresponents a l'amortització del capital del préstec del 2013, a l'amortització del nou préstec contractat el 2022, al retorn la pòlissa de crèdit contractada el 2022 d'un any de venciment i a l'amortització del préstec previst contractar durant l'exercici 2023, com ja s'ha comentat al capítol 3 d'aquest pressupost. El capítol 9 de despeses per passius financers també recull el subconcepte "94001 – Devolució de dipòsits" que recull les sortides dels dipòsits de clients.

Per aquest exercici 2023 s'espera realitzar el retorn de la pòlissa de crèdit per 10 milions d'euros.

Com a ingressos per passius financers s'ha tingut en compte, al subconcepte "91311- Préstec bancari", el nou préstec a contractar el gener de 2023 per 31 milions d'euros i el subconcepte "94000 – Dipòsits rebuts" pels dipòsits rebuts durant aquest període pels nous contractes .

	2013	2022	2023	Polissa de crèdit	Total
Import finançament	8.000.000	13.000.000	31.000.000	10.000.000	
Tipus interès 2023	3,46%	4,62%	5,00%	Euribor+1%	
Anys	10	10	10	1	
Data inici	31/12/2013	01/07/2022	01/01/2023	01/07/2022	
Mètode	Alemà ↓ Quota ↓ Interessos =Amortització	Francés = Quota ↓ Interessos ↑ Amortització	Francés = Quota ↓ Interessos ↑ Amortització		
Principal (P2023)	800.000	1.071.425	2.451.307	10.000.000	14.322.731

2.9 Resultat pressupostari

El resultat de les **operacions corrents** previst per al 2023 és de **7,8 milions d'euros**.

Donat que el resultat de les operacions de **capital** projectat té un import negatiu de **30,5 milions d'euros** el resultat de les operacions corrents no és suficient per finançar la totalitat de la inversió prevista. Per tant, el pressupost 2023 presenta un **dèficit pressupostari de 22,6 milions d'euros**, abans de considerar la variació d'actius i passius financers.

L'import previst com a **ingrés financer és de 39,9 milions d'euros**, dels quals el 78,9% provenen de passius financers, que corresponen al nou préstec de 31 milions per tal de finançar el projecte del parc eòlic i 480 milers d'euros a fiances realitzades, com a ingressos per actius financers tenim la incorporació de romanent de tresoreria per 7,5 milions, els reintegraments dels préstecs concedits a les filials per 887 milers d'euros.

D'altra banda, com a **despesa financera** està previst un import de **17,2 milions d'euros** que correspon a 2,5 milions d'euros a la concessió de préstecs a les filials, 14,3 milions d'euros per a la devolució de capital dels préstecs i pel retorn de la pòlissa 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 22,6 milions d'euros positius**, el que permet equilibrar el saldo pressupostari.

	Projecte Pressupost 2023	Pressupost 2022	Var. Abs P2023-P2022	%Var P2023- P2022
Ingressos corrents	93.027.855,92	66.269.038,53	26.758.817,39	40%
Despeses corrents	-85.210.023,44	-48.447.624,57	-36.762.398,88	76%
Resultat de les operacions corrents	7.817.832,48	17.821.413,96	-10.003.581,48	-56%
Ingressos inversió				
Despeses inversió	-30.457.992,32	-26.584.034,14	-3.873.958,18	15%
Transferències de capital		-2.119.568,28	2.119.568,28	-100%
Resultat de les operacions de capital	-30.457.992,32	-28.703.602,42	-1.754.389,90	6%
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES	-22.640.159,84	-10.882.188,46	-11.757.971,38	108%
Ingrés Actius/Passius Financers	39.882.891,69	20.012.911,63	19.869.980,06	99%
Despeses Actius/Passius Financers	-17.242.731,85	-9.130.723,17	-8.112.008,68	89%
RESULTAT OPERACIONS FINANCERES	22.640.159,84	10.882.188,46	11.757.971,38	108%
SALDO PRESSUPOSTARI			0,00	---

3 Pla d'inversions de FEDA 2023-2027

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

Concretament, el pressupost del pla d'inversions s'estructura per projectes d'actuació: Transport, Producció, Distribució i Infraestructures de Serveis Generals.

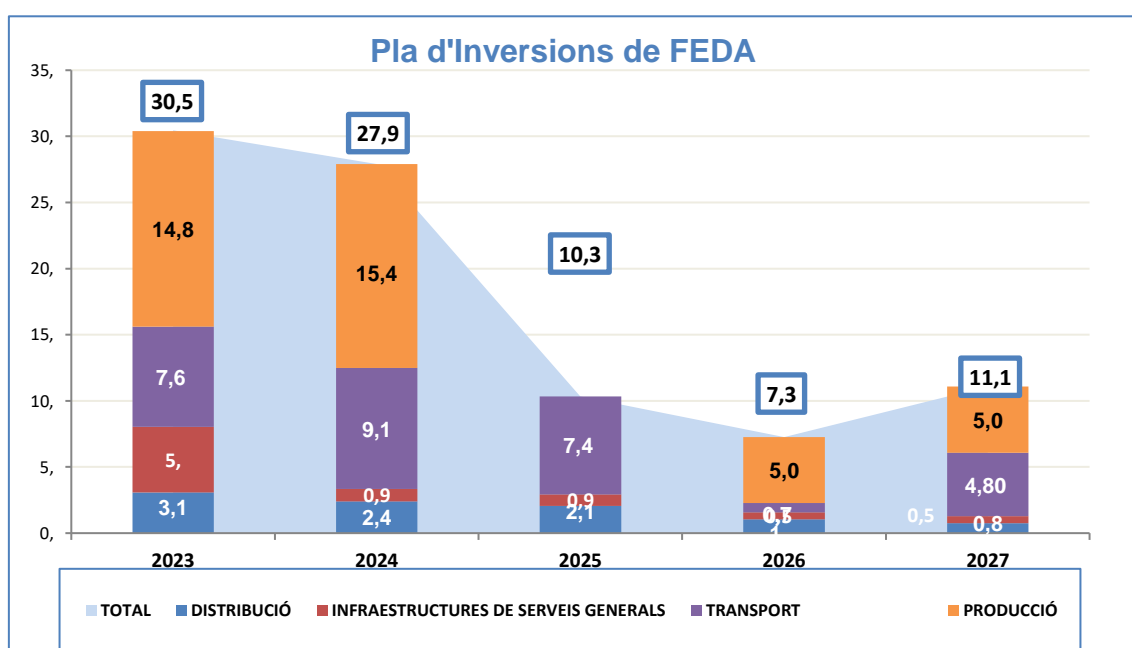
Dins del projecte de Distribució, s'hi diferencien inversions pròpies i inversions a petició del client. Les inversions a petició de clients, de la seva xarxa de distribució, són projectes ampliables, ja que aquestes obres d'inversió tenen un ingrés associat en el capítol d'ingressos (subconcepte 57225).

Quadre resum d'inversions en euros constants 2023-2027

Pla d'inversió Quinquenal	2023	2024	2025	2026	2027	Total
DISTRIBUCIÓ	3.084.824,00 €	2.409.595,00 €	2.063.945,00 €	1.048.000,00 €	760.000,00 €	9.366.364,00 €
DISTRIBUCIÓ CLIENTS	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	310.000,00 €	1.550.000,00 €
DISTRIBUCIÓ PRÒPIA	2.774.824,00 €	2.099.595,00 €	1.753.945,00 €	738.000,00 €	450.000,00 €	7.816.364,00 €
INFRAESTRUCTURES DE SERVEIS GENERALS	4.962.172,50 €	930.956,50 €	866.150,00 €	524.700,00 €	524.700,00 €	7.808.679,00 €
EDIFICIS SERVEIS GENERALS	479.700,00 €	211.282,50 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	1.110.082,50 €
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	4.412.472,50 €	649.674,00 €	656.450,00 €	315.000,00 €	315.000,00 €	6.348.596,50 €
PRODUCCIÓ	14.779.000,00 €	15.433.000,00 €	- €	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €	40.212.000,00 €
ENERGIES RENOVABLES	14.729.000,00 €	15.433.000,00 €	- €	- €	- €	30.162.000,00 €
EQUIPS PRODUCCIÓ HIDRÀULICA	50.000,00 €	- €	- €	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €	10.050.000,00 €
TRANSPORT	7.568.215,82 €	9.143.000,00 €	7.400.000,00 €	700.000,00 €	4.800.000,00 €	29.611.215,82 €
INFRAESTRUCTURA	200.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	600.000,00 €
LINIES 110 kV	4.731.795,00 €	- €	- €	- €	- €	4.731.795,00 €
SUBESTACIONS 110/20 kV	1.436.420,82 €	843.000,00 €	600.000,00 €	600.000,00 €	4.700.000,00 €	8.179.420,82 €
SUBESTACIONS 225/110 kV	1.200.000,00 €	8.200.000,00 €	6.700.000,00 €	- €	- €	16.100.000,00 €
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	63.780,00 €	- €	- €	- €	- €	63.780,00 €
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	63.780,00 €	- €	- €	- €	- €	63.780,00 €
Total	30.457.992,32 €	27.916.551,50 €	10.330.095,00 €	7.272.700,00 €	11.084.700,00 €	87.062.038,82 €

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'explotació d'acord amb les tendències de creixement de la demanda, i alineant i prioritzant 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.

Un aspecte important a considerar és, que en el context actual amb augment de preus i forta volatilitat en els mercats energètics, la producció nacional és la millor cobertura que es pot tenir en front a aquest risc, risc reflectit en el preu de compra de l'energia i directament en el compte d'explotació de FEDA. Per aquest motiu, i tenint en compte la situació de la tresoreria de FEDA, es prioritzen les inversions en infraestructures de generació sostenible i en la xarxa de transport que té que absorbir l'electricitat de les noves fonts de producció, continuant garantint la qualitat de servei pel client.



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

- **Sostenibilitat:** en tant que la contribució de FEDA a la lluita contra el canvi climàtic es fonamental.
- **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.
- **Creixement econòmic:** FEDA és conscient del seu impacte en l'entorn i hi vol contribuir positivament generant activitat econòmica al país.

En base a l'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

Pla d'inversió Quinquenal	2023	2024	2025	2026	2027	Total
TRANSPORT	7.568.215,82 €	9.143.000,00 €	7.400.000,00 €	700.000,00 €	4.800.000,00 €	29.611.215,82 €
INFRAESTRUCTURA	200.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	600.000,00 €
Línia 2x110 kV Grau Roig-Ransol-Encamp Aèria	200.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	600.000,00 €
LÍNIES 110 kV	4.731.795,00 €	- €	- €	- €	- €	4.731.795,00 €
Línia 2x110 kV Grau Roig-Ransol-Encamp Aèria (LOT1 RAN/GR + L	4.731.795,00 €	- €	- €	- €	- €	4.731.795,00 €
SUBESTACIONS 110/20 kV	1.436.420,82 €	843.000,00 €	600.000,00 €	600.000,00 €	4.700.000,00 €	8.179.420,82 €
ETR Encamp	93.800,00 €	- €	600.000,00 €	600.000,00 €	1.500.000,00 €	2.793.800,00 €
ETR Gonarda	267.620,82 €	- €	- €	- €	- €	267.620,82 €
ETR Grau Roig 110 kV	- €	- €	- €	- €	3.200.000,00 €	3.200.000,00 €
ETR Margineda	1.075.000,00 €	800.000,00 €	- €	- €	- €	1.875.000,00 €
ETR Ransol	- €	43.000,00 €	- €	- €	- €	43.000,00 €
SUBESTACIONS 225/110 kV	1.200.000,00 €	8.200.000,00 €	6.700.000,00 €	- €	- €	16.100.000,00 €
Subestació 225/110 kV Riu Runer	1.200.000,00 €	8.200.000,00 €	6.700.000,00 €	- €	- €	16.100.000,00 €

Els projectes més destacables previstos en aquest pla quinquenal són:

LÍNIES 110 kV

Al 2021 es va iniciar la construcció d'una 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 **19,7 milions d'euros en inversió** (inclòs el desmantellament de l'anterior línia).

Està previst finalitzar el projecte al 2024. La dotació és de 4,7 milions d'euros pel 2023, estant la despesa pel desmantellament de l'antiga línia prevista pel 2024

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 **16,1 milions d'euros** i el termini d'execució està previst en tres anys . El **2023** s'espera poder començar els treballs d'obra civil per adequar el terreny així com licitar la construcció de l'edifici, sempre i quan REE inici els treballs de la nova línia aèria. Amb aquesta previsió el projecte finalitzaria el 2025.

La dotació pel 2023 és de 1,2 milions d'euros.

SUBESTACIONS 110/20 kV

- Des de l'any 2020, està en curs la **construcció** d'una nova **subestació** al vessant nord del país, a la parròquia de **La Massana (zona de la 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 finalitzin al 2023. Es preveu que durant el 2023 es realitzin treballs d'adequació de la plataforma i accessos a les instal·lacions de l'ETR la Gonarda per 268 mil 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 2023, la inversió en aquesta ETR es correspon a la renovació dels disjuntors per 94 milers d'euros.
En el 2025 i 2026, es preveu invertir 1,2 milions d'euros en l'actualització del sistema de Control Comanda d'aquesta estació transformadora.
 - **ETR Margineda** → Pel 2023 es preveu la compra de bateries per 25 milers d'euros.
En el 2023 i 2024 es preveu invertir 1,8 milions d'euros en l'actualització del sistema de Control Comanda d'aquesta estació transformadora.

El sistema de Protecció i Control Comanda Numèric MT (PCCN) és un sistema que garanteix la perennitat a mig termini per la tecnologia utilitzada al mercat. Tot i això, el nous sistema CCN de Margineda es preveuria híbrid com el de la ETR de Ransol, a fi de poder rebre el control comanda MT en un futur.
 - **ETR Ransol** → es preveu, per l'exercici 2024, el reemplaçament de les bateries per 43 milers d'euros.
 - **ETR Grau Roig** → Pel 2027, s'espera invertir 2,5 milions d'euros en l'ampliació de la potència instal·lada i invertir 0,7 milions d'euros en l'actualització del sistema de Control Comanda d'aquesta estació transformadora.

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 **2023** ascendeixen a **200 mil euros**.

3.2 Producció

Pla d'inversió Quinquenal	2023	2024	2025	2026	2027	Total
PRODUCCIÓ	14.779.000,00 €	15.433.000,00 €	- €	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €	40.212.000,00 €
ENERGIES RENOVABLES	14.729.000,00 €	15.433.000,00 €	- €	- €	- €	30.162.000,00 €
Producció Eòlica	14.729.000,00 €	15.433.000,00 €	- €	- €	- €	30.162.000,00 €

EQUIPS DE PRODUCCIÓ HIDRÀULICA

Per l'any 2023, està previst el subministrament i la instal·lació d'un carregador redundat de 127V a la Central per 50 milers d'euros. Pel 2026 i el 2027, està prevista la renovació del grup 1 i del grup 2 per 10 milions 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 2023 iniciar el projecte destinat a la construcció d'un parc eòlic al Pic del Maià. Aquest projecte tindrà un cost de 30,2 milions d'euros i consistirà en la instal·lació de 8 aerogeneradors que s'espera que produeixin uns 44 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.

Per l'exercici 2023, s'han previst 14,7 milions d'euros per aquesta inversió.

3.3 Distribució

Pla d'inversió Quinquenal	2023	2024	2025	2026	2027	Total
DISTRIBUCIÓ	3.084.824,00 €	2.409.595,00 €	2.063.945,00 €	1.048.000,00 €	760.000,00 €	9.366.364,00 €
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	2.774.824,00 €	2.099.595,00 €	1.753.945,00 €	738.000,00 €	450.000,00 €	7.816.364,00 €
ET-Reformar ET'S amb aparellatge al aire (10.000€xETx20)	430.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	1.150.000,00 €
Linies BT	377.024,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €	1.457.024,00 €
Obra electrica/Obra civil	967.800,00 €	1.399.595,00 €	1.053.945,00 €	288.000,00 €	- €	3.709.340,00 €
Requadres i Comptadors + SMART MEETERS	1.000.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €	- €	- €	1.500.000,00 €

DISTRIBUCIÓ PRÒPIA (FEDA)

- L'import de 2023 se situa en 2,8 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. També s'ha 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, el projecte es va iniciar l'any 2016 i s'espera acabar l'exercici 2023.
 - Accessòriament també es preveu realitzar la renovació de la part pendent de requadres i comptadors.

Per realitzar aquests projectes, es preveu una inversió de **1,5 milions d'euros** en 3 anys dels quals **1 milió d'euros** s'invertirà durant l'exercici 2023.

- 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. Aquestes instal·lacions es facturaran a FEDA SOLUCIONS que serà la responsable del servei.

S'espera una inversió de **107 milers d'euros** per l'exercici 2023.

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 2023, s'han previst **310 milers d'euros**.

3.4 Infraestructures de Serveis Generals

Els projectes més destacables previstos en aquest pla quinquennal són:

Pla d'inversió Quinquenal	2023	2024	2025	2026	2027	Total
INFRAESTRUCTURES DE SERVEIS GENERALS	4.962.172,50 €	930.956,50 €	866.150,00 €	524.700,00 €	524.700,00 €	7.808.679,00 €
EDIFICIS SERVEIS GENERALS	479.700,00 €	211.282,50 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	1.110.082,50 €
Edifici Central Serveis	479.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	1.038.500,00 €
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	4.412.472,50 €	649.674,00 €	656.450,00 €	315.000,00 €	315.000,00 €	6.348.596,50 €
Hardware/software	2.332.472,50 €	569.674,00 €	576.450,00 €	235.000,00 €	235.000,00 €	3.948.596,50 €
telecomanda	2.080.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	2.400.000,00 €

PLATAFORMES I SISTEMES

- **Telecomanda:** l'import previst fa referència al canvi de servidors i frontals del sistema SCADA per import de **2 milions** d'euros, ja que part del sistema actual està obsolet i s'ha de fer un upgrade. S'espera comprometre la inversió el 2023. Aquesta inversió també inclou 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 que incorpora nous mòduls i nova funcionalitat, amb impacte en inversió per l'adaptació necessària del sistema. Es preveu invertir **0,6 milions d'euros** per l'any 2023.
 - Al 2023 s'espera dur a terme la inversió en un repositori de dades a SAP, per tal de facilitar i simplificar el tractament i anàlisi de les dades. La inversió prevista per l'exercici 2023 és de **150 mil euros**.
 - Upgrade de GIS, sistema d'informació geogràfica utilitzat a distribució. Es preveu una inversió de **150 mil euros** l'any 2023 en la realització d'aquest upgrade.
 - Solució multicanal, durant l'exercici 2023 s'espera dur a terme la inversió corresponent al nou programa d'emissió de documentació multicanal (e-mail, web, FTP, SMS). La previsió per l'exercici 2023 és de **200 milers d'euros**.
 - 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 noves funcionalitats. Es precisa que estigui en línia amb l'estratègia de digitalització de FEDA, mitjançant la futura habilitació de processos digitals, com per exemple, la contractació on-line i noves funcionalitats orientades a la visió 360 graus del client. Es preveu una inversió de **350 milers d'euros** l'any 2023.
 - Pla de digitalització de baixa tensió de FEDA el qual permetrà realitzar la monitorització, la planificació i la simulació de diferents projectes de baixa tensió. Es preveu una inversió de **80 mil euros** l'any 2023.
 - 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 **0,3 milions** d'euros dels quals **15 mil euros** estan previstos l'any 2023.
 - La resta d'inversions previstes com a Software pels propers 4 anys es corresponen a inversions recurrents com el desenvolupament d'aplicacions informàtiques. Dels quals **334 milers d'euros** fan referència a l'exercici 2023.

- **Hardware** → Inclou la inversió prevista en hardware pels propers exercicis:
 - **Canvi switchs SAN** → Són dispositius que permeten la interconnexió entre servidors i les cabines d'emmagatzemament de dades. És un infraestructura crítica i els equips actuals ja tenen 7 anys per lo que es requereix la seva renovació. La inversió prevista per l'exercici 2023 és de **60 milers d'euros**.
 - **Canvi switchs Anell Explotació** → La xarxa tècnica d'explotació de FEDA te actualment una sèrie de switchos que donen connectivitat a les diferents ETR. Aquesta infraestructura es critica i actualment te 6 anys d'antiguitat amb el que cal dur a terme la seva renovació. La inversió prevista per aquest concepte és de **49 milers d'euros**.
 - **Ampliació cabina storage** → Cabina per l'emmagatzematge de dades. Amb les noves necessitats sorgides arrel del desplegament del pla de ciberseguretat de FEDA i l'increment vegetatiu del volum de dades, els controladors actuals estan al límit de la seva capacitat d'ampliació i caldrà un canvi d'equips. S'ha previst una inversió de **150 milers d'euros**.
 - **Inversió Core Xarxa** → Inversió de **9,6 milers d'euros** per l'exercici 2023. El CORE, realitza les funcions d'enrutament dels diferents equipaments així com de la interconnexió dels principals firewalls, switchs de CPD i els servidors de de virtualització ESX. Aquesta infraestructura de virtualització requereix connectivitat amb equipaments que disposin d'alta disponibilitat i un gran ample de banda per garantir el seu bon funcionament i rendiment.
 - La resta es corresponen a inversions de hardware recurrents dins del pressupost de FEDA. La dotació del 2023 al 2027 es de 700 milers d'euros. La inversió per 2023 ascendeix a **140 milers d'euros**

EDIFICIS SERVEIS GENERALS

- **Projecte de seguretat, sobre el control d'accessos i videovigilància** → Durant l'exercici 2023, està previst realitzar una actualització i millora del sistema de seguretat i accessos a les instal·lacions de FEDA. La inversió prevista en quant a control i accessos és de **220 milers d'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 2023, es preveu en **60 milers d'euros**.
- **Escales emergència Central** → Per l'exercici 2023, s'espera realitzar la instal·lació d'unes escales d'emergència a la central. La inversió prevista per l'exercici 2023 és de **20 milers d'euros**.
- **Renovació clima CPD Central** → A la sala del processador de dades, s'espera realitzar la renovació climàtica per tal de que estigui a les condicions climàtiques idònies pel seu bon funcionament. La inversió prevista per l'exercici 2023 és de **40 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 2024.
- 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 2023** i 70 mil euros per la resta d'anys. Per tal de renovar el parc d'automòbils de FEDA.

3.5 Eficiència i sostenibilitat energètica

Els projectes més destacables previstos en aquest pla quinquennal són:

Pla d'inversió Quinquenal	2023	2024	2025	2026	2027	Total
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	63.780,00 €	- €	- €	- €	- €	63.780,00 €
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	63.780,00 €	- €	- €	- €	- €	63.780,00 €
Mobilitat elèctrica	63.780,00 €	- €	- €	- €	- €	63.780,00 €

L'import per a l'exercici 2023 es situa en 64 milers d'euros i fa referència als carregadors de vehicles privats previstos el 2023.

Quadre resum general:

Pla d'inversió Quinquenal	2023	2024	2025	2026	2027	Total
DISTRIBUCIÓ	3.084.824,00 €	2.409.595,00 €	2.063.945,00 €	1.048.000,00 €	760.000,00 €	9.366.364,00 €
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	2.774.824,00 €	2.099.595,00 €	1.753.945,00 €	738.000,00 €	450.000,00 €	7.816.364,00 €
ET-Reformar ETS amb aparellatge al aire (10.000€xE)	430.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	1.150.000,00 €
Linies BT	377.024,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €	270.000,00 €	1.457.024,00 €
Obra electrica/Obra civil	967.800,00 €	1.399.595,00 €	1.053.945,00 €	288.000,00 €	- €	3.709.340,00 €
Requadres i Comptadors + SMART MEETERS	1.000.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €	- €	- €	1.500.000,00 €
INFRAESTRUCTURES DE SERVEIS GENERALS	4.962.172,50 €	930.956,50 €	866.150,00 €	524.700,00 €	524.700,00 €	7.808.679,00 €
EDIFICIS SERVEIS GENERALS	479.700,00 €	211.282,50 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	1.110.082,50 €
Edifici Central Serveis	479.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	139.700,00 €	1.038.500,00 €
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	4.412.472,50 €	649.674,00 €	656.450,00 €	315.000,00 €	315.000,00 €	6.348.596,50 €
Hardware/software	2.332.472,50 €	569.674,00 €	576.450,00 €	235.000,00 €	235.000,00 €	3.948.596,50 €
telecomanda	2.080.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	2.400.000,00 €
PRODUCCIÓ	14.779.000,00 €	15.433.000,00 €	- €	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €	40.212.000,00 €
ENERGIES RENOVABLES	14.729.000,00 €	15.433.000,00 €	- €	- €	- €	30.162.000,00 €
Producció Eòlica	14.729.000,00 €	15.433.000,00 €	- €	- €	- €	30.162.000,00 €
EQUIPS PRODUCCIÓ HIDRÀULICA	50.000,00 €	- €	- €	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €	10.050.000,00 €
Renovació grups Hidraulics	50.000,00 €	- €	- €	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €	10.050.000,00 €
TRANSPORT	7.568.215,82 €	9.143.000,00 €	7.400.000,00 €	700.000,00 €	4.800.000,00 €	29.611.215,82 €
INFRAESTRUCTURA	200.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	600.000,00 €
Linia 2x110 kV Grau Roig-Ransol-Encamp Aèria	200.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	600.000,00 €
LINIES 110 kV	4.731.795,00 €	- €	- €	- €	- €	4.731.795,00 €
Linia 2x110 kV Grau Roig-Ransol-Encamp Aèria (LOT)	4.731.795,00 €	- €	- €	- €	- €	4.731.795,00 €
SUBESTACIONS 110/20 kV	1.436.420,82 €	843.000,00 €	600.000,00 €	600.000,00 €	4.700.000,00 €	8.179.420,82 €
ETR Encamp	93.800,00 €	- €	600.000,00 €	600.000,00 €	1.500.000,00 €	2.793.800,00 €
ETR Gonarda	267.620,82 €	- €	- €	- €	- €	267.620,82 €
ETR Grau Roig 110 kV	- €	- €	- €	- €	3.200.000,00 €	3.200.000,00 €
ETR Margineda	1.075.000,00 €	800.000,00 €	- €	- €	- €	1.875.000,00 €
ETR Ransol	- €	43.000,00 €	- €	- €	- €	43.000,00 €
SUBESTACIONS 225/110 kV	1.200.000,00 €	8.200.000,00 €	6.700.000,00 €	- €	- €	16.100.000,00 €
Subestació 225/110 kV Riu Runer	1.200.000,00 €	8.200.000,00 €	6.700.000,00 €	- €	- €	16.100.000,00 €
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	63.780,00 €	- €	- €	- €	- €	63.780,00 €
EFICIÈNCIA I SOSTENIBILITAT ENERGÈTICA	63.780,00 €	- €	- €	- €	- €	63.780,00 €
Mobilitat elèctrica	63.780,00 €	- €	- €	- €	- €	63.780,00 €
Total	30.457.992,32 €	27.916.551,50 €	10.330.095,00 €	7.272.700,00 €	11.084.700,00 €	87.062.038,82 €

4 Pressupost 2023 amb plurianuals

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Crèdits Plurian.
1 Despeses de personal	7.574.961,18	170.000,00
12 Personal contractual	6.012.642,39	
120 Remuneraci. Bàsiques	6.012.642,39	
13 Personal eventual	90.500,00	
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal	90.500,00	
16 Quotes de prestació i despeses socials	1.471.818,78	170.000,00
160 Quotes seguretat social	939.263,16	
161 Prestacions socials	162.364,41	
163 Despeses socials del personal	370.191,21	170.000,00
2 Despeses corrents: béns i serveis	74.986.963,48	10.836.214,80
20 Lloguers	740.434,29	946.823,00
202 Lloguer edificis i altres construccions	36.015,88	
206 Lloguer equipaments per informatica	704.418,41	946.823,00
21 Reparació, manteniment i conservació	3.519.389,01	5.158.614,00
212 Edificis i altres construccions	812.800,00	120.000,00
213 Maquinària, instal.lacions i equipaments	1.884.992,08	4.117.494,00
214 Material de transport	36.000,00	
215 Mobiliari i estris	6.000,00	
216 Equips d'informàtica	779.596,93	921.120,00
22 Material, subministraments i altres	70.711.540,18	4.730.777,80
220 Material d'oficina	141.760,00	
221 Subministraments corrents	129.440,00	
222 Comunicacions	229.400,00	
223 Transport	7.200,00	
224 Primes d'assegurances	746.842,45	2.987.369,80
225 Tributs	246.054,33	
226 Altres serveis	715.308,00	105.600,00
227 Treballs realitzats per altres empreses	1.269.808,46	1.637.808,00
228 Subministraments per vendes a tercers	67.225.726,94	
23 Indemnitzacions per serveis	15.600,00	
230 Reemborsament de dietes	3.600,00	
231 Locomoció	12.000,00	

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Crèdits Plurian.
3 Despeses financeres	2.334.598,79	
31 De préstecs	2.333.998,79	
310 Interessos de préstecs	2.333.998,79	
35 Diferències de canvi	600,00	
350 Diferències de canvi	600,00	
4 Transferències corrents	313.500,00	
48 Institucions sense lucre	313.500,00	
482 Institucions sense lucre	313.500,00	
6 Inversions reals	30.457.992,32	36.703.000,00
60 Inversions noves	28.534.119,82	36.503.000,00
600 Terrenys i béns naturals	1.662.000,00	1.078.000,00
602 Edificis i altres construccions	320.000,00	4.400.000,00
603 Maquinària, instal.lacions i equipaments	25.938.819,82	29.945.000,00
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	408.600,00	560.000,00
608 Altre immobilitzat material	74.700,00	
64 Immobilitzat immaterial	1.923.872,50	200.000,00
640 Immobilitzat immaterial	1.923.872,50	200.000,00
7 Transferències de capital		
75 Transferències de capital al govern		
750 Transferències de capital		
8 Actius financers	2.500.000,00	
81 Concessió de Préstecs	2.500.000,00	
810 Concessió de Préstecs	2.500.000,00	
82 Adquisició d'accions		
820 Adquisició d'accions		
9 Passius financers	14.742.731,85	
91 Amortització de préstecs	14.322.731,85	
913 Préstec LL.T. fora del sector public	14.322.731,85	
94 Devolució de dipòsits	420.000,00	
940 Devolució de dipòsits	420.000,00	
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	132.910.747,61	47.709.214,80

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2023	Crèdits Plurian.
I4 Transferències corrents	56.000,00	
41 Entitats parapúbliques	56.000,00	
410 Transferències a entitats parapúbliques	56.000,00	
I5 Ingressos patrimonials	92.971.855,92	
53 Interessos de comptes bancaris	158.344,28	
530 Comptes bancaris	158.344,28	
57 Resultat d'operacions comercials	92.813.511,64	
572 Prestació de serveis	92.519.726,20	
573 Altres ingressos	293.785,44	
I8 Actius Financers	8.402.891,69	
80 Reintegrament Deute Públic		
801 Reintegrament Deute Públic		
81 Reintegrament Préstec	887.362,21	
810 Reintegrament Préstec	887.362,21	
87 Romanents de tresoreria	7.515.529,48	
870 Romanents de tresoreria	7.515.529,48	
I9 Passius financers	31.480.000,00	
I91 Préstecs Rebuts	31.000.000,00	
I94 Dipòsits rebuts	480.000,00	
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	132.910.747,61	

5 Compte de resultats

	Pressupost 2022	Pressupost 2023	Variació Pto23 -Pto22	%
1. Import net de la xifra de negocis	65.222.104,78	91.744.517,69	26.522.412,91	40,7%
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	-	-	-	0,0%
3. Treballs realitzats per al seu immobilitzat	1.999.362,48	1.950.000,00	(49.362,48)	-2,5%
4. Altres ingressos d'explotació	1.205.181,59	1.378.411,73	173.230,14	14,4%
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	68.426.648,85	95.072.929,41	26.646.280,57	38,9%
1. Consums mercaderies, matèries primeres i altres materials	(34.524.238,66)	(69.025.726,94)	(34.501.488,28)	99,9%
2. Despeses de personal	(7.141.359,65)	(7.529.751,64)	(388.391,98)	5,4%
3. Amortització, deteriorament immobilitzat	(7.895.518,34)	(8.194.557,82)	(299.039,48)	3,8%
4. Deteriorament del circulat	(37.873,28)	-	37.873,28	-100,0%
5. Altres despeses d'explotació	(8.447.642,25)	(8.146.037,90)	301.604,36	-3,6%
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	(58.046.632,18)	(92.896.074,29)	(34.849.442,11)	60,0%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	10.380.016,67	2.176.855,12	(8.203.161,54)	-79,0%
1. Ingressos financers	147.430,13	157.743,67	10.313,54	7,0%
2. Despeses financeres	(44.757,68)	(2.333.998,79)	(2.289.241,11)	5114,7%
3. Variació valor raonable instruments financers de negociació	24.606,25	-	(24.606,25)	-100,0%
4. Diferències de canvi	(600,00)	(600,00)	-	0,0%
5. Deteriorament i resultats per venda o baixa actiu financer	492.583,86	-	(492.583,86)	-100,0%
RESULTAT FINANCER	619.262,56	(2.176.855,12)	(2.796.117,68)	-451,5%
RESULTAT DE LES OPERACIONS	10.999.279,22	(,00)	(10.999.279,22)	-100,0%
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	10.999.279,22	(,00)	(10.999.279,22)	-100,0%
V. IMPOST SOBRE BENEFICIS	(1.064.507,06)	0,00	1.064.507,06	-100,0%
RESULTAT DE L'EXERCICI	9.934.772,16	(,00)	(9.934.772,16)	-100,0%

6 Balanç

ACTIU	Obertura 2023	Pressupost 2023
A) ACTIUS NO CORRENTS	172.992.067,71 €	198.211.063,45 €
I. Immobilitzat intangible	1.951.802,59 €	3.022.776,80 €
II. Immobilitzat tangible	140.336.463,89 €	162.995.956,27 €
IV. Immobilitzat financer	30.458.293,88 €	31.946.823,04 €
IVa Empreses del grup i associades	30.156.344,47 €	31.681.227,63 €
IVb Altres empreses	301.949,41 €	265.595,41 €
V. Actius per impostos diferits	245.507,34 €	245.507,34 €
B) ACTIUS CORRENTS	37.167.561,16 €	43.389.872,18 €
II. Existències	1.664.223,20 €	1.664.223,20 €
III. Crèdits i comptes per cobrar a curt termini	8.808.440,80 €	10.007.619,04 €
IV. Inversions financeres a curt termini	721.948,13 €	1.046.380,06 €
V. Tresoreria	25.727.416,89 €	30.501.730,09 €
VI. Ajustaments per periodificació	245.532,14 €	169.919,79 €
TOTAL ACTIU	210.159.628,86	241.600.935,63

PASSIU	Obertura 2023	Pressupost 2023
A) PATRIMONI NET	157.569.769,37	157.569.769,37
V. Resultats d'exercicis anteriors	167.960.302,08	157.569.769,37
VI. Resultat de l'exercici	(10.390.532,71)	-
B) PASSIUS NO CORRENTS	22.744.684,23	47.204.644,47
I. Provisions a llarg termini	3.858.053,24	3.724.489,70
II. Deutes a llarg termini	13.008.162,45	37.858.104,00
IV. Subvencions	5.878.468,54	5.622.050,77
C) PASSIUS CORRENTS	29.845.175,27	36.826.521,80
II. Provisions a curt termini	14.012,55	14.012,55
III. Deutes a curt termini	12.356.006,81	3.588.090,91
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	17.475.155,91	33.224.418,34
TOTAL PASSIU	210.159.628,86	241.600.935,63

7 Quadre de finançament

QUADRE DE FINANÇAMENT		Total
FONS APLICATS		
1. Recursos aplicats en operacions de gestió		87.036.115,26
a) Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
b) Aprovisionaments	69.025.726,94	
c) Serveis exteriors	7.586.483,57	
d) Tributs	246.054,33	
e) Despeses de personal	6.859.124,30	
f) Prestacions socials especials	670.627,34	
g) Transferències i subvencions	313.500,00	
h) Despeses financeres	2.334.598,79	
i) Altres pèrdues de gestió		
2. Pagaments pendents d' aplicació		-36.354,00
a) Despeses anticipades fons de pensió	-36.354,00	
4. Adquisició i altres altes d' immobilitzat		33.449.907,56
b) Immobilitzats Immaterials	1.070.974,20	
c) Immobilitzats materials	30.854.050,20	
d) Immobilitzacions financeres	1.524.883,16	
6. Cancel·lacions o traspàs a curt de deutes a llarg		-24.909.941,55
a) Emprèstits i altres passius		
b) Per préstecs rebuts	-24.849.941,55	
c1) Baixa Bestretes	-60.000,00	
7. Provisions per riscos i despeses		133.563,54
TOTAL APLICACIONS		95.673.290,81
FONS OBTINGUTS		
1. Recursos procedents d'operacions de gestió		94.391.115,72
a) Vendes	90.904.960,33	
f) Transferències i subvencions	1.378.412	
g) Ingressos financers	157.743,67	
h) Altres ingressos de gestió	1.950.000,00	
6. Deutes a llarg termini		583.139,59
c) Altres conceptes	583.139,59	
TOTAL ORÍGENS		94.974.255,31
Excés d' Aplicacions sobre Orígens		699.035,50

8 Variació del capital circulant

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	
2. Deutors	1.199.178,24
a) Pressupostaris	1.199.178,24
3. Creditors	-15.094.147,29
a) Pressupostaris	-4.434.593,58
c) Per administració de recursos d'altres ens	595.248,50
4. Inversions financeres temporals	324.431,93
5. Deutes amb entitats de crèdit	8.172.673,40
a) Emprèstits i altres emissions	8.172.673,40
7. Tresoreria	4.774.440,57
8. Ajustaments per periodificació	-75.612,35
TOTAL	
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	-699.035,50

9 Altres quadres

9.1 Balanç funcional

BALANÇ FUNCIONAL	Real 2021	Variació 2023
1. CAPITALS PERMANENTS	180.370.667	24.459.960
* RECURSOS PROPIS	177.973.627	-389.981
* RECURSOS PRESTATS	2.397.040	24.849.942
2. ACTIU FIXE NET	151.419.692	25.218.996
* IMMOBILITZATS NETS	151.419.692	25.218.996
3. FONS DE MANIOBRA NET	28.950.975	-759.036
4. CIRCULANT NO FINANCER	-7.075.785	-14.625.697
*ACTIUS D'EXPLOTACIÓ	11.699.295	1.123.566
*PASSIUS D'EXPLOTACIÓ	-18.775.080	-15.749.262
5. CIRCULANT FINANCER	36.025.894	13.866.661
*TRESORERIA ACTIU	37.567.769	5.098.745
*TRESORERIA PASSIU	-1.541.875	8.767.916
6. FONS DE MANIOBRA NET	28.950.109	-759.036

9.2 Compte d'operacions comercials

COMPTE D'OPERACIONS COMERCIALS	Pressupost 2022	Pressupost 2023	Variació Pto23 -Pto22	%
1. MARGE COMERCIAL	30.697.866	22.718.791	-7.979.075	141%
+ VENDES	65.222.105	91.744.518	26.522.413	41%
- COMPRES DE SERVEIS	-34.524.239	-69.025.727	-34.501.488	100%
2. PRODUCTES DE L'EXERCICI	68.426.649	95.072.929	26.646.281	39%
3. VALOR AFEGIT	25.454.768	17.901.165	-7.553.603	135%
+ PRODUCTES DE L'EXERCICI	68.426.649	95.072.929	26.646.281	39%
- CONSUM DE TERCERS	-42.971.881	-77.171.765	-34.199.884	96%
4. EXCEDENT BRUT D'EXPLOTACIÓ	18.313.408	10.371.413	-7.941.995	141%
+ VALOR AFEGIT	25.454.768	17.901.165	-7.553.603	135%
- DESPESES DE PERSONAL	-7.141.360	-7.529.752	-388.392	5%
5. RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	10.380.017	2.176.855	-8.203.162	45%
+ EXCEDENT BRUT D'EXPLOTACIÓ	18.313.408	10.371.413	-7.941.995	141%
- DOTACIÓ AMORTITZACIONS I PROVISIONS	-7.933.392	-8.194.558	-261.166	-96%
6. RESULTAT FINANCER	619.263	-2.176.855	-2.796.118	5022%
+ PRODUCTES FINANCERS	517.190	0	-517.190	-100%
- DESPESES FINANCERES	102.072	-2.176.855	-2.278.928	5122%
7. RESULTAT CORRENT	10.999.279	0	-10.999.279	5066%
+ RESULTAT BRUT D'EXPLOTACIÓ	10.380.017	2.176.855	-8.203.162	45%
+ RESULTAT FINANCER	619.263	-2.176.855	-2.796.118	5022%
8. RESULTAT EXCEPCIONAL	0	0	0	0%
+ PRODUCTES EXCEPCIONALS	0	0	0	0%
- DESPESES EXCEPCIONALS	0	0	0	0%
9. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	10.999.279	0	-10.999.279	5066%
+ RESULTAT CORRENT	10.999.279	0	-10.999.279	5066%
+ RESULTAT EXCEPCIONAL	0	0	0	0%
10. RESULTAT NET COMPTABLE	9.934.772	0	-9.934.772	4966%
+ RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	10.999.279	0	-10.999.279	5066%
- IMPOST SOBRE BENEFICIS	-1.064.507	0	1.064.507	-100%
11. MARGE BRUT D'AUTOFINANÇAMENT	17.868.164	8.194.558	-9.673.606	5062%
+ RESULTAT NET COMPTABLE	9.934.772	0	-9.934.772	4966%
+ DOTACIONS AMORT/PROV	7.933.392	8.194.558	261.166	96%

9.3 Pla de tresoreria

	gen. 2023	febr. 2023	març 2023	abr. 2023	maig 2023	juny 2023	jul. 2023	ag. 2023	set. 2023	oct. 2023	nov. 2023	des. 2023
Saldo de tresoreria Inicial	25.727.417	48.222.802	47.577.193	47.072.325	44.185.154	43.423.680	44.312.924	43.223.964	33.635.474	33.777.214	33.058.561	33.404.893
Cobraments d'explotació												
Clients	8.442.986	10.024.233	9.056.471	8.909.320	7.708.482	7.267.085	7.152.060	7.517.962	7.447.404	7.228.344	7.127.608	7.912.976
a) Vendes Clients	8.008.976	9.633.461	8.669.951	8.575.822	7.394.718	6.959.247	6.827.638	7.196.289	7.135.324	6.922.236	6.789.626	7.498.044
x) IGI repercutit	434.010	390.773	386.520	333.498	313.764	307.837	324.422	321.674	312.080	306.108	337.982	414.932
Altres cobraments d'explotació	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	8.482.986	10.064.233	9.096.471	8.949.320	7.748.482	7.335.085	7.192.060	7.557.962	7.487.404	7.268.344	7.167.608	7.980.976
Pagaments d'explotació												
Proveïdors energia	-6.504.141	-8.506.634	-7.193.719	-6.745.576	-5.588.898	-3.299.160	-3.660.809	-3.957.393	-4.494.518	-4.732.476	-4.111.486	-5.229.731
Despeses de personal	-417.512	-416.717	-418.926	-429.642	-426.872	-778.613	-436.781	-445.236	-433.458	-470.694	-441.424	-1.255.850
a) Sous, salaris i assimilats	-390.740	-390.817	-393.026	-391.242	-391.472	-742.863	-406.381	-407.711	-393.593	-393.669	-393.899	-1.224.450
c) Altres despeses de personal	-26.772	-25.900	-25.900	-38.400	-35.400	-35.750	-30.400	-37.525	-39.865	-77.025	-47.525	-31.400
Seguretat Social	-193.809	-87.159	-87.255	-87.530	-87.262	-100.477	-141.874	-89.674	-89.895	-87.710	-87.730	-100.913
Altres creditors	-2.518.614	-502.567	-684.172	-610.313	-616.663	-779.405	-1.066.688	-549.818	-736.941	-1.032.824	-705.223	-1.053.959
a) Arrendaments i cànon	-141.887	-12.341	-45.541	-77.098	-52.341	-18.541	-89.098	-29.872	-23.041	-77.098	-12.341	-202.923
b) Reparacions i conservació	-983.337	-110.262	-256.452	-112.652	-149.322	-253.351	-539.361	-151.812	-380.502	-489.336	-253.452	-173.002
c) Serveis professionals	-555.763	-278.143	-267.408	-296.472	-311.179	-240.692	-332.408	-256.313	-227.577	-359.569	-337.609	-420.714
d) Subministraments	-36.350	-38.237	-39.437	-43.237	-37.237	-48.237	-42.237	-38.237	-37.237	-43.237	-38.237	-38.237
f) Altres serveis exteriors	-766.278	-28.584	-40.334	-45.854	-31.584	-183.584	-28.584	-38.584	-33.584	-28.584	-28.584	-184.084
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	-255.645	-339.851	-517.084	-235.709	-205.242	-530.217	-391.902	-329.323	-352.446	-259.421	-351.548	-1.271.332
e) Tributs	0	0	-10.800	0	0	-106.104	-128.000	-900	0	0	0	-250
x) IGI suportat	-456.848	-362.689	-478.200	-327.389	-199.133	-309.481	-265.546	-269.547	-300.319	-247.660	-293.100	-1.226.200
x) IGI liquidat	201.203	22.838	-28.084	91.680	-6.109	-114.632	1.644	-58.876	-52.127	-11.761	-58.447	-44.882
Total Pagaments d'explotació	-9.889.721	-9.852.928	-8.901.155	-8.108.771	-6.924.937	-5.487.872	-5.698.053	-5.371.443	-6.107.258	-6.583.124	-5.697.410	-8.911.786
Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació	-1.406.735	211.305	195.316	840.550	823.546	1.847.213	1.494.007	2.186.519	1.380.146	685.220	1.470.198	-930.809
Cobraments per venda d'actius financers	55.438	74.979	71.086	112.542	71.296	71.401	71.506	71.611	71.717	71.823	71.929	72.035
Cobraments interessos financers	11.195	13.886	13.505	16.346	13.296	13.190	13.085	12.980	12.874	12.768	12.663	12.556
Total Cobraments Activitats d'inversió	66.633	88.865	84.591	128.887	84.591	84.591	84.591	84.591	84.591	84.591	84.591	84.591
Adquisició de inversions intangibles	-121.841	-50.108	-31.813	-203.308	-41.703	-60.908	-315.808	-79.203	-173.408	-210.733	-41.703	-23.408
Adquisició de inversions tangibles	-4.009.387	-272.580	-219.912	-3.120.592	-1.005.392	-449.178	-1.819.619	-1.158.458	-617.692	-746.177	-635.392	-615.072
Adquisició de inversions financeres	-2.500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-887.145
Total Pagaments Activitats d'inversió	-6.631.228	-322.687	-251.724	-3.323.900	-1.047.094	-510.086	-2.135.427	-1.237.661	-791.100	-956.910	-677.094	-1.525.624
Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió	-6.564.595	-233.822	-167.133	-3.195.012	-962.503	-425.495	-2.050.835	-1.153.070	-706.509	-872.319	-592.503	-1.441.033
Deutes amb tercers (entitats de crèdit o altres)	31.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Cobraments Activitats de finançament	31.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reemborsament deutes entitats de crèdits	-353.712	-354.881	-356.054	-357.232	-358.415	-359.603	-360.796	-10.361.993	-363.196	-364.403	-365.615	-366.832
Despeses financeres	-179.573	-268.212	-176.996	-175.476	-264.101	-172.871	-171.336	-259.946	-168.701	-167.152	-165.747	-164.488
Total Pagaments Activitats de finançament	-533.285	-623.093	-533.050	-532.708	-622.516	-532.474	-532.131	-10.621.939	-531.897	-531.555	-531.363	-531.320
Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament	30.466.715	-623.093	-533.050	-532.708	-622.516	-532.474	-532.131	-10.621.939	-531.897	-531.555	-531.363	-531.320
Saldo de tresoreria del període	22.495.385	-645.609	-504.868	-2.887.171	-761.474	889.244	-1.088.960	-9.588.490	141.740	-718.654	346.332	-2.903.163
Saldo de tresoreria Final	48.222.802	47.577.193	47.072.325	44.185.154	43.423.680	44.312.924	43.223.964	33.635.474	33.777.214	33.058.561	33.404.893	30.501.730