

**EMAYA, EMPRESA MUNICIPAL D'AIGÜES I CLAVEGUERAM SA**  
**ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES EXERCICI 2024**

Donant compliment al que preveuen l'article 164 del Real Decret Legislatiu 2/2004, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, s'ha redactat aquest estat de previsió del probable desenvolupament econòmic d'Emaya, Empresa Municipal d'Aigües i Clavegueram S.A. durant l'exercici 2024.

El present estat de previsions preveu un resultat equilibrat, adaptat a l'aportació que l'Ajuntament de Palma farà a EMAYA dins l'exercici 2024 per tal de cobrir el dèficit de l'empresa. A l'hora de fer estimacions s'han tingut en compte les dades econòmiques de l'any 2022 i 2023.

Determinades partides d'aquest estat de previsió d'ingressos i despeses per a 2024, està condicionat a determinades hipòtesis que cal tenir en compte a l'hora d'avaluar el seu compliment, de les que es relacionen a continuació les més rellevants:

- 1- Pel que fa als ingressos, els pressupost d'ingressos ascendeix a 150.958.691 euros, dels quals 105.253.252 euros corresponen a ingressos de l'activitat i 41.360.548 euros a subvencions d'exploració derivades de l'aportació municipal i la Direcció General de Recursos Hídrics:
  - a) El pressupost d'ingressos global creix un 4,00 % respecte al pressupost 2023.
  - b) Donades les limitacions pressupostàries a les que ha de fer front l'Ajuntament de Palma, l'aportació assignada per l'ajuntament a Emaya és de 25.041.528,71 milions d'euros.
  - c) S'han estimat els ingressos ocasionats per la facturació a l'Autoritat Portuària de Balears corresponents al conveni signat amb l'Ajuntament de Palma per a les obres del Passeig Marítim, tenint en compte la baixa de l'activitat provocada per l'inici de les obres.
  - d) Emaya ha iniciat dins l'exercici 2023 l'activitat com a comercialitzadora de gas i electricitat, incorporant progressivament el subministrament d'energia elèctrica i gas als diferents consums corresponents als organismes i empreses municipals. Per l'exercici 2024 s'espera que aquesta activitat estigui incorporada al 100%. Això originarà una major despesa de compra d'energia per poder abastir aquets punts de subministrament i un major ingrés per la venda d'electricitat i gas. Els ingressos i despeses s'incrementaran en la mateixa quantitat, incorporant els ingressos un fee en concepte de despeses de gestió de tot el procés.
  - e) Pel que fa als serveis del cicle de l'aigua, s'ha estimat una facturació basada en dades de consum de 2022 i part del 2023, sense considerar un increment de consums dins l'exercici 2024 degut a l'elevat nivell de consum de l'exercici 2023 i el manteniment de les tarifes per el proper.

- f) Dins d'EMAYA hi ha un àrea d'Estratègia i desenvolupament que te part de la plantilla fent feina per a la redacció de projectes i direccions d'obra. El cost d'aquest personal és imputable a les obres per a les que es fa la feina, per la qual cosa, i tot seguint el que estableix el PGC, l'import de ingressos per "treballs realitzats per el propi immobilitzat" s'estima per el 2024 en 1,25 milions d'euros.

2- Pel que fa a les despeses més significatives:

- a) Les despeses d'explotació s'han incrementat un 3,11% respecte al pressupost 2023.
- b) Com cada any es fa difícil determinar les necessitats de compra d'aigua a l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental (ABAQUA), així com els costos que suposarà al compte de pèrdues i guanys d'Emaya. Hi ha dos factors que determinen aquesta partida, el primer de tots la pluviometria i el segon la negociació d'un nou conveni que modifiqui els preus de compra.

Enguany s'ha tingut en compte un escenari amb el manteniment de preus actuals amb l'ABAQUA. No obstant, en el cas que l'any 2024 sigui un any sec, estimació difícil de fer a la redacció d'aquest estat de previsió d'ingressos i despeses, l'import d'aquesta partida es pot veure incrementat en uns 560 mil euros per Hm3 addicional que serà necessari adquirir.

- c) S'ha estimat dins la partida de despesa d'electricitat tant les necessitats pròpies com les necessitats que l'activitat de comercialització energètica posarà a disposició de l'Ajuntament. Una variació important dels preus de mercat influirà únicament en la despesa corresponent al consum d'electricitat de Emaya, perquè la variació del cost de la energia comercialitzada a la resta d'organismes i empreses municipals es veurà compensat també per una variació d'ingressos de venda de la energia comercialitzada, en la mateixa proporció.
- d) S'ha estimat dins la partida de despesa de combustible, al igual que a la d'electricitat, tant les necessitats pròpies com les necessitats que la nova activitat de comercialització de gas posarà a disposició de l'Ajuntament de Palma. Una variació important dels preus de mercat influirà únicament en la despesa corresponent al consum de gas de Emaya, perquè la variació del cost d'aquest combustible comercialitzat a la resta d'organismes i empreses municipals es veurà compensat també per una variació d'ingressos de venda del gas comercialitzat, en la mateixa proporció.
- e) A la partida de despeses de personal s'ha tingut en compte una plantilla d'estructura de 1527 places i 94 de temporals.

L'increment salarial previst és d'un 2,5% sobre la base del salari a 31 de desembre de 2023.

f) Altres partides a destacar, que han suposat una variació dins l'estat de previsions d'ingressos i despeses de l'any 2024, són increment en el servei de retirada d'herbes així com el contracte de retirada de "trastos", increment en el contracte de manteniment i neteja de contenidors, increment de cost de les obres dins l'abocador per el seu aïllament, així com costs en llicències tecnològiques.

3- Dins les fonts de finançament, s'afegiran les que es puguin aconseguir d'ajudes de capital europees que ja han estat tramitades i altres que es puguin tramitar.

L'actual increment generalitzat de preus ja s'han tingut en compte amb la licitació de nous contractes amb preus més elevats, ja tinguts en compte al present estat de previsió d'ingressos i despeses, i part es desconeix quins efectes pot tenir en el proper exercici.

Els ingressos han estat ponderats amb els valors físics de consums prevists per a l'exercici de 2024 i les tarifes també previstes per al referit exercici. Per altra banda les despeses s'han determinat d'acord amb les previsions realitzades per a cada concepte en la prestació de cada servei.

S'ha de significar que, no obstant les previsions tingudes en compte a l'hora de confeccionar el present estat, les variacions del ritme d'inflació respecte a les previsions en les diferents classes de costs, una diferent composició de les fonts de subministrament o variacions significatives de la demanda, podrien condicionar l'evolució econòmica de l'exercici i l'equilibri econòmic i financer dels serveis que du a terme l'Empresa, més enllà de l'estimat. Qualsevol variació al respecte requerirà d'una aportació municipal addicional a la prevista.

Palma de Mallorca a, 27 d'octubre de 2023

VIVAS  
LOPEZ  
DUNIA -  
43083220B

Firmado digitalmente por  
VIVAS LOPEZ  
DUNIA -  
43083220B  
Fecha: 2023.11.02  
14:19:48 +01'00'

Dunia Vivas López  
Cap departament econòmic financer

  
Lorenzo F. Morey Forcades  
Gerent

NOMBRE GALLEGO  
CAÑELLAS NURIA -  
NIF 43168688B

Firmado digitalmente por  
NOMBRE GALLEGO CAÑELLAS  
NURIA - NIF 43168688B  
Fecha: 2023.11.02 14:55:10  
+01'00'

Núria Gallego Cañellas  
Directora àrea Serveis Corporatius

**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 2022, PRESSUPOST 2023, PROJECCIÓ 2023 I  
PRESSUPOST 2024**

	Real 2022	Pressupost 2023	Projecció 2023	Pressupost 2024
<b>INGRESSOS</b>	<b>137.298.299</b>	<b>142.796.261</b>	<b>144.013.711</b>	<b>147.863.800</b>
Ingressos activitat	94.278.227	105.430.964	100.218.882	105.253.252
Subvencions d'explotació	42.121.870	36.054.513	42.205.179	41.360.548
Altres ingressos	898.201	1.310.784	1.589.651	1.250.000
<b>DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>127.126.947</b>	<b>132.514.164</b>	<b>133.916.908</b>	<b>136.632.328</b>
<i>Aprovisionaments</i>	<i>34.233.466</i>	<i>34.859.853</i>	<i>35.929.806</i>	<i>34.443.776</i>
Compres d'aigua	5.473.332	3.205.000	6.853.540	3.221.940
Compres de combustible	3.850.888	7.486.027	3.809.346	4.240.888
Compres energia elèctrica	10.037.483	9.678.694	9.187.458	11.835.310
Altres compres	8.939.107	9.012.320	9.938.527	9.113.679
Treballs realitzats per altres empreses	5.932.656	5.477.812	6.140.935	6.031.959
<i>Despeses de personal</i>	<i>80.552.697</i>	<i>84.206.591</i>	<i>83.834.921</i>	<i>87.544.430</i>
Sous i salaris	61.774.056	64.401.385	64.401.385	67.462.970
Seguretat social	17.778.777	18.567.351	18.612.368	18.874.726
Altres despeses de personal	999.864	1.237.854	821.167	1.206.734
<i>Altres despeses d'explotació</i>	<i>12.340.784</i>	<i>13.447.720</i>	<i>14.152.181</i>	<i>14.644.122</i>
Lloguers	942.040	868.611	959.832	1.093.523
Reparacions i conservació	3.916.078	4.217.089	4.599.733	4.977.199
Primes d'assegurança	1.475.176	1.463.220	1.429.478	1.605.332
Tributs	1.406.809	1.356.692	1.378.880	1.566.977
Altres despeses explotació	4.600.681	5.542.109	5.784.258	5.401.090
<b>MARGE BRUT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>10.171.351</b>	<b>10.282.097</b>	<b>10.096.803</b>	<b>11.231.472</b>
Dotació provisió insolvències	526.405	540.000	358.605	450.000
Amortitzacions	11.028.452	11.285.187	11.736.709	12.166.648
Subvencions de capital	(2.146.335)	(2.359.969)	(2.995.369)	(3.092.648)
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>762.829</b>	<b>816.879</b>	<b>996.858</b>	<b>1.707.472</b>
<b>RESULTATS FINANCERS</b>	<b>(480.172)</b>	<b>(774.502)</b>	<b>(992.880)</b>	<b>(1.696.454)</b>
Ingressos financers	121.965	400	0	2.243
Despeses financeres i serveis bancaris	602.137	774.902	992.880	1.698.697
<b>RESULTATS ACTIVITATS ORDINÀRIES</b>	<b>282.657</b>	<b>42.377</b>	<b>3.978</b>	<b>11.018</b>
Despeses extraordinàries	76.017	0	0	0
<b>RESULTAT DEL PERÍODE</b>	<b>206.640</b>	<b>42.377</b>	<b>3.978</b>	<b>11.018</b>

**ESTAT D'INVERSIONS PREVISTES I DE FONTS DE FINANÇAMENT 2023**

Programa d'inversions 2024					
Descripció de la inversió	Import 2024	Finançament			Compromeses d'anys anteriors
		EMAYA	Fons FEDER Govern Balear	Conselleria Medi Ambient i Territori	
Renovació de flota	4.742.000,00	4.742.000,00			492.000,00
Renovació de xarxes	4.834.092,60	4.834.092,60			6.853.451,79
Depuració	10.520.000,00			10.520.000,00	7.765.432,85
Contenidors					1.520.572,00
Resta d'inversions	7.287.701,25	4.931.224,41	2.356.476,85		4.264.918,70
<b>TOTALES</b>	<b>27.383.793,85</b>	<b>14.507.317,01</b>	<b>2.356.476,85</b>	<b>10.520.000,00</b>	<b>20.896.375,34</b>

L'estat d'inversions reflexa els imports a executar a l'any 2024, dels projectes que s'iniciaran dins d'aquest mateix exercici, així com els ja iniciats en anys anteriors.

L'execució de part d'aquests projectes pot durar més d'un exercici, s'ha indicat la part estimada dels projectes que s'executarà dins l'exercici 2024 així com també la part d'inversions iniciades a exercicis anteriors que està pendent d'executar.

**SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ**

Subvencions d'exploració	Real 2022	Pressupost 2023	Projecció 2023	Pressupost 2024
Ajuntament	28.941.565	20.901.026	28.676.026	25.041.529
DGRH	12.973.169	12.957.437	13.247.277	16.133.923
Resiliència				
PERTE		2.075.878		
Altres	207.137	120.172	281.876	185.096
	<b>42.121.870</b>	<b>36.054.513</b>	<b>42.205.179</b>	<b>41.360.548</b>

## ESTAT D'INGRESSOS QUE S'ESPERA GENERAR DURANT 2024

### EXPLOTACIÓ DELS SERVEIS D'AIGUA I CLAVEGUERAM

Ingressos tarifaris d'aigua potable	44.241.388,50
Ingressos tarifaris clavegueram	11.306.912,90
Altres ingressos aigua	69.105,63
Altres ingressos	7.338.108,85
Subvencions explotació i capital aigua	291.298,12
Subvencions explotació i capital depuració	19.094.347,06
Ingressos financers	2.242,95
<b>Subtotal aigua i clavegueram</b>	<b>82.343.404,01</b>

### EXPLOTACIÓ DE RECOLLIDA DE RESIDUS SÒLIDS URBANS I NETEJA VIÀRIA

Ingressos tarifaris recollida	26.193.438,34
Altres ingressos servei de recollida	4.365.335,21
Ingressos neteja viària	849.109,83
Subvencions explotació neteja	24.717.239,29
Subvencions d'explotació i capital de recollida	186.634,11
Subvencions de capital de neteja	96.441,75
<b>Subtotal recollida i neteja</b>	<b>56.408.198,53</b>

### EXPLOTACIÓ D'ENERGIA

Ingressos tarifaris energia	12.062.454,60
Subvencions d'explotació i capital d'energia	67.235,75
Ingressos energia	77.398,48
<b>Subtotal energia</b>	<b>12.207.088,83</b>

**TOTAL INGRESSOS PREVISTS 2024**

**150.958.691,37**

## MEMÒRIA DE LES ACTIVITATS PREVISTES DURANT L'EXERCICI 2024

Segons l'article 2 dels Estatuts socials l'objecte social de l'empresa consisteix, principalment, en:

"1.-La gestió directa, en règim de monopoli, dels serveis municipals de l'Ajuntament de Palma, de:

1.1 Abastament d'aigua per al consum públic, en totes les fases del procés com la prospecció, la investigació, la captació, el tractament, l'aprofitament, la potabilització, la dessalinització, la canalització i el subministrament.

1.2 Clavegueram, incloent la captació, la canalització, la conducció, el tractament, la investigació, la depuració, la reutilització, l'eliminació i l'abocament d'aigües residuals.

1.3 Neteja viària i de béns i instal·lacions municipals i recollida, tractament i aprofitament i/o eliminació de tot tipus de rebuigs i residus sòlids urbans i qualssevol altres que es puguin considerar inclosos en la denominació genèrica de serveis públics de neteja i recollida de fems.

2.- Desenvolupar tot tipus d'activitats de consulta, assessoria, anàlisi, planificació, redacció d'estudis i/o projectes, realització d'obres, manteniment i gestió de serveis relacionats amb:

a) L'abastament d'aigua pel consum públic, en totes les fases del procés com prospecció, la investigació, la captació, el tractament, l'aprofitament, la potabilització, la dessalinització, la canalització i el subministrament.

b) El clavegueram, incloent la captació, la canalització, la conducció, el tractament, la investigació, la depuració, la reutilització, l'eliminació i l'abocament d'aigües residuals.

c) La recollida, el tractament, l'aprofitament i/o l'eliminació de tot tipus de rebuigs i residus sòlids urbans i qualssevol altres que poguessin considerar-se inclosos en la denominació genèrica de serveis de neteja i recollida de fems. Pot realitzar totes aquestes activitats per si mateixa o en societat, unió o col·laboració amb altres entitats públiques o privades, i pot participar a concursos, subhastes, concursos-subhasta, contractes, convenis, convocats o negociats amb entitats públiques i/o privades, fins a les seves darreres conseqüències en desenvolupament de les citades activitats, obtenint les qualificacions pertinents per poder desenvolupar-les."

"4.- Dur a terme les actuacions consistents en l'estudi, desenvolupament, i explotació de tecnologies urbanes i els seus derivats, estudi, desenvolupament i realització de tot tipus d'activitats, obres i serveis relacionats amb l'energia, inclosa la producció i comercialització de la mateixa provinents de fonts renovables, cogeneració i de residus, i per al subministrament de l'Ajuntament de Palma i el seu sector públic, així com per als tercers que es determinin, tot respectant les exigències de separació d'activitats i comptes exigits per la normativa que resulti d'aplicació. En cas que les disposicions legals exigissin per a l'exercici d'alguna de les activitats algun títol professional, autorització administrativa o inscripció en Registres Públics, aquestes activitats s'hauran de dur a terme per mitjà de les persones que reuneixin aquests requisits, i no podran iniciar-se fins que s'hagin acomplert els requisits administratius exigits."

D'acord amb l'objecte social de l'empresa, Emaya, Empresa Municipal d'Aigües i Clavegueram SA, realitzarà durant l'exercici del 2024, bàsicament, les activitats que a continuació es relacionen:



1.- Captació, tractament, si cal, adducció i distribució de l'aigua potable consumida dins del terme municipal de Palma, en règim de monopoli. També, i en virtut de convenis signats entre l'Ajuntament de Palma i els consistoris respectius, se subministrarà aigua en gros als municipis de Bunyola, Consell, Binissalem i Alaró. A més, per encàrrec de l'Ajuntament de Palma, es durà a terme el manteniment de la xarxa de pluvials de la ciutat.

2.- Recollida i depuració, mitjançant dues estacions depuradores, de les aigües residuals generades en el terme municipal de Palma, i part de les dels termes de Bunyola, Marratxí i Esporles.

3.- Recollida i eliminació, en part, dels residus sòlids urbans generats al terme municipal de Palma.

4.- Neteja de les vies públiques de la ciutat de Palma, així com altres actuacions de neteja realitzades per encàrrec.

5.- Comercialització i generació d'energia elèctrica i comercialització de gas natural.

6.- Instal·lació, gestió, explotació i manteniment integral de la xarxa pública de punts de recàrrega elèctrica.

ANNEXOS

### BALANÇ 2022, PREVISIÓ FINAL 2023 I PREVISIÓ FINAL 2024

ACTIU	2022	Est. 2023	Prev. 2024
A) ACTIU NO CORRENT	152.930.440	162.266.961	209.204.999
I. Immobilitzat intangible	732.096	915.096	822.808
1. Desenvolupament	229.770	474.167	474.167
2. Aplicacions informàtiques	502.326	440.929	348.641
II. Immobilitzat material	118.697.690	133.052.508	169.086.358
1. Terrenys i construccions	10.761.214	10.521.926	11.501.590
2. Instal·lacions tècniques i maquinària	61.765.098	99.561.015	150.945.746
3. Immobilitzat material en curs	46.171.378	22.969.567	6.639.022
IV. Inversions financeres llarg termini	33.500.654	28.299.357	39.295.833
1. Crèdits administracions públiques	33.460.950	28.260.290	39.256.766
2. Altres actius financers	39.704	39.067	39.067
B) ACTIU CORRENT	45.815.816	44.996.510	41.794.702
I. Existències	6.205.539	6.740.799	6.808.207
II. Deutors	25.344.985	24.942.006	26.593.250
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	8.505.401	7.882.707	7.629.775
2. Clients, empreses del grup i associades	9.675.201	9.302.792	9.535.362
4. Personal	198.135	175.731	177.488
5. Actius per impost corrent	323.984	196.677	196.677
6. Altres crèdits amb Administracions públiques	6.642.264	7.384.099	9.053.949
III. Inversions financeres a curt termini	3.824.997	18.137	18.137
IV. Periodificacions a curt termini	1.170.640	598.768	598.768
V. Efectiu i altres actius líquids	9.269.655	12.696.800	7.776.340
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>198.746.256</b>	<b>207.263.471</b>	<b>250.999.702</b>

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>			
	<b>2022</b>	<b>Est. 2023</b>	<b>Prev. 2024</b>
A) PATRIMONI NET	119.247.997	132.017.873	151.895.617
A-1) Total fons propis	65.805.380	80.809.358	80.820.377
I. Capital	4.851.506	19.851.506	19.851.506
II. Reserves	60.747.234	60.953.874	60.957.852
1. Reserva legal	970.301	970.301	970.301
2. Altres reserves	59.776.933	59.983.573	59.987.551
III. Resultats d'exercicis anteriors	0	0	0
1. Romanent		0	0
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		0	0
IV. Resultat de l'exercici (benefici o pèrdua)	206.640	3.978	11.018
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	53.442.617	51.208.515	71.075.240
B) PASSIU NO CORRENT	44.139.366	40.848.097	61.513.853
I. Provisions a llarg termini	4.729.021	4.672.026	4.672.026
II. Deutes a llarg termini	39.410.345	36.176.071	56.841.827
1. Deutes amb entitats de crèdit	39.280.334	36.046.060	56.711.816
2. Creditors arrendament financer	130.011	130.011	130.011
C) PASSIU CORRENT	35.358.893	34.397.501	37.590.232
II. Deutes a curt termini	14.956.066	10.708.798	9.641.295
1. Deutes amb entitats de crèdit	8.908.923	9.383.568	8.302.936
2. Creditors per arrendament financer	37.146	12.383	12.383
3. Altres passius financers	6.009.998	1.312.847	1.325.976
III. Creditors comercials i altres comprom. a pagar	20.402.827	23.688.703	27.948.937
1. Proveïdors	1.804.532	1.643.807	1.660.245
2. Creditors diversos	7.903.953	8.701.582	12.811.945
3. Remuneracions pendents de pagament	3.122.202	5.331.744	5.385.061
4. Altres deutes administracions públiques	7.572.140	8.011.571	8.091.686
5. Avenços de clients	0	0	0
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>198.746.256</b>	<b>207.263.471</b>	<b>250.999.702</b>

<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS PREVISIONAL</b>		
A) OPERACIONS CONTINUADES		
1. Import net xifra de negocis		105.253.252,34
a) Vendes d'aigua i energia	54.355.763,04	
b) Prestació de serveis	50.897.489,30	
2. Treballs de l'empresa per al seu actiu		1.250.000,00
3. Aprovisionaments		(26.723.180,53)
a) Compres d'aigua	(3.221.940,00)	
b) Consum altres materials	(17.469.281,15)	
c) Treballs realitzats per altres empreses	(6.031.959,38)	
4. Altres ingressos d'explotació		41.360.547,65
b) Subvencions a l'explotació	41.360.547,65	
5. Despeses de personal		(87.544.430,07)
a) Sous i salaris i assimilats	(67.462.970,04)	
b) Càrregues socials	(20.081.460,03)	
6. Altres despeses d'explotació		(22.814.717,24)
a) Serveis exteriors	(20.745.152,57)	
b) Tributs	(1.566.977,03)	
c) Variació de provisions operacions comercials	(450.000,00)	
c) Altres despeses de gestió corrent	(52.587,65)	
7. Amortització de l'immobilitzat		(12.166.648,17)
8. Imputació subvencions immobilitzat		3.092.648,43
A-1) RESULTATS D'EXPLOTACIÓ		1.707.472,41
10. Ingressos financers		2.242,95
11. Despeses financeres		(1.698.696,93)
A-2) RESULTATS FINANCERS		(1.696.453,98)
A-3) RESULTAT DE L'EXERCICI		11.018,42

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU PREVIST 2024**

<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>	
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'imposts</b>	<b>11.018,42</b>
<b>2. Ajusts del resultat</b>	<b>9.489.917,67</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	12.338.606,95
d) Imputació de subvencions (-)	-3.295.143,27
g) Ingressos financers (-)	-2.242,95
h) Despeses financeres (+)	1.698.696,93
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	-1.250.000,00
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>	<b>4.444.899,16</b>
a) Existències (+/-)	-67.407,99
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	238.944,22
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	4.260.234,46
e) Altres passius corrents (+/-)	13.128,47
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>	<b>-1.696.453,98</b>
a) Pagament d'interessos (-)	-1.698.696,93
c) Cobrament d'interessos (+)	2.242,95
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)</b>	<b>12.249.381,27</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>	
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>	<b>-47.030.169,20</b>
b) Immobilitzat intangible	-140.475,00
c) Immobilitzat material	-46.889.694,20
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)</b>	<b>-47.030.169,20</b>
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>	
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>	<b>10.476.828,64</b>
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	10.476.828,64
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>	<b>19.585.123,98</b>
a) Emissió:	29.158.059,85
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	29.158.059,85
b) Devolució i amortització de:	-9.572.935,87
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-9.572.935,87
<b>11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>	
<b>12. Fluxos d'efectiu de las activitats de finançament (9+10+11)</b>	<b>30.061.952,62</b>
<b>D) Efecte de las variacions dels tipus de canvi</b>	
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT</b>	<b>-4.718.835,31</b>
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici	12.696.800,31
Efectiu o equivalent al final de l'exercici	7.977.965,00

<b>VARIACIONS D'IMMOBILITZAT 2024</b>					
	<b>Saldos inicials</b>	<b>Adquisic.</b>	<b>Traspas</b>	<b>Amort.</b>	<b>Saldos finals</b>
<b>A) Immobilitzat material</b>					
Terrenys i construccions	10.521.926	1.304.900		(325.236)	11.501.590
Instal·lacions tècniques i maquinària	99.561.015	41.458.963	21.706.376	(11.780.608)	150.945.746
Immobilitzacions materials en curs	22.969.567	5.375.831	(21.706.376)	0	6.639.022
Totals	133.052.508	48.139.694	0	(12.105.844)	169.086.358
<b>B) Immobilitzat immaterial</b>					
Desenvolupament	474.167	0			474.167
Aplicacions informàtiques	440.929	140.475		(232.763)	348.641
Totals	915.096	140.475	0	(232.763)	822.808

<b>MOVIMENT D'ACTIUS I PASSIUS FINANCERS PREVISTS 2024</b>					
	<b>Saldos inicials</b>	<b>Adquisic.</b>	<b>Alienac.</b>	<b>Saldos finals</b>	
<b>A) Actius financers</b>					
Immobilitzacions financeres	28.299.357	16.658.060	(5.661.584)	39.295.833	
Totals	28.299.357	16.658.060	(5.661.584)	39.295.833	
	<b>Saldos inicials</b>	<b>Endeut.</b>	<b>Amort.</b>	<b>Traspàs a curt</b>	<b>Saldos finals</b>
<b>B) Passius financers</b>					
Passius financers a curt termini	9.383.568		(9.572.936)	8.492.304	8.302.936
Passius financers a llarg termini	36.176.071	29.158.060		(8.492.304)	56.841.827
Totals	45.559.639	29.158.060	(9.572.936)		65.144.763

<b>MOVIMENT PREVIST D'ENDEUTAMENT A LLARG TERMINI 2024</b>		
	<b>Amortitzacions</b>	<b>Endeutament</b>
Amortitzacions de préstecs a càrrec d'Emaya	4.622.453,04	
Amortitzacions de préstecs a càrrec CAIB	4.950.482,82	
Part d'amortització de quotes de leasing	0,00	
Nou endeutament a càrrec d'Emaya		12.500.000,00
Nou endeutament a càrrec CAIB		16.658.059,85
<b>TOTALS</b>	<b>9.572.935,87</b>	<b>29.158.059,85</b>
Increment de l'endeutament a llarg termini		19.585.123,98

<b>AUTOFINANÇAMENT PREVIST</b>		
	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Resultat comptable de l'exercici	3.978,41	11.018,42
Dotació amortitzacions	11.736.709,43	12.166.648,17
Variació provisions circulants	0,00	0,00
Variació provisions inversions financeres	0,00	0,00
Variació provisions immobilitzat	-56.994,89	0,00
Subvencions de capital transferides a resultats	2.995.368,57	3.092.648,43
Deteriorament i resultat alienació immob.	-0,02	0,00
Variació en l'autofinançament	8.745.319,29	9.085.018,16