DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

FEDAECOTERM

Programa d'actuació

2024

Encamp, juliol de 2023

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

ÍNDEX

1 INTRODUCCIÓ 3

2 DETALL D'ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES 4

2.1 COMPARACIÓ DEL PROGRAMA D'ACTUACIÓ 2024 AMB EL PROGRAMA D'ACTUACIÓ 2023 4

Resum per capítols pressupostaris 4

Detall per subconceptes pressupostaris 5

3 MEMÒRIA EXPLICATIVA 9

3.1 INTRODUCCIÓ 9

3.2 LÍNIES ESTRATÈGIQUES I OBJECTIUS 11

3.3 HIPÒTESIS DE TREBALL 13

3.4 DESPESES 14

Despeses de personal 14

Despeses corrents: béns i serveis 15

Despeses financeres 18

3.5 INVERSIONS REALS 19

3.6 INGRESSOS 20

Ingressos patrimonials 20

3.7 ACTIUS FINANCERS 22

3.8 PASSIUS FINANCERS 23

3.9 RESULTAT PRESSUPOSTARI 24

4 PLA D'INVERSIONS DE CAPÇALERA 2024-2028 25

PÀGINA: 2 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

1 Introducció

CAPÇALERA D'INFRAESTRUCTURES ENERGÈTIQUES, S.A.U. -d'ara endavant CAPÇALERA - va ésser constituïda com a Societat Anònima Unipersonal el 8 de novembre de 2018, per un període de temps indefinit, amb l'objectiu de desenvolupar l'establert a la Llei 5/2016 de 10 de març de 2016 que regula l'Ens públic Forces Elèctriques d'Andorra (FEDA) i el règim de les activitats dels sectors elèctric, del fred i de la calor i que deroga la Llei de creació de FEDA, del 14 de gener de 1988, modificada posteriorment per les lleis del 18 de gener de 1991, del 4 de novembre de 1993, i del 18 de novembre de 2010.

El programa d'actuació per l'exercici 2024 de CAPÇALERA s'ajusta a l'estructura pressupostària de l'Administració General i a les línies fixades en el Pla estratègic de CAPÇALERA.

A la memòria explicativa, s'exposen les variacions més significatives respecte al programa d'actuació de l'exercici 2023, detallant les partides més rellevants per cada capítol del programa d'actuació 2024. Addicionalment, s'adjunta el pla d'inversions previst a 5 anys.

La informació queda estructurada en els apartats següents:

- ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES
- MEMÒRIA EXPLICATIVA
- PLA D'INVERSIONS A 5 ANYS

Cal tenir en compte que per la confecció del programa d'actuació de l'exercici 2024, s'ha incorporat el global d'ingressos i despeses pressupostàries, així com el pla d'inversions a 5 anys, referents a l'operativa, construcció i desenvolupament de:

- la central de cogeneració i xarxa de calor de Soldeu.
- la central de suport de generació i xarxa de calor d'Andorra la Vella que a més aprofita el calor produït pel Centre de Tractament de Residus d'Andorra.
- la central de generació i xarxa de calor i fred d'Escaldes-Engordany.

PÀGINA: 3 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

2 Detall d'estat d'ingressos i despeses

2.1 Comparació del programa d'actuació 2024 amb el programa d'actuació 2023

Resum per capítols pressupostaris

Partides pressupostaries	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
1 Despeses de personal	478.515,35	438.006,75	40.508,61	9,2%
2 Despeses corrents: béns i serveis	4.397.578,58	3.665.743,28	731.835,29	20,0%
3 Despeses financeres	621.903,96	454.356,96	167.547,00	36,9%
6 Inversions reals	5.844.360,30	3.933.174,73	1.911.185,57	48,6%
9 Passius financers	818.676,02	748.595,06	70.080,96	9,4%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	**12.161.034,21**	**9.239.876,78**	**2.921.157,44**	**31,6%**
5 Ingressos patrimonials	7.973.202,60	6.892.692,83	1.080.509,77	15,7%
I8 Actius Financers	2.187.831,61	347.183,95	1.840.647,66	530,2%
I9 Passius financers	2.000.000,00	2.000.000,00		
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	**12.161.034,21**	**9.239.876,78**	**2.921.157,43**	**31,6%**
RESULTAT PRESSUPOSTARI		**0,00**	**0,00**	**---**

PÀGINA: 4 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Detall per subconceptes pressupostaris

Pressupost de despeses

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
1 Despeses de personal	**478.515,35**	**438.006,75**	**40.508,61**	**9,2%**
12 Personal contractual	**394.443,50**	**335.481,87**	**58.961,63**	**17,6%**
120 Remuneraci. Bàsiques	**394.443,50**	**335.481,87**	**58.961,63**	**17,6%**
12000 Sou base personal contractual	272.759,42	221.826,50	50.932,92	23,0%
12020 Incentius	40.913,91	38.289,97	2.623,94	6,9%
12050 Hores extraordinàries	1.356,75	4.897,16	-3.540,42	-72,3%
12060 Complement pensions	10.910,38	6.657,28	4.253,10	63,9%
12070 Permanències i altres remuneracions	68.503,04	63.810,96	4.692,08	7,4%
13 Personal eventual	**6.946,67**	**33.440,00**	**-26.493,33**	**-79,2%**
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal e	**6.946,67**	**33.440,00**	**-26.493,33**	**-79,2%**
13000 Sou base personal eventual	6.946,67	33.440,00	-26.493,33	-79,2%
16 Quotes de prestació i despeses socials	**77.125,19**	**69.084,87**	**8.040,32**	**11,6%**
160 Quotes seguretat social	**61.718,85**	**57.188,89**	**4.529,96**	**7,9%**
16030 Personal contractual	60.642,12	52.005,69	8.636,43	16,6%
16050 Personal eventual	1.076,73	5.183,20	-4.106,47	-79,2%
163 Despeses socials del personal	**15.406,34**	**11.895,98**	**3.510,36**	**29,5%**
16300 Formació i perfeccionament	7.700,00	5.200,00	2.500,00	48,1%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	7.706,34	6.695,98	1.010,36	15,1%
2 Despeses corrents: béns i serveis	**4.397.578,58**	**3.665.743,28**	**731.835,29**	**20,0%**
20 Lloguers	**77.417,58**	**73.352,77**	**4.064,81**	**5,5%**
201 Cànons	**59.420,58**	**59.952,77**	**-532,19**	**-0,9%**
20100 Cànon Comú	59.420,58	59.952,77	-532,19	-0,9%
202 Lloguer edificis i altres construccions	**9.600,00**	**9.000,00**	**600,00**	**6,7%**
20200 Lloguer edificis	9.600,00	9.000,00	600,00	6,7%
206 Lloguer equipaments per informatica	**8.397,00**	**4.400,00**	**3.997,00**	**90,8%**
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	8.397,00	4.400,00	3.997,00	90,8%
21 Reparació, manteniment i conservació	**459.775,28**	**370.401,85**	**89.373,43**	**24,1%**
213 Maquinària, instal.lacions i equipaments	**457.375,00**	**365.151,85**	**92.223,15**	**25,3%**
21301 Manteniment equipaments i instal·lacions e	22.000,00	20.473,37	1.526,63	7,5%
21335 Telecomanda	20.150,00	20.150,07	-0,07	0,0%
21371 Equips cogeneració	239.698,00	182.481,70	57.216,30	31,4%
21372 Equipaments xarxa calor	5.500,00	5.475,70	24,30	0,4%
21373 Equipaments subestacions calor	36.000,00	0,00	36.000,00	---
2139 Manteniments ampliables	**134.027,00**	**136.571,00**	**-2.544,00**	**-1,9%**
21391 Reparacions per avaries	134.027,00	136.571,00	-2.544,00	-1,9%
216 Equips d'informàtica	**2.400,28**	**5.250,00**	**-2.849,72**	**-54,3%**
21600 Equips d'informàtica	2.400,28	5.250,00	-2.849,72	-54,3%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
22 Material, subministraments i altres	**3.857.885,72**	**3.219.488,66**	**638.397,05**	**19,8%**
220 Material d'oficina	**6.050,00**	**6.050,00**	**0,00**	**0,0%**
22000 Material d'oficina ordinari	1.000,00	3.000,00	-2.000,00	-66,7%
22010 Petit mobiliari i estris	5.000,00	3.000,00	2.000,00	66,7%
22030 Llibres i altres publicacions	50,00	50,00	0,00	0,0%
221 Subministraments corrents	**331.900,00**	**184.960,00**	**146.940,00**	**79,4%**
22120 Carburants per locomoció	600,00	600,00	0,00	0,0%
22140 Vestuari	1.500,00	0,00	1.500,00	---
22190 Altres subministraments	329.800,00	184.360,00	145.440,00	78,9%
222 Comunicacions	**3.400,00**	**2.800,00**	**600,00**	**21,4%**
22200 Serveis telefònics	3.000,00	2.400,00	600,00	25,0%
22210 Serveis postals i telegràfics	400,00	400,00	0,00	0,0%
223 Transport	**400,00**	**400,00**	**0,00**	**0,0%**
22310 Missatgers	400,00	400,00	0,00	0,0%
224 Primes d'assegurances	**71.524,58**	**39.113,68**	**32.410,90**	**82,9%**
22400 Responsabilitat civil	7.939,50	3.279,68	4.659,82	142,1%
22420 Vehicles i ginys	600,00	575,00	25,00	4,3%
22450 Avaria maquinària	22.589,00	18.846,20	3.742,80	19,9%
22460 Multirisc incendi	36.343,76	13.271,00	23.072,76	173,9%
22490 Pèrdues explotació	4.052,32	3.141,80	910,52	29,0%
225 Tributs	**2.380,95**	**2.388,95**	**-8,00**	**-0,3%**
22520 Tributs estatals	302,00	310,00	-8,00	-2,6%
22530 Tributs comunals	2.078,95	2.078,95	0,00	0,0%
226 Altres serveis	**23.332,04**	**30.310,00**	**-6.977,96**	**-23,0%**
22610 Atencions protocol·làries i representació	500,00	0,00	500,00	---
22660 Reunions, conferències i cursets	2.000,00	0,00	2.000,00	---
22670 Publicitat i propaganda	10.000,00	19.160,00	-9.160,00	-47,8%
22690 Serveis Bancaris	4.350,00	6.900,00	-2.550,00	-37,0%
22692 Serveis exteriors varis	2.682,04	1.250,00	1.432,04	114,6%
22693 Altres despeses	3.800,00	3.000,00	800,00	26,7%
227 Treballs realitzats per altres empreses	**167.845,44**	**240.832,75**	**-72.987,31**	**-30,3%**
22700 Treballs de neteja i sanejament	2.400,00	2.670,00	-270,00	-10,1%
22760 Estudis i treballs tècnics	165.445,44	238.162,75	-72.717,31	-30,5%
228 Subministraments per vendes a tercers	**3.251.052,71**	**2.712.633,29**	**538.419,42**	**19,8%**
22810 Compra d'energia	3.251.052,71	2.712.633,29	538.419,42	19,8%
23 Indemnitzacions per serveis	**2.500,00**	**2.500,00**	**0,00**	**0,0%**
231 Locomoció	**2.500,00**	**2.500,00**	**0,00**	**0,0%**
23100 Locomoció i desplaçament de personal	2.500,00	2.500,00	0,00	0,0%
3 Despeses financeres	**621.903,96**	**454.356,96**	**167.547,00**	**36,9%**
31 De préstecs	**621.903,96**	**454.356,96**	**167.547,00**	**36,9%**
310 Interessos de préstecs	**621.903,96**	**454.356,96**	**167.547,00**	**36,9%**
31000 Interessos de préstecs	621.903,96	454.356,96	167.547,00	36,9%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
6 Inversions reals	**5.844.360,30**	**3.933.174,73**	**1.911.185,57**	**49%**
60 Inversions noves	**5.844.360,30**	**3.933.174,73**	**1.911.185,57**	**49%**
603 Maquinària, instal.lacions i equipaments	**5.844.360,30**	**3.933.174,73**	**1.911.185,57**	**49%**
6031 Instal.lacions pròpies	**4.111.435,79**	**2.667.842,62**	**1.443.593,17**	**54%**
60355 Equips cogeneració	1.769.346,10	948.717,02	820.629,08	86%
60356 Equipaments xarxa calor	2.342.089,69	1.719.125,60	622.964,09	36%
6037 Intal. a petició d'abonats (calor)	**1.732.924,51**	**1.265.332,11**	**467.592,40**	37%
60370 Equips subestació clients	1.142.313,39	1.027.831,73	114.481,66	11%
60371 Equipaments de xarxa clients	590.611,12	237.500,38	353.110,74	149%
9 Passius financers	**818.676,02**	**748.595,06**	**70.080,96**	**9,4%**
91 Amortització de préstecs	**818.676,02**	**748.595,06**	**70.080,96**	**9,4%**
913 Préstec LL.T. fora del sector public	**818.676,02**	**748.595,06**	**70.080,96**	**9,4%**
91312 Amortització de préstecs	818.676,02	748.595,06	70.080,96	9,4%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	**12.161.034,21**	**9.239.876,78**	**2.921.157,44**	**31,6%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Pressupost d'ingressos

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
5 Ingressos patrimonials	**7.973.202,60**	**6.892.692,83**	**1.080.509,77**	**15,7%**
57 Resultat d'operacions comercials	**7.973.202,60**	**6.892.692,83**	**1.080.509,77**	**15,7%**
572 Prestació de serveis	**7.926.186,60**	**6.877.086,39**	**1.049.100,21**	**15,3%**
5722 Altres prestacions	2.468.547,12	2.305.714,70	162.832,42	7,1%
57220 Ingressos per Tolling	2.468.547,12	2.305.714,70	162.832,42	7,1%
5723 Energia tèrmica	5.457.639,48	4.571.371,70	886.267,78	19,4%
57231 Ingresos Consum calor	4.149.819,91	3.544.612,75	605.207,17	17,1%
57232 Ingresos potència calor	828.245,98	701.334,00	126.911,98	18,1%
57234 Ingresos Consum fred	275.336,46	119.626,45	155.710,01	130,2%
57235 Ingresos potència fred	204.237,12	205.798,50	-1.561,38	-0,8%
573 Altres ingressos	**47.016,00**	**15.606,43**	**31.409,57**	**201,3%**
57300 Altres ingressos	0,00	15.606,43	-15.606,43	-100,0%
57320 ingressos SLA	47.016,00	0,00	47.016,00	---
I8 Actius Financers	**2.187.831,61**	**347.183,95**	**1.840.647,66**	**530,2%**
83 Aportació de Capital	**2.000.000,00**	**0,00**	**2.000.000,00**	**---**
830 Aportació de Capital	**2.000.000,00**	**0,00**	**2.000.000,00**	**---**
83001 Aportació de Feda a FP	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	---
87 Romanents de tresoreria	**187.831,61**	**347.183,95**	**-159.352,34**	**-45,9%**
870 Romanents de tresoreria	**187.831,61**	**347.183,95**	**-159.352,34**	**-45,9%**
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	187.831,61	347.183,95	-159.352,34	-45,9%
I9 Passius financers	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**0,00**	**0,0%**
I91 Préstecs Rebuts	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**	**0,00**	**0,0%**
91001 Préstec entitat pública	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,0%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	**12.161.034,21**	**9.239.876,78**	**2.921.157,43**	**31,6%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

3 Memòria explicativa

3.1 Introducció

El programa d'actuació que presenta CAPÇALERA està alineat amb els objectius estratègics del Llibre Blanc de l'Energia i de la Llei d'Impuls de la Transició Energètica i del Canvi Climàtic.

Tal i com preveu la Llei 5-2016, del 10 de març, que regula l'ens públic Forces Elèctriques d'Andorra (FEDA) i el règim de les activitats dels sectors elèctric, del fred i de la calor, CAPÇALERA D'INFRAESTRUCTURES ENERGÈTIQUES, S.A.U., societat depenent de FEDA i participada al 100% per l'Ens, realitza l'activitat de distribució i venda minorista de fred i de calor útil.

En una societat cada cop més electrificada, l'activitat de cogeneració i d'explotació de les xarxes de calor i de fred permet impulsar l'activitat econòmica del sector energètic mitjançant:

- la diversificació de les fonts de subministrament energètic amb la construcció de plantes de cogeneració i de xarxes de calor i fred que permeten reduir les emissions de CO_2, a més de poder incorporar altres fonts d'energia renovable com biomassa i residus.
- l'evitament del creixement de la demanda elèctrica derivada de la creixent electrificació de la economia (com la substitució de la calefacció de combustibles fòssils per calefacció elèctrica), que implicaria una major compra d'energia a mercat.
- la reducció de la dependència de les importacions d'energia, incrementant la producció interna.
- el manteniment d'un preu de l'energia competitiu al produir electricitat a Soldeu durant l'hivern, quan l'electricitat és més cara, afavorint la disminució del preu de compra de l'electricitat, i invertint en projectes sostenibles econòmicament i que garanteixin els preus de compra d'energia.

CAPÇALERA té per objecte:

- Producció:
  - energia elèctrica
  - energia elèctrica i energia tèrmica (cogeneració)
  - energia elèctrica, energia tèrmica i fred útil (trigeneració)
- Distribució i venda minorista de:
  - fred
  - calor útil

PÀGINA: 9 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Actualment, CAPÇALERA gestiona una central de cogeneració de calor i electricitat, una central de generació de calor i una central de generació de calor i fred, així com les tres xarxes de distribució associades.

CENTRAL DE COGENERACIÓ DE SOLDEU:

La central de cogeneració de Soldeu, és un dels actius que conformen el patrimoni de CAPÇALERA.

És el primer projecte de la Societat havent-se iniciat l'any 2012 i posat en funcionament a finals de 2016. Es va plantejar amb l'objectiu de donar solucions alternatives més eficients i menys contaminants al subministrament de calor, donat que contribueix a moderar el canvi a sistemes de calefacció elèctrica (alternativa escollida pels consumidors als sistemes de calefacció tradicionals). Addicionalment, permet produir energia elèctrica.

La central de cogeneració de Soldeu ha permès assolir un doble objectiu:

- d'una banda donar una alternativa energètica d'obtenció de calor als clients,
- i d'una altra banda ser una font de producció elèctrica nacional.

Es preveu continuar el desplegament a les zones properes de la xarxa de calor principal durant l'exercici 2024 i els propers anys. El creixement es correspon principalment al desenvolupament de la xarxa que permetrà donar servei a les noves demandes.

CENTRAL D'ANDORRA LA VELLA:

A finals de 2019, CAPÇALERA va posar en servei a Andorra la Vella la fase inicial de la segona xarxa de calor del país que aprofita la calor residual produïda per la planta de valorització energètica de CTRASA. Aquesta calor incrementa d'una manera molt notable el rendiment energètic d'aquesta central.

Finalitzades les inversions tant en la planta de valorització, com en la central de suport, el desenvolupament realitzat en aquesta xarxa durant l'any 2023 es va centrar en la fase 3, corresponent a l'extensió de xarxa pel carrer Prat de la Creu, que ha permès l'embrancament d'un nombre important d'edificis. La majoria de les inversions previstes en l'exercici 2024 i en els proper anys es focalitzaran en el desplegament d'aquesta xarxa de calor i altres extensions.

CENTRAL D'ESCALDES.

Com a tercer projecte, el 2022, es va acabar la construcció de la nova central d'Escaldes que, a diferència de les centrals anteriors, també produeix fred. Aquesta central, evita la connexió de les noves edificacions de gran consum a la calefacció elèctrica i als aparells elèctrics d'aire condicionat.

Pel que fa a la xarxa d'Escaldes durant l'any 2024, es preveu l'embrancament de nous clients a la xarxa de calor i fred ja construïda.

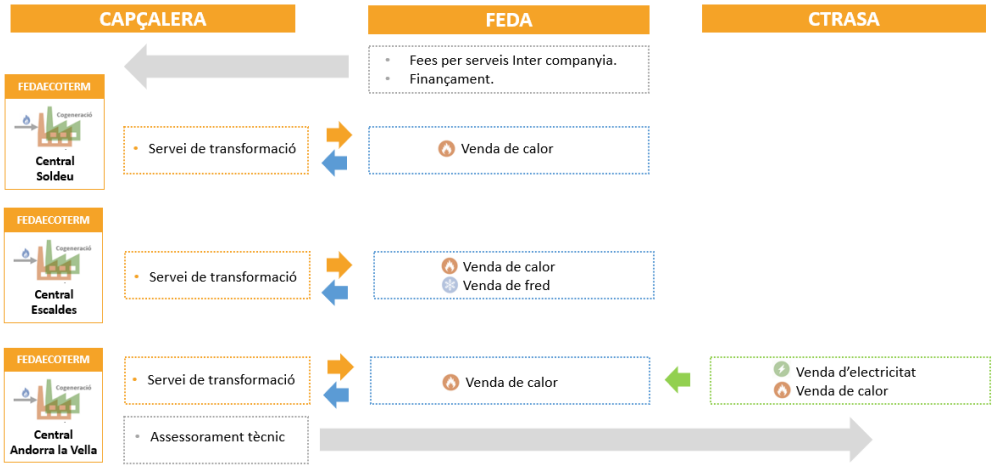
PÀGINA: 10 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

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



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

3.2 Línies estratègiques i objectius

La finalitat d'aquest pressupost és dotar a CAPÇALERA dels recursos necessaris per poder desenvolupar les activitats descrites i així aconseguir produir més energia neta dins d'Andorra.

En aquest any es marquen els objectius següents:

- Gestionar de manera eficaç la producció de calor de la planta de Soldeu, Andorra la Vella i Escaldes, així com la producció de fred a Escaldes. En la situació dels mercats energètics actuals, amb una elevada volatilitat, cal preveure una gestió que permeti ajustar al màxim la despesa per aquests conceptes.

Activitat/ acció prevista	Òrgan gestor responsable	Mitjans previstos	Indicadors d'eficàcia	Indicadors d'eficiència
Gestionar de manera eficaç la producció de les plantes	CAPÇALERA	Despesa associada a la explotació de les centrals de producció: 221 – Subministraments corrents 228 – Subministraments per venda a tercers	23.281 MWh Soldeu 23.636 MWh Andorra la Vella 4.449 MWh calor Escaldes 3.616 MWh fred Escaldes	Ingressos previstos a la 5723 – Energia Tèrmica

PÀGINA: 11 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

- Executar noves extensions de la xarxa de Soldeu per donar resposta a la demanda de nous clients.

Activitat/ acció prevista	Òrgan gestor responsable	Mitjans previstos	Indicadors d'eficàcia	Indicadors d'eficiència
Donar servei a nous clients de la xarxa de Soldeu	CAPÇALERA	6037 – Instal·lacions a petició d'abonats	12 nous clients embrancats	Ingressos previstos a la 5723 – Energia Tèrmica

- Executar les obres previstes a la xarxa de calor d'Andorra la Vella per a ampliar-la i embrancar nous clients satisfent la demanda prevista.

Activitat/ acció prevista	Òrgan gestor responsable	Mitjans previstos	Indicadors d'eficàcia	Indicadors d'eficiència
Donar servei a nous clients de la xarxa d'Andorra la Vella	CAPÇALERA	6037 – Instal·lacions a petició d'abonats	8 nous clients embrancats	Ingressos previstos a la 5723 – Energia Tèrmica

- Executar les obres previstes a la xarxa de fred i de calor associada que permetrà donar servei a tot el creixement de la construcció en aquesta zona, a infraestructures crítiques com l'hospital Nostra Senyora de Meritxell i a construccions existents que es troben dins de l'àmbit de desenvolupament d'aquesta xarxa.

Activitat/ acció prevista	Òrgan gestor responsable	Mitjans previstos	Indicadors d'eficàcia	Indicadors d'eficiència
Donar servei a nous clients de la xarxa d'Escaldes	CAPÇALERA	6037 – Instal·lacions a petició d'abonats	3 nous clients de calor i 4 de Fred	Ingressos previstos a la 5723 – Energia Tèrmica

PÀGINA: 12 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

3.3 Hipòtesis de treball

Per elaborar el pressupost del 2024 de CAPÇALERA s'han tingut en consideració les següents variables de treball:

	P 2023	E 2023	P 2024
CONSUM D'ENERGIA GWH			
Consum Calor	36	33	45
Consum Fred	2	1	3
INFLACIÓ i TIPUS D'INTERÉS			
IPC	4,5%	7,1%	4,2%
Cost Finançament	1,9%	1,9%	2,7%
IMPOSTOS i Cotitzacions			
IS - Tipus de gravamen	10,00%	10,00%	10,00%
IGI - Tipus de gravamen	4,50%	4,50%	4,50%
CASS - Contribució patronal	15,50%	15,50%	15,50%
VARIACIÓ TARIFES			
Calor (vs prev. Liquidació any anterior)			7,00%
Fred (vs prev. Liquidació any anterior)			0,00%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

3.4 Despeses

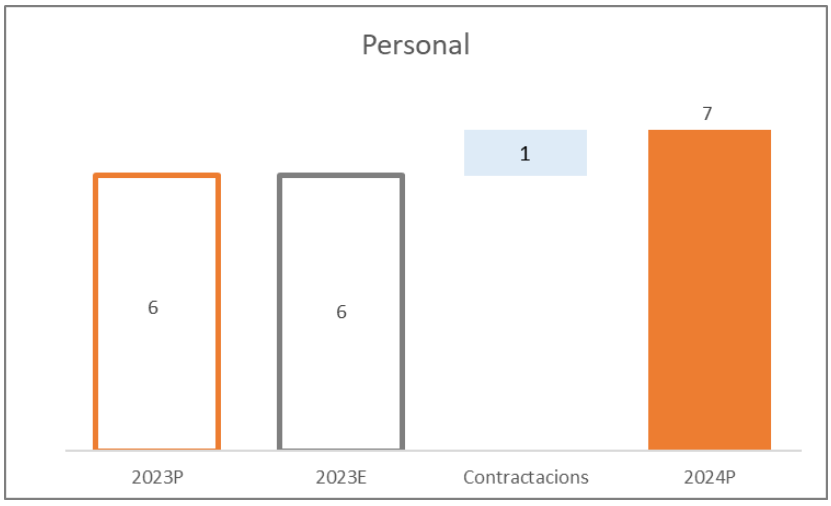
Despeses de personal

La previsió total de despesa del **Capítol 1 - Despeses de personal** se situa pel 2024 en un import de **479 milers d'euros,** un 9,2% més que el previst durant l'any anterior.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
1 Despeses de personal	**478.515,35**	**438.006,75**	**40.508,61**	**9,2%**
12 Personal contractual	**394.443,50**	**335.481,87**	**58.961,63**	**17,6%**
120 Remuneraci. Bàsiques	**394.443,50**	**335.481,87**	**58.961,63**	**17,6%**
12000 Sou base personal contractual	272.759,42	221.826,50	50.932,92	23,0%
12020 Incentius	40.913,91	38.289,97	2.623,94	6,9%
12050 Hores extraordinàries	1.356,75	4.897,16	-3.540,42	-72,3%
12060 Complement pensions	10.910,38	6.657,28	4.253,10	63,9%
12070 Permanències i altres remuneracions	68.503,04	63.810,96	4.692,08	7,4%
13 Personal eventual	**6.946,67**	**33.440,00**	**-26.493,33**	**-79,2%**
130 Remuneracions bàsiques i altres del personal eventual	**6.946,67**	**33.440,00**	**-26.493,33**	**-79,2%**
13000 Sou base personal eventual	6.946,67	33.440,00	-26.493,33	-79,2%
16 Quotes de prestació i despeses socials	**77.125,19**	**69.084,87**	**8.040,32**	**11,6%**
160 Quotes seguretat social	**61.718,85**	**57.188,89**	**4.529,96**	**7,9%**
16030 Personal contractual	60.642,12	52.005,69	8.636,43	16,6%
16050 Personal eventual	1.076,73	5.183,20	-4.106,47	-79,2%
163 Despeses socials del personal	**15.406,34**	**11.895,98**	**3.510,36**	**29,5%**
16300 Formació i perfeccionament	7.700,00	5.200,00	2.500,00	48,1%
16310 Altres prestacions per beneficis socials	7.706,34	6.695,98	1.010,36	15,1%

L'increment del pressupost 2024 es deu, a més de l'efecte de l'aplicació del IPC, principalment, a la consolidació d'una plaça d'eventual inclosa dins del personal fix i a la incorporació eventual d'un perfil d'enginyer júnior que ajudarà a l'equip en els projectes que porta la filial.

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



PÀGINA: 14 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Despeses corrents: béns i serveis

La previsió total de despesa del **Capítol 2 - Consum de béns i serveis** se situa pel 2024 en un import de **4,4 milions d'euros,** el que equival a un 20% més que l'any anterior.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
2 Despeses corrents: béns i serveis	**4.397.578,58**	**3.665.743,28**	**731.835,29**	**20,0%**
20 Lloguers	**77.417,58**	**73.352,77**	**4.064,81**	**5,5%**
201 Cànons	**59.420,58**	**59.952,77**	**-532,19**	**-0,9%**
20100 Cànon Comú	59.420,58	59.952,77	-532,19	-0,9%
202 Lloguer edificis i altres construccions	**9.600,00**	**9.000,00**	**600,00**	**6,7%**
20200 Lloguer edificis	9.600,00	9.000,00	600,00	6,7%
206 Lloguer equipaments per informatica	**8.397,00**	**4.400,00**	**3.997,00**	**90,8%**
20600 Lloguer aplicacions informàtiques	8.397,00	4.400,00	3.997,00	90,8%
21 Reparació, manteniment i conservació	**459.775,28**	**370.401,85**	**89.373,43**	**24,1%**
213 Maquinària, instal.lacions i equipaments	**457.375,00**	**365.151,85**	**92.223,15**	**25,3%**
21301 Manteniment equipaments i instal·lacions e	22.000,00	20.473,37	1.526,63	7,5%
21335 Telecomanda	20.150,00	20.150,07	-0,07	0,0%
21371 Equips cogeneració	239.698,00	182.481,70	57.216,30	31,4%
21372 Equipaments xarxa calor	5.500,00	5.475,70	24,30	0,4%
21373 Equipaments subestacions calor	36.000,00	0,00	36.000,00	---
2139 Manteniments ampliables	**134.027,00**	**136.571,00**	**-2.544,00**	**-1,9%**
21391 Reparacions per avaries	134.027,00	136.571,00	-2.544,00	-1,9%
216 Equips d'informàtica	**2.400,28**	**5.250,00**	**-2.849,72**	**-54,3%**
21600 Equips d'informàtica	2.400,28	5.250,00	-2.849,72	-54,3%
22 Material, subministraments i altres	**3.857.885,72**	**3.219.488,66**	**638.397,05**	**19,8%**
220 Material d'oficina	**6.050,00**	**6.050,00**	**0,00**	**0,0%**
22000 Material d'oficina ordinari	1.000,00	3.000,00	-2.000,00	-66,7%
22010 Petit mobiliari i estris	5.000,00	3.000,00	2.000,00	66,7%
22030 Llibres i altres publicacions	50,00	50,00	0,00	0,0%
221 Subministraments corrents	**331.900,00**	**184.960,00**	**146.940,00**	**79,4%**
22120 Carburants per locomoció	600,00	600,00	0,00	0,0%
22140 Vestuari	1.500,00	0,00	1.500,00	---
22190 Altres subministraments	329.800,00	184.360,00	145.440,00	78,9%
222 Comunicacions	**3.400,00**	**2.800,00**	**600,00**	**21,4%**
22200 Serveis telefònics	3.000,00	2.400,00	600,00	25,0%
22210 Serveis postals i telegràfics	400,00	400,00	0,00	0,0%
223 Transport	**400,00**	**400,00**	**0,00**	**0,0%**
22310 Missatgers	400,00	400,00	0,00	0,0%
224 Primes d'assegurances	**71.524,58**	**39.113,68**	**32.410,90**	**82,9%**
22400 Responsabilitat civil	7.939,50	3.279,68	4.659,82	142,1%
22420 Vehicles i ginys	600,00	575,00	25,00	4,3%
22450 Avaria maquinària	22.589,00	18.846,20	3.742,80	19,9%
22460 Multirisc incendi	36.343,76	13.271,00	23.072,76	173,9%
22490 Pèrdues explotació	4.052,32	3.141,80	910,52	29,0%
225 Tributs	**2.380,95**	**2.388,95**	**-8,00**	**-0,3%**
22520 Tributs estatals	302,00	310,00	-8,00	-2,6%
22530 Tributs comunals	2.078,95	2.078,95	0,00	0,0%
226 Altres serveis	**23.332,04**	**30.310,00**	**-6.977,96**	**-23,0%**
22610 Atencions protocol·làries i representació	500,00	0,00	500,00	---
22660 Reunions, conferències i cursets	2.000,00	0,00	2.000,00	---
22670 Publicitat i propaganda	10.000,00	19.160,00	-9.160,00	-47,8%
22690 Serveis Bancaris	4.350,00	6.900,00	-2.550,00	-37,0%
22692 Serveis exteriors varis	2.682,04	1.250,00	1.432,04	114,6%
22693 Altres despeses	3.800,00	3.000,00	800,00	26,7%
227 Treballs realitzats per altres empreses	**167.845,44**	**240.832,75**	**-72.987,31**	**-30,3%**
22700 Treballs de neteja i sanejament	2.400,00	2.670,00	-270,00	-10,1%
22760 Estudis i treballs tècnics	165.445,44	238.162,75	-72.717,31	-30,5%
228 Subministraments per vendes a tercers	**3.251.052,71**	**2.712.633,29**	**538.419,42**	**19,8%**
22810 Compra d'energia	3.251.052,71	2.712.633,29	538.419,42	19,8%
23 Indemnitzacions per serveis	**2.500,00**	**2.500,00**	**0,00**	**0,0%**
231 Locomoció	**2.500,00**	**2.500,00**	**0,00**	**0,0%**
23100 Locomoció i desplaçament de personal	2.500,00	2.500,00	0,00	0,0%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Aquest capítol s'explica principalment per:

- **Concepte 228 Subministrament per venda a tercers:** que inclou el subconcepte "*22810-Compra d'energia"*, representa el 73,9% de l'import global del capítol 2. Aquí es contempla la compra de calor i fred de CAPÇALERA a FEDA per poder realitzar la distribució al client final.

  Aquest concepte presenta una variació de despesa respecte a l'any anterior del 19,8%, variació alineada amb la variació dels ingressos d'energia tèrmica (consum). L'increment es deu, principalment, a l'embrancament previst de nous clients a les tres xarxes de calor existents.

  D'acord amb el marc normatiu que estableix la Llei 05/2016 que regula les activitats del sector elèctric, fred i calor, FEDA té l'activitat reservada de compra i venda majorista d'energia elèctrica, fred i calor. En aquest sentit i des de 2019, és d'aplicació un servei de Tolling entre FEDA i CAPÇALERA que incorpora la remuneració per part de FEDA dels serveis de transformació del GNL en calor i electricitat a Soldeu, en calor a Andorra la Vella així com la transformació de l'electricitat en calor i fred a Escaldes efectuats per Capçalera.

  FEDA remunera a Capçalera mitjançant el contracte de Tolling (ingressos previstos en el capítol 5 del present programa) l'activitat de transformació i la posada a disposició de la totalitat de la capacitat de les plantes de cogeneració per dur a terme aquest procés de transformació. Així doncs, FEDA és en tot moment propietària de la matèria primera i dels productes resultants.

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

  Per aquesta raó, existeix la compravenda d'energia tèrmica per a la seva distribució i venda al detall entre FEDA i CAPÇALERA, on aquesta darrera compra a FEDA, el fred i la calor que requereix per donar servei al client final mitjançant les seves xarxes de distribució.

  Degut al major desenvolupament de les xarxes de calor, cal tenir en compte que gairebé un 93% de l'import es correspon a la compra d'energia tèrmica, representant el fred només un 7% del total.

PÀGINA: 16 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

- **21 Reparacions, manteniments i conservació**: on s'estimen els costos de manteniment preventiu i correctiu de les centrals, dels equipaments de producció, de les xarxes així com de les subestacions.

  L'import global d'aquest article representa el 10,7% del capítol 2.

  Per l'exercici 2024, s'ha incrementat la despesa en manteniments correctius i preventius en un 24,1% donat que:

  - la central d'Andorra la Vella deixa d'estar en garantia, fet que comporta que els manteniments tant preventius com correctius de la central i de la xarxa de calor es vegin incrementats.
  - s'ha previst un major desplegament tant de la xarxa de calor, per les ampliacions de les xarxes de distribució de Soldeu, d'Andorra i d'Escaldes com de la de fred.
  - s'ha previst un major cost associat al manteniment preventiu del motor de Soldeu.

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

- **22 Material, subministraments i altres**: aquest article, sense considerar la compra de calor, ascendeix a 607 milers d'euros, 100 milers d'euros més respecte el programa d'actuació de l'exercici 2023, representant un 14,1% del global del capítol 2.

  Aquest import està format per despeses de subministrament elèctric, telecomunicacions, aigua, consultoria i assessoraments (inclou auditories i part dels serveis prestats per la matriu que es troben classificats per naturalesa), i campanyes publicitàries.

  L'increment en aquest Article s'explica per**:**

  - l'increment de la partida "*22190-Altres subministraments*" en 145 milers d'euros, degut a l'increment del cost de compra de l'electricitat i a la compra de carburant.
  - l'increment del cost de les assegurances en 32 milers d'euros degut principalment a les cobertures necessàries per a les noves inversions, causades pels desplegaments de les xarxes de Soldeu, d'Andorra la Vella i d'Escaldes
  - la disminució del cost de la partida "*22760 – Estudis i treballs tècnics*" en 73 milers d'euros d'acord a la previsió de treballs i estudis projectats.

- **20 Lloguers:** aquest article ascendeix a 77 milers d'euros.

  En aquest concepte es registren el lloguer dels espais a FEDA, el lloguer d'aplicacions informàtiques que es facturen a la filial segons la política de preus de transferència definida i el Cànon a abonar al comú de Canillo per la central de calor de Soldeu.

  Per l'exercici 2024, tot i l'increment de facturació prevista per la xarxa de calor de Soldeu, s'ha previst una lleugera disminució de la despesa, degut al canvi de les condicions contractuals amb el comú de Canillo.

PÀGINA: 17 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Despeses financeres

La previsió total de despesa del **Capítol 3 - Despeses financeres** se situa pel 2024 en un import de **622 milers d'euros,** i fa referència als interessos que es paguen pels préstecs i pòlisses vigents i pels previstos de rebre.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
3 Despeses financeres	**621.903,96**	**454.356,96**	**167.547,00**	**36,9%**
31 De préstecs	**621.903,96**	**454.356,96**	**167.547,00**	**36,9%**
310 Interessos de préstecs	**621.903,96**	**454.356,96**	**167.547,00**	**36,9%**
31000 Interessos de préstecs	621.903,96	454.356,96	167.547,00	36,9%

L'increment d'interessos s'explica:

- per una banda, per l'increment dels interessos de la pòlissa de crèdit, convertible l'any 2025 en préstec a 10 anys, al preveure un major import disposat de la mateixa per les noves necessitats de finançament previstes pel 2024.

- I, per altra banda, per la previsió d'incrementar els préstecs concedits per la matriu (FEDA) com a conseqüència d'incorporar les inversions en la central i xarxa d'Escaldes, la xarxa d'Andorra la vella i la xarxa de Soldeu.

El detall dels préstecs amb la matriu es el següent:

Préstec	Data	Durada	Import	Tipus
P00	18/04/2019	5 anys	140.000 €	3,50 %
P01	20/11/2019	15 anys	600.000 €	2.25 %
P02	16/12/2019	15 anys	1.500.000 €	2.25 %
P03	24/01/2020	15 anys	650.000 €	2.25 %
P04	19/03/2020	15 anys	600.000 €	2.25 %
P05	04/05/2020	15 anys	1.000.000 €	2.25 %
P06	01/06/2022	10 anys	1.500.000 €	1,50 %
P07	31/07/2023	10 anys	2.500.000 €	1,50 %
P08	01/01/2024	10 anys	2.000.000 €	6,00 %

PÀGINA: 18 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

3.5 Inversions reals

En aquest apartat, es presenta la inversió des d'una vessant de classificació econòmica, segons la naturalesa d'aquesta. La visió global dels imports previstos per projectes, s'inclou a l'apartat tres d'aquest document "Pla d'inversions de CAPÇALERA 2024-2028".

L'import total del **Capítol 6 - Inversions Reals** ascendeix a **5,8 milions d'euros**, import que representa un 49% més del pressupostat l'any anterior.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
6 Inversions reals	**5.844.360,30**	**3.933.174,73**	**1.911.185,57**	**49%**
60 Inversions noves	**5.844.360,30**	**3.933.174,73**	**1.911.185,57**	**49%**
603 Maquinària, instal.lacions i equipaments	**5.844.360,30**	**3.933.174,73**	**1.911.185,57**	**49%**
6031 Instal.lacions pròpies	4.111.435,79	2.667.842,62	1.443.593,17	54%
60355 Equips cogeneració	1.769.346,10	948.717,02	820.629,08	86%
60356 Equipaments xarxa calor	2.342.089,69	1.719.125,60	622.964,09	36%
6037 Intal. a petició d'abonats (calor)	1.732.924,51	1.265.332,11	467.592,40	37%
60370 Equips subestació clients	1.142.313,39	1.027.831,73	114.481,66	11%
60371 Equipaments de xarxa clients	590.611,12	237.500,38	353.110,74	149%

La major part de la inversió del 2024 es focalitza en les inversions necessàries, en previsió d'embrancaments de nous clients, per continuar:

- amb el desplegant de la xarxa de calor d'Andorra la Vella,
- amb el desplegament de la xarxa d'Escaldes,
- i, en menor mesura, amb les inversions previstes a la xarxa de Soldeu

PÀGINA: 19 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

3.6 Ingressos

Ingressos patrimonials

El **Capítol 5 - ingressos patrimonials** ascendeix, per al 2024, a un import de **8 milions d'euros**, un 15,7% més que el previst al programa d'actuació 2023.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
5 Ingressos patrimonials	**7.973.202,60**	**6.892.692,83**	**1.080.509,77**	**15,7%**
57 Resultat d'operacions comercials	**7.973.202,60**	**6.892.692,83**	**1.080.509,77**	**15,7%**
572 Prestació de serveis	**7.926.186,60**	**6.877.086,39**	**1.049.100,21**	**15,3%**
5722 Altres prestacions	2.468.547,12	2.305.714,70	162.832,42	7,1%
57220 Ingressos per Tolling	2.468.547,12	2.305.714,70	162.832,42	7,1%
5723 Energia tèrmica	5.457.639,48	4.571.371,70	886.267,78	19,4%
57231 Ingresos Consum calor	4.149.819,91	3.544.612,75	605.207,17	17,1%
57232 Ingresos potència calor	828.245,98	701.334,00	126.911,98	18,1%
57234 Ingresos Consum fred	275.336,46	119.626,45	155.710,01	130,2%
57235 Ingresos potència fred	204.237,12	205.798,50	-1.561,38	-0,8%
573 Altres ingressos	**47.016,00**	**15.606,43**	**31.409,57**	**201,3%**
57300 Altres ingressos	0,00	15.606,43	-15.606,43	-100,0%
57320 ingressos SLA	47.016,00	0,00	47.016,00	---

La desviació que es presenta s'explica per:

- **Contracte de Tolling** → que representa el 31% del total d'ingressos patrimonials.

  En el model de negoci de CAPÇALERA, la societat presta a FEDA el servei de transformació d'energia, servei pel que obté una retribució. En el cas de Soldeu i Andorra la Vella la retribució es composa d'un component fixe (part d'aquest indexat a l'IPC) i un variable que es formula a partir de la quantitat de GNL utilitzada en el procés i la quantitat de calor (i d'electricitat en el cas de Soldeu) generada. En el cas d'Escaldes, el servei de transformació, tant de fred com de calor, només es composa del component fixe.

  Pel pressupost del 2023, s'han incrementat els ingressos per Tolling en 163 milers d'euros, un 7,1% més. Aquest increment es deu en part a l'increment de la part fixa per l'efecte de l'IPC, i a l'aplicació de l'evolució dels preus del GNL sobre la part variable en el cas de Soldeu i Andorra la Vella.

- **Energia tèrmica** → que representa el 68,4% del total d'ingressos patrimonials.

  Correspon als ingressos, tant en termes de potència com de consum, de fred i de calor. Aquests s'han valorat en funció dels clients esperats i les previsions de la demanda estimada dels mateixos. El preu de la calor es determina en funció de la fórmula publicada inicialment al BOPA 30/01/2017, que es revisa trimestralment, per aplicació d'una fórmula especificada en el decret, que té com a variables el Brent i el tipus de canvi euro/dòlar.

  El preu del fred va quedar regulat en el Decret 166/2022 del 20-04-2022 publicat també al BOPA. La tarifa de fred també està subjecta a revisió, en aquest cas semestral, conforme la fórmula indicada en el mateix decret referenciada aquest cop, al preu de l'electricitat.

  A nivell pressupostari, davant les necessitats d'inversió associades al desplegament de xarxa, s'ha aplicat un increment del 7% en les tarifes de calor (tant en la part fixa com en la variable) i s'ha fet una estimació d'acord amb al preu actual i als preus futurs del Brent i la previsió de

PÀGINA: 20 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

la evolució del tipus de canvi euro/dòlar per simular l'efecte de les revisions trimestrals. Addicionalment, l'increment del 19,4% ve explicat per l'embrancament de nous clients previstos a les xarxes de Soldeu, d'Andorra la Vella i d'Escaldes.

Cal tenir en compte que per al càlcul de l'estimació de l'ingrés per potència, el ritme de connexió de nous clients a la xarxa. té un gran impacte En aquest sentit, l'estimació d'embrancaments de 2023 es va considerar per uns mesos de l'exercici i no pel total dels 12 mesos, mentre que per 2024 aquests clients que ja van ser connectats, ja computen per a l'any sencer i cal afegir-los-hi la previsió dels propis embrancaments progressius realitzats al 2024.

- **Altres ingressos** → Aquest import representa els ingressos per la prestació de serveis d'assessorament per part d'enginyers de CAPÇALERA a FEDA i per les hores de dedicació del gerent de Capçalera per FEDA.

PÀGINA: 21 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

3.7 Actius financers

El **capítol 8 - Actius financers** ascendeix a **2,2 milions d'euros**, el que representa un 530,2% més que per l'exercici anterior, bàsicament per l'aportació de capital prevista durant l'exercici 2024 per import de 2 milions d'euros a realitzar per FEDA.

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
I8 Actius Financers	**2.187.831,61**	**347.183,95**	**1.840.647,66**	**530,2%**
83 Aportació de Capital	**2.000.000,00**	**0,00**	**2.000.000,00**	**---**
830 Aportació de Capital	**2.000.000,00**	**0,00**	**2.000.000,00**	**---**
83001 Aportació de Feda a FP	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	---
87 Romanents de tresoreria	**187.831,61**	**347.183,95**	**-159.352,34**	**-45,9%**
870 Romanents de tresoreria	**187.831,61**	**347.183,95**	**-159.352,34**	**-45,9%**
87000 Incorporació de romanents de tresoreria	187.831,61	347.183,95	-159.352,34	-45,9%

Per a poder equilibrar el pressupost, s'està considerant un romanent de tresoreria per valor de 188 milers d'euros.

PÀGINA: 22 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

3.8 Passius Financers

Els **Passius Financers** inclouen per una banda, els préstecs previst de rebre durant l'exercici 2024 i, per l'altra banda, l'amortització de tots els préstecs rebuts durant el 2024 i durant els exercicis anteriors:

Entrades

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
I9 Passius financers	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**		
I91 Préstecs Rebuts	**2.000.000,00**	**2.000.000,00**		
91001 Préstec entitat pública	2.000.000,00	2.000.000,00		

El capítol I9 té en compte els préstecs necessaris per que CAPÇALERA pugui desenvolupar diversos projectes de transformació i xarxes de distribució.

Es considera la constitució d'un préstec amb FEDA a principis d'exercici per import de 2 milions d'euros.

Sortides

Partides pressupostàries	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
9 Passius financers	**818.676,02**	**748.595,06**	**70.080,96**	**9,4%**
91 Amortització de préstecs	**818.676,02**	**748.595,06**	**70.080,96**	**9,4%**
913 Préstec LL.T. fora del sector public	**818.676,02**	**748.595,06**	**70.080,96**	**9,4%**
91312 Amortització de préstecs	818.676,02	748.595,06	70.080,96	9,4%

El capítol 9 té en compte l'amortització prevista dels préstecs concedits, l'augment respecte el pressupost 2023 es correspon a l'amortització de capital dels nous préstecs .

PÀGINA: 23 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

3.9 Resultat pressupostari

	Projecte Pressupost 2024	Pressupost 2023	Var. Abs P2024-P2023	%Var P2024-P2023
Ingressos corrents	7.973.202,60	6.892.692,83	1.080.509,77	15,7%
Despeses corrents	5.497.997,89	4.558.106,99	939.890,91	20,6%
Resultat de les operacions corrents	**2.475.204,71**	**2.334.585,84**	**140.618,87**	**6,0%**
Despeses inversió	5.844.360,30	3.933.174,73	1.911.185,57	48,6%
Resultat de les operacions de capital	**-5.844.360,30**	**-3.933.174,73**	**-1.911.185,57**	**48,6%**
RESULTAT OPERACIONS NO FINANCERES	**-3.369.155,59**	**-1.598.588,89**	**-1.770.566,70**	**110,8%**
Ingrés Actius/Passius Financers	4.187.831,61	2.347.183,95	1.840.647,66	78,4%
Despeses Actius/Passius Financers	-818.676,02	-748.595,06	-70.080,96	9,4%
RESULTAT OPERACIONS FINANCERES	**3.369.155,59**	**1.598.588,89**	**1.770.566,70**	**110,8%**
SALDO PRESSUPOSTARI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**

El resultat de les **operacions corrents** previst per al 2024 és de **2,5 milions d'euros.**

Donat que el resultat de les **operacions de capital** projectat és negatiu per import de **5,8 milions d'euros**, degut a les fortes inversions realitzades, el resultat de les operacions corrents no és suficient per finançar la totalitat d'aquesta despesa.

Per tant, el pressupost 2024 presenta un **dèficit pressupostari de 3,4 milions d'euros**, abans de considerar la variació d'actius i passius financers.

L'import previst com a **ingrés financer és de 4,2 milions d'euros**, que fa referència a l'ampliació de capital i al préstec rebut, així com a la incorporació del romanent de tresoreria el que permet equilibrar el saldo pressupostari. L'import previst com a **despesa financera** és de **819 milers d'euros**, que inclou l'amortització del capital dels préstecs.

PÀGINA: 24 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

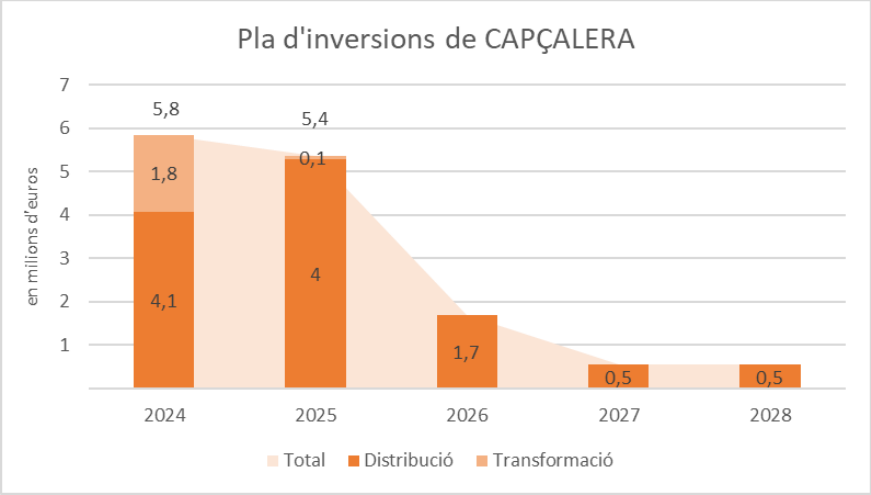
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

4 Pla d'inversions de CAPÇALERA 2024-2028

El quadre adjunt detalla les inversions previstes per als pròxims 5 anys, agrupades segons la classificació funcional, corresponent a distribució i transformació.

Quadre resum d'inversions en euros constants 2024-2028

Pla Quinquenal	2024	2025	2026	2027	2028
EQUIPS PRODUCCIÓ I XARXA	5.844.360,30 €	5.371.955,23 €	1.682.132,50 €	548.938,42 €	548.938,42 €
Distribució	4.075.014,20 €	5.271.955,23 €	1.682.132,50 €	548.938,42 €	548.938,42 €
Transformació	1.769.346,10 €	100.000,00 €	- €	- €	- €
Total	**5.844.360,30 €**	**5.371.955,23 €**	**1.682.132,50 €**	**548.938,42 €**	**548.938,42 €**



Xifres en milions d'euros

El Pla d'inversions s'actualitza en funció de les necessitats previstes i està condicionat al ritme de creixement de les xarxes i al seu desplegament, fet que podria fer variar els imports de les futures inversions.

Els projectes més destacables previstos en aquest pla quinquennal són:

Pla Quinquenal	2024	2025	2026	2027	2028
Distribució	**4.075.014,20 €**	**5.271.955,23 €**	**1.682.132,50 €**	**548.938,42 €**	**548.938,42 €**
Soldeu	528.305,36 €	1.439.909,73 €	1.682.132,50 €	548.938,42 €	548.938,42 €
Andorra la Vella	2.440.734,75 €	3.568.777,09 €	- €	- €	- €
Escaldes	1.105.974,09 €	263.268,41 €	- €	- €	- €
Transformació	**1.769.346,10 €**	**100.000,00 €**	**- €**	**- €**	**- €**
Soldeu	25.000,00 €	100.000,00 €	- €	- €	- €
Andorra la Vella	85.000,00 €	- €	- €	- €	- €
Escaldes	1.384.346,10 €	- €	- €	- €	- €
Varis	275.000,00 €	- €	- €	- €	- €
Total general	**5.844.360,30 €**	**5.371.955,23 €**	**1.682.132,50 €**	**548.938,42 €**	**548.938,42 €**

PÀGINA: 25 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

A continuació s'exposa una descripció dels principals projectes del pla d'inversions de CAPÇALERA:

- **Soldeu** → la central de Soldeu està en funcionament des de finals del 2016.

  Donada l'elevada demanda dels edificis de la zona, es preveu que en els propers anys es puguin realitzar possibles extensions de xarxa per donar servei a clients potencials no considerats en un inici, així com a les noves construccions previstes.

  Per als propers anys, s'ha previst la inversió corresponent al nou conveni signat amb el comú de Canillo.

- **Andorra la Vella** → la fase inicial de la central de cogeneració i xarxa de calor d'Andorra la Vella està operativa des de finals de 2019.

  Durant el 2023, s'ha iniciat la tercera fase de desplegament de la xarxa de calor i diverses derivacions i subestacions.

  Per al 2024, s'ha previst la finalització de la fase 3 i l'inici de la fase 4, així com la inversió corresponent a l'embrancament de diferents clients en aquestes zones.

  Pels propers anys es preveu la continuació de la fase 4 de la xarxa de calor i l'embrancament de nous clients, així com altres extensions.

- **Escaldes** → per al segon semestre de l'exercici 2023, es preveu la finalització de la Fase 1 corresponent al desplegament de derivacions i subestacions a clients.

  Per l'exercici 2024, està previst realitzar la instal·lació de la refredadora d'aigua, la construcció de pous de captació d'aigua, inversions a la central de calor i fred i seguir ampliant la xarxa.

- **Altres**→ Per l'exercici 2024, s'ha previst la compra d'una caldera portàtil que servirà per donar suport a les diferents xarxes de calor segons les necessitats i estudis varis.

PÀGINA: 26 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

FEDAECOTERM

Annex: Quadres Financers Programa d'actuació 2024

Encamp, juliol de 2023

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

ÍNDEX

1 QUADRES FINANCERS 3

1.1 COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 3

1.2 BALANÇ DE SITUACIÓ 4

1.3 PLA DE TRESORERIA LL/T 5

PÀGINA: 28 de 31 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:53
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

1 Quadres Financers

1.1 Compte de Pèrdues i Guanys

	Pressupost 2023	Pressupost 2024	Variació Pto24 - Pto23	%
1. Import net de la xifra de negocis	6.877.086,39	7.926.186,60	1.049.100,21	15,3%
a) Vendes	6.877.086,39	7.926.186,60	1.049.100,21	15,3%
TOTAL INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	**6.892.692,82**	**7.926.186,60**	**1.033.493,78**	**15,0%**
			-	0,0%
			-	0,0%
1. Consums mercaderies, matèries primeres i altres materials	(2.712.633,29)	(3.251.052,71)	(538.419,42)	19,8%
a. Compra d'energia	(2.712.633,29)	(3.251.052,71)	(538.419,42)	19,8%
2. Despeses de personal	(438.006,75)	(480.015,35)	(42.008,61)	9,6%
a. Sous, salaris i assimilats	(362.264,59)	(390.479,79)	(28.215,19)	7,8%
b. Càrregues socials	(57.188,89)	(61.718,85)	(4.529,96)	7,9%
c. Altres despeses de personal	(18.553,26)	(27.816,72)	(9.263,46)	49,9%
3. Amortització, deteriorament immobilitzat	(1.270.978,82)	(1.541.958,35)	(270.979,53)	21,3%
a. Amortització	(1.270.978,82)	(1.541.958,35)	(270.979,53)	21,3%
5. Altres despeses d'explotació	(953.109,99)	(1.145.025,87)	(191.915,88)	20,1%
a. Arrendaments i cànons	(73.352,77)	(77.417,58)	(4.064,81)	5,5%
b. Reparacions i conservació	(364.926,14)	(459.775,28)	(94.849,13)	26,0%
c. Serveis professionals independents	(247.558,45)	(170.527,48)	77.030,97	-31,1%
d. Subministraments	(187.360,00)	(333.400,00)	(146.040,00)	77,9%
e. Tributs	(2.388,95)	(2.380,95)	8,00	-0,3%
f. Altres serveis exteriors	(77.523,68)	(101.524,58)	(24.000,90)	31,0%
TOTAL DESPESES D'EXPLOTACIÓ	**(5.374.728,85)**	**(6.418.052,28)**	**(1.043.323,43)**	**19,4%**
			-	0,0%
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	**1.517.963,97**	**1.508.134,32**	**(9.829,65)**	**-0,6%**
			-	0,0%
			-	0,0%
2. Despeses financeres	(453.402,50)	(621.903,96)	(168.501,46)	37,2%
a. Per deutes amb parts vinculades	(149.076,89)	(234.403,96)	(85.327,07)	57,2%
b. Altres deutes	(304.325,61)	(387.500,00)	(83.174,39)	27,3%
RESULTAT FINANCER	**(453.402,50)**	**(621.903,96)**	**(168.501,46)**	**37,2%**
			-	0,0%
RESULTAT DE LES OPERACIONS	**1.064.561,47**	**886.230,36**	**(178.331,11)**	**-16,8%**
			-	0,0%
			-	0,0%
1. Altres ingressos no recurrents	-	47.016,00	47.016,00	0,0%
TOTAL INGRESSOS I DESPESES NO RECURRENTS	**-**	**47.016,00**	**47.016,00**	**0,0%**
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	**1.064.561,47**	**933.246,36**	**(131.315,11)**	**-12,3%**
V. IMPOST SOBRE BENEFICIS	(31.936,84)	(27.997,39)	3.939,45	-12,3%
RESULTAT DE L'EXERCICI	**1.032.624,63**	**905.248,97**	**(127.375,66)**	**-12,3%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

1.2 Balanç de Situació

ACTIU	Obertura 2024	Pressupost 2024	Variació 2024	%
A) ACTIUS NO CORRENTS	**41.150.446,98**	**45.452.848,92**	**4.302.401,95**	**10,46%**
I. Immobilitzat intangible	1.058.949,96	996.551,14	(62.398,83)	-5,89%
II. Immobilitzat tangible	39.999.004	44.363.805	4.364.801	10,91%
III. Inversions immobiliàries	-	-	-	
IV. Immobilitzat financer	35.092,66	35.092,66	-	0,00%
V. Actius per impostos diferits	57.400,39	57.400,39	-	0,00%
B) ACTIUS CORRENTS	**1.248.361,97**	**1.611.911,28**	**363.549,31**	**29,12%**
I. Altres actius no corrents en venda	-	-	-	
II. Existències	268.605,07	268.605,07	-	0,00%
III. Crèdits i comptes per cobrar a curt termini	972.904,69	1.262.123,42	289.218,72	29,73%
IV. Inversions financeres a curt termini	-	-	-	
V. Tresoreria	0,00	74.330,59	74.330,59	2124390344,41%
VI. Ajustaments per periodificació	6.852,20	6.852,20	-	0,00%
TOTAL ACTIU	**42.398.808,94**	**47.064.760,20**	**4.665.951,26**	**11,00%**

PASSIU	Obertura 2024	Pressupost 2024	Variació 2024	%
A) PATRIMONI NET	**16.885.995,49**	**19.819.241,84**	**2.933.246,36**	**17,37%**
I. Capital	10.260.000,00	12.260.000,00	2.000.000,00	19,49%
II. Prima d'emissió	5.304.000,00	5.304.000,00	-	0,00%
III. Reserves	701.624,44	1.321.995,49	620.371,05	88,42%
IV. Instruments de capital prpopis	-	-	-	
V. Resultats d'exercicis anteriors	-	-	-	
VI. Resultat de l'exercici	620.371,05	933.246,36	312.875,31	50,43%
VII. Dividend a compte	-	-	-	
B) PASSIUS NO CORRENTS	**23.267.399,61**	**24.940.703,34**	**1.673.303,73**	**7,19%**
I. Provisions a llarg termini	470.063,04	470.063,04	-	0,00%
II. Deutes a llarg termini	16.338.812,62	16.966.788,28	627.975,66	3,84%
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	6.458.523,95	7.503.852,02	1.045.328,07	16,19%
IV. Subvencions	-	-	-	
C) PASSIUS CORRENTS	**2.245.413,85**	**2.304.815,02**	**59.401,17**	**2,65%**
I. Passius vinculats amb altres actius no corrents en venda	-	-	-	
II. Provisions a curt termini	37.016,60	37.016,60	-	0,00%
III. Deutes a curt termini	56.270,20	62.611,93	6.341,73	11,27%
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	680.909,46	816.905,37	135.995,91	19,97%
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.471.217,59	1.388.281,13	(82.936,46)	-5,64%
VI. Ajustaments per periodificació	-	-	-	
TOTAL PASSIU	**42.398.808,94**	**47.064.760,20**	**4.665.951,26**	**11,00%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 30 Pressupost 2024 - Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037076
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
ALBERT MOLES BETRIU: 18/10/2023 19:59
MARTA SUÑE MANICH: 19/10/2023 13:46
JORDI TRAVE OBIOLS: 20/10/2023 10:23
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

1.3 Pla de tresoreria ll/t

	Clau Ires	gen. 2024	febr. 2024	març 2024	abr. 2024	maig 2024	juny 2024	jul. 2024	ag. 2024	set. 2024	oct. 2024	nov. 2024	des. 2024
Saldo de tresoreria Inicial		0	3.755.963	3.870.114	3.919.274	3.549.033	2.915.996	2.266.105	1.633.498	1.130.582	448.581	94.350	89.078
Cobraments d'explotació													
Clients		935.745	1.193.525	1.100.907	955.326	522.032	362.280	408.947	448.621	469.584	617.008	406.545	622.261
a) Vendes Clients	C1	884.180	1.145.873	1.058.943	932.532	506.518	344.745	389.655	428.705	442.590	599.867	380.919	569.458
x) IGI repercutit	G2	51.564	47.652	41.964	22.793	15.514	17.534	19.292	19.917	26.994	17.141	25.626	52.803
Total Cobraments d'explotació		**935.745**	**1.193.525**	**1.100.907**	**955.326**	**522.032**	**362.280**	**408.947**	**448.621**	**469.584**	**617.008**	**406.545**	**622.261**
Pagaments d'explotació													
Proveïdors energia	P1	-347.919	-454.535	-402.188	-384.535	-291.135	-118.637	-164.415	-186.407	-208.983	-154.211	-148.280	-294.792
Despeses de personal		-26.647	-26.767	-26.767	-26.767	-26.767	-46.249	-26.767	-26.417	-27.905	-28.255	-28.255	-89.644
a) Sous, salaris i assimilats	P2	-25.304	-25.304	-25.304	-25.304	-25.304	-44.787	-25.304	-25.304	-26.793	-26.793	-26.793	-88.182
c) Altres despeses de personal	P4	-1.342	-1.462	-1.462	-1.462	-1.462	-1.462	-1.462	-1.112	-1.112	-1.462	-1.462	-1.462
Seguretat Social	P3	-13.603	-4.801	-4.801	-4.801	-4.801	-5.580	-7.821	-4.801	-4.801	-5.032	-5.032	-5.811
Altres creditors		-138.111	-54.952	-85.399	-93.032	-74.456	-77.382	-159.458	-75.052	-73.999	-191.482	-69.569	-73.382
a) Arrendaments i cànons	P5	0	0	-4.499	0	0	-4.499	-59.421	0	-4.499	0	0	-4.499
b) Reparacions i conservació	P6	-21.353	-24.960	-31.027	-35.876	-39.227	-26.060	-40.931	-21.060	-22.627	-130.226	-39.227	-21.060
c) Serveis professionals	P7	-86.918	-1.267	-2.267	-25.461	-6.154	-1.267	-26.111	-26.267	-1.267	-29.561	-1.367	-1.267
d) Subministraments	P8	-28.840	-28.217	-28.317	-29.767	-28.217	-27.317	-28.767	-27.217	-27.317	-28.767	-28.217	-28.317
f) Altres serveis exteriors	P10	-1.000	-508	-19.289	-1.929	-858	-18.239	-4.229	-508	-18.289	-2.929	-758	-18.240
Administracions Públiques		-39.834	-57.766	-53.329	-35.318	-5.938	-26.022	-27.756	-6.928	-16.453	-16.073	-21.840	-48.520
e) Tributs	P9	0	-52	0	0	0	-1.149	-930	0	-250	0	0	0
x) IGI soportat	G1	-40.583	-46.733	-52.410	-45.764	-28.909	-38.269	-47.560	-35.197	-31.484	-20.562	-25.261	-48.155
x) IGI liquidat	G3	749	-10.981	-919	10.446	22.971	13.395	20.734	28.269	15.280	4.490	3.421	-365
Total Pagaments d'explotació		**-566.112**	**-598.821**	**-572.484**	**-544.453**	**-403.097**	**-273.871**	**-386.217**	**-299.605**	**-332.142**	**-395.052**	**-272.976**	**-512.150**
Fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació		**369.632**	**594.704**	**528.422**	**410.873**	**118.935**	**88.409**	**22.729**	**149.017**	**137.441**	**221.956**	**133.569**	**110.111**
Adquisició de inversions tangibles	A2	-466.350	-387.531	-392.239	-573.084	-664.949	-651.276	-468.314	-564.909	-732.419	-521.377	-331.541	-238.875
Total Pagaments Activitats d'inversió		**-466.350**	**-393.531**	**-392.239**	**-573.084**	**-664.949**	**-651.276**	**-468.314**	**-564.909**	**-732.419**	**-521.377**	**-331.541**	**-238.875**
Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió		**-466.350**	**-393.531**	**-392.239**	**-573.084**	**-664.949**	**-651.276**	**-468.314**	**-564.909**	**-732.419**	**-521.377**	**-331.541**	**-238.875**
Aportacions de capital	D1	2.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Deutes de prestec amb tercers (pòlissa)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	147.213	279.723	201.040
Deutes amb tercers (entitats de crèdit o altres)	D2	2.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Cobraments Activitats de finançament		**4.000.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**147.213**	**279.723**	**201.040**
Reemborsament deutes entitas de crèdits	R3	-53.806	-66.091	-66.234	-96.335	-66.520	-66.664	-66.808	-66.953	-67.098	-67.243	-67.389	-67.536
Despeses financeres	R4	-93.513	-20.932	-20.789	-111.695	-20.503	-20.359	-120.215	-20.070	-19.925	-134.780	-19.634	-19.487
Total Pagaments Activitats de finançament		**-147.319**	**-87.023**	**-87.023**	**-208.030**	**-87.023**	**-87.023**	**-187.023**	**-87.023**	**-87.023**	**-202.023**	**-87.023**	**-87.023**
Fluxes d'efectiu de les activitats de Finançament		**3.852.681**	**-87.023**	**-87.023**	**-208.030**	**-87.023**	**-87.023**	**-187.023**	**-87.023**	**-87.023**	**-54.810**	**192.700**	**114.017**
Saldo de tresoreria del periode		3.755.963	114.151	49.161	-370.241	-633.037	-649.890	-632.607	-502.916	-682.000	-354.231	-5.273	-14.747
Saldo de tresoreria Final		**3.755.963**	**3.870.114**	**3.919.274**	**3.549.033**	**2.915.996**	**2.266.105**	**1.633.498**	**1.130.582**	**448.581**	**94.350**	**89.078**	**74.331**

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

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=42e30f38-d581-46c4-ba2f-a38ad8f7f4a3 emprant el codi segur de verificació.