

43168688B Firmado digitalmente por
NURIA GALLEGO 43168688B NURIA
(R: A07000029) GALLEGO (R: A07000029)
Fecha: 2021.11.15
09:46:52 +01'00'

PROPOSTA D'ACORD

S'adjunta l'Estat de previsió d'ingressos i despeses de l'any 2022 i es proposa al Consell d'Administració l'aprovació del següent acord,

ACORD

1. Aprovar l'estat de previsió d'ingressos i despeses de l'any 2022.

Palma, 11 de novembre de 2021.

El president



Firmado digitalmente por
42998217Q RAMON VICENÇ
PERPINYÀ (R: A07000029)
Fecha: 2021.11.12 10:05:44
+01'00'

Sgt.- Ramon Vicenç Perpinyà Font

EMAYA, EMPRESA MUNICIPAL D'AIGÜES I CLAVEGUERAM SA
ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES EXERCICI 2022

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 2022.

Com no pot ser d'altra manera, el present estat de previsions preveu un resultat equilibrat. Les dades econòmiques dels anys 2020 i 2021 estan afectades de manera directa per la crisi sanitària i econòmica ocasionada per la COVID 19, i dificulten les estimacions per a l'any 2022. Per aquest motiu, a l'hora d'estimar el pressupost pel 2022, s'ha fet ús de dades de 2019, any d'activitat normal no afectat per la pandèmia.

Determinades partides d'aquest estat de previsió d'ingressos i despeses per a 2022, està condicionat a determinades hipòtesis que cal tenir en compte a l'hora d'avaluar el seu compliment i que són els següents:

1- Pel que fa als ingressos:

- a) Per recents modificacions de la normativa que afecta a les tarifes que aplica Emaya és necessari la seva conversió en prestacions patrimonials de caràcter públic no tributari. Està previst que els tràmits administratius necessaris s'executaran durant 2022 i no implicaran modificacions a les tarifes actuals del servei d'aigua i clavegueram, però si afectaran la tarifa de recollida, que haurà d'incrementar-se per equilibrar el dèficit del servei. Aquest dèficit en el servei de recollida d'Emaya es originat per l'aplicació d'una tarifa no actualitzada des de 2013 i que ha quedat desfasada als costos actuals, els quals s'han vist incrementats per la pujada dels costos de personal i de matèries primes com als combustibles i les reparacions, i, addicionalment, cada any s'ha augmentat el nombre de rutes de recollida, les freqüències i el nombre de contenidors que Emaya recull, tot emmarcat dins l'increment dels serveis demandats per la ciutadania. A l'estat de previsió d'ingressos i despeses s'estima un increment de facturació de 7,8 milions d'euros per la modificació del preu de la recollida de residus.
- b) Hi ha un increment de 3 milions d'euros d'aportació municipal respecte a l'aportació ordinària de 2021. Per a l'any 2021 s'ha aprovat una aportació municipal extraordinària de 6 milions, per tant, l'aportació municipal estimada al pressupost de 2022 és de 2,8 milions menys que a 2021. Aquesta aportació és inferior a les despeses recurrents d'Emaya per a continuar amb el servei de neteja que està donant al Municipi, i més quan el nivell d'exigència que demanda per a 2022 encara és superior.
- c) Hi ha un increment de les aportacions de la Direcció General de Recursos Hídrics al manteniment i explotació de les depuradores per import de 2,1 milions d'euros, com a conseqüència de l'aprovació del trienni 2022-2024.
- d) Hi ha un increment de les subvencions d'explotació en 1,4 milions d'euros per les ajudes per a la contractació de personal provinents dels fons de resiliència europeus.

- e) S'estimen nous ingressos per l'inici de l'activitat de comercialització energètica perquè Emaya iniciarà la gestió del consum energètic de l'Ajuntament, centralitzant la compra conjunta al mercat, i repercutint la part corresponent al consumidor. El consum intern no implica variació en la xifra d'ingrés.
- f) Pel que fa als serveis del cicle de l'aigua, s'ha estimat una facturació basada en dades de consum de 2020 i part del 2021, considerant una recuperació de l'activitat hotelera i del sector turístic dins l'exercici 2022, sense arribar als consums de 2019.

2- Pel que fa a les despeses més significatives:

- a) Avui dia 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. Segons la pluviometria de l'any 2021 i les reserves d'aigua actuals s'ha estimat un cost superior al pressupostat l'any 2021, però en el cas que l'any 2022 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, seguint dades d'anys anteriors, fins a un 1 milió d'euros addicional.
- b) S'ha estimat dins la partida de despesa d'electricitat tant les necessitats pròpies com les necessitats, que en la nova activitat de comercialització energètica, es posarà a disposició de l'Ajuntament. L'estimació d'aquests costos d'electricitat s'han estimat a preus mitjans anuals de l'energia en el pool de 55 euros/MWh.
- c) L'increment en la partida de despeses de personal ve ocasionat per les noves exigències de serveis per a la ciutadania, i afecta a totes les activitats d'Emaya, i inclou els increments salarials estimats a incloure a la llei de pressuposts de l'Estat per a 2022.
- d) Altres partides a destacar són la compra de nous comptadors d'aigua, que milloraran el control i la facturació, així com nous serveis de neteja, com per exemple la neteja de les àrees que estan al voltant de les illes de contenidors.

Altres partides de despesa han sofert una contenció d'acord amb el que la situació actual de crisi ens demanava.

- 3- Dins les fonts de finançament s'ha considerat una ampliació de capital per part de l'Ajuntament de Palma de 15.000.000 euros, que juntament amb el finançament bancari que s'haurà de gestionar permetrà finançar les actuacions d'inversions necessaris recollides en el pla estratègic de Emaya. A aquestes fonts de finançament s'afegiran les que es puguin aconseguir d'ajudes europees.

Aquest estat de previsió d'ingressos i despeses considera la situació actual esdevinguda per la pandèmia mundial i no preveu situacions més adverses de les viscudes.

Els ingressos han estat ponderats amb els valors físics de consums previstos per a l'exercici de 2022 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, 12 de novembre de 2021



Firmado digitalmente por
09367360N MANUEL JOSE
MENENDEZ (R: A07000029)
Fecha: 2021.11.12 13:38:11
+01'00'

Manuel J. Menéndez Prieto
Gerent



JUAN PARETS
ANDRES JAVIER
- 43031896T
2021.11.12
13:20:16
+01'00'

Andreu Juan Parets
Director econòmic financer

| COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS PREVISIONAL | | |
|---|-----------------|---------------------|
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | |
| 1. Import net xifra de negocis | | 99.317.657,39 |
| a) Vendes d'aigua | 42.776.387,32 | |
| b) Prestació de serveis | 56.541.270,07 | |
| 2. Treballs de l'empresa per al seu actiu | | 75.649,49 |
| 3. Aprovisionaments | | (25.806.345,66) |
| a) Compres d'aigua | (3.754.706,94) | |
| b) Consum altres materials | (16.250.232,25) | |
| c) Treballs realitzats per altres empreses | (5.801.406,47) | |
| 4. Altres ingressos d'explotació | | 34.574.794,37 |
| a) Ingressos accessoris | 0,00 | |
| b) Subvencions a l'explotació | 34.574.794,37 | |
| 5. Despeses de personal | | (84.253.906,67) |
| a) Sous i salaris i assimilats | (62.705.025,07) | |
| b) Càrregues socials | (21.548.881,60) | |
| 6. Altres despeses d'explotació | | (15.203.410,86) |
| a) Serveis exteriors | (13.224.762,78) | |
| b) Tributs | (1.270.891,40) | |
| c) Variació de provisions operacions comercials | (540.000,00) | |
| c) Altres despeses de gestió corrent | (167.756,68) | |
| 7. Amortització de l'immobilitzat | | (10.442.228,10) |
| 8. Imputació subvencions immobilitzat | | 2.072.856,39 |
| 9. Excés de provisions | | 0,00 |
| A-1) RESULTATS D'EXPLOTACIÓ | | 335.066,35 |
| 10. Ingressos financers | | 120.922,75 |
| 11. Despeses financeres | | (337.844,03) |
| A-2) RESULTATS FINANCERS | | (216.921,28) |
| A-3) RESULTAT DE L'EXERCICI | | 118.145,07 |

ESTAT D'INVERSIONS PREVISTES I DE FONTS DE FINANÇAMENT 2022

| Programa d'inversions 2022 | | | | | |
|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| Descripció de la inversió | Import 2022 | Finançament | | | Import resta anys |
| | | EMAYA | Fons FEDER Govern Balear | Conselleria Medi Ambient i Territori | |
| Renovació de flota | 8.575.695,99 | 8.431.695,99 | 144.000,00 | | |
| Renovació de xarxes | 6.627.674,12 | 6.627.674,12 | | | 5.858.173,99 |
| Separació de xarxes | 6.656.338,30 | 6.656.338,30 | | | 628.366,93 |
| Depuració | 17.311.714,83 | | | 17.311.714,83 | 11.928.881,49 |
| Rest a d'inversions | 14.627.677,38 | 12.755.427,40 | 1.872.249,98 | | 1.223.276,23 |
| TOTALES | 53.799.100,62 | 34.471.135,81 | 2.016.249,98 | 17.311.714,83 | 19.638.698,64 |

L'estat d'inversions reflexa els imports a executar a l'any 2022, 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, per la qual cosa s'estableix l'import que s'estima que s'executarà els propers anys.

ESTAT D'INGRESSOS QUE S'ESPERA GENERAR DURANT 2022**EXPLOTACIÓ DELS SERVEIS D'AIGUA I CLAVEGUERAM**

| | |
|--|---------------|
| Ingressos tarifaris aigua potable | 42.776.387,32 |
| Ingressos tarifaris clavegueram | 10.931.278,13 |
| Altres Ingressos d'aigua | 44.203,31 |
| Altres ingressos | 6.045.037,50 |
| Subvencions explotació i capital aigua | 1.619.229,92 |
| Subvencions explotació i capital depuració | 14.656.178,80 |
| Ingressos financers | 120.160,28 |
| | ----- |
| Subtotal aigua i clavegueram | 76.192.475,24 |

EXPLOTACIÓ DE RECOLLIDA DE RESIDUS SÒLIDS URBANS I NETEJA VIÀRIA

| | |
|---|---------------|
| Ingressos tarifaris recollida | 32.417.002,00 |
| Altres ingressos servei de recollida | 4.137.238,25 |
| Ingressos neteja viària | 61.302,01 |
| Subvencions d'explotació de neteja viària | 20.039.994,33 |
| Subvencions d'explotació i capital de recollida | 132.478,21 |
| Subvencions de capital de neteja | 93.444,92 |
| Ingressos financers | 762,47 |
| | ----- |
| Subtotal recollida i neteja | 56.882.222,19 |

EXPLOTACIÓ D'ENERGIA

| | |
|--|-----------------------|
| Ingressos tarifaris energia | 2.980.433,30 |
| Subvencions d'exploració i capital energia | 106.324,58 |
| Altres ingressos energia | 425,06 |
| Subtotal energia | ----- 3.087.182,95 |

TOTAL INGRESSOS PREVISTS 2022 136.161.880,39

MEMÒRIA DE LES ACTIVITATS PREVISTES DURANT L'EXERCICI 2021

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 2022, 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.

ANNEXOS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 2020, PRESSUPOST 2021, PROJECCIÓ 2021 I PRESSUPOST 2022

| | Real 2020 | Pressupost 2021 | Projecció 2021 | Pressupost 2022 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| INGRESSOS | 117.366.626 | 120.082.919 | 123.377.989 | 133.968.101 |
| Ingressos activitat | 86.893.764 | 92.118.763 | 89.503.771 | 99.317.657 |
| Subvencions d'explotació | 27.751.901 | 27.872.456 | 33.699.218 | 34.574.794 |
| Altres ingressos | 2.720.960 | 91.700 | 175.000 | 75.649 |
| DESPESES D'EXPLOTACIÓ | 107.787.136 | 109.723.328 | 114.005.789 | 124.723.663 |
| <i>Aprovisionaments</i> | <i>19.972.654</i> | <i>21.734.682</i> | <i>25.446.442</i> | <i>26.909.815</i> |
| Compres d'aigua | 3.683.991 | 3.221.940 | 6.119.711 | 3.754.707 |
| Compres de combustible | 1.395.511 | 1.506.471 | 1.573.268 | 2.840.601 |
| Compres energia elèctrica | 3.425.919 | 4.549.280 | 4.896.484 | 4.936.947 |
| Altres compres | 6.670.016 | 7.651.197 | 8.748.454 | 9.576.154 |
| Treballs realitzats per altres empreses | 4.797.217 | 4.805.794 | 4.108.525 | 5.801.406 |
| <i>Despeses de personal</i> | <i>73.961.651</i> | <i>75.697.568</i> | <i>78.506.284</i> | <i>84.253.907</i> |
| Sous i salaris | 57.423.184 | 56.594.155 | 59.804.592 | 62.705.025 |
| Seguretat social | 15.946.483 | 18.088.971 | 17.839.843 | 20.555.019 |
| Altres despeses de personal | 591.984 | 1.014.442 | 861.849 | 993.863 |
| M.O interna | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Altres despeses d'explotació</i> | <i>13.852.830</i> | <i>12.291.078</i> | <i>10.053.063</i> | <i>13.559.942</i> |
| Lloguers | 731.956 | 900.729 | 747.818 | 986.942 |
| Reparacions i conservació | 7.096.440 | 4.394.894 | 2.811.514 | 4.037.164 |
| Primes d'assegurança | 1.310.012 | 1.543.141 | 1.543.141 | 1.438.677 |
| Subministr. gratuïts aigua | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tributs | 1.666.255 | 1.822.818 | 1.221.364 | 1.270.891 |
| Altres despeses explotació | 3.048.168 | 3.629.497 | 3.729.226 | 5.826.268 |
| Ús intern vehicles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MARGE BRUT D'EXPLOTACIÓ | 9.579.490 | 10.359.592 | 9.372.200 | 9.244.438 |
| Dotació provisió insolvències | 512.380 | 770.000 | 475.677 | 540.000 |
| Amortitzacions | 10.755.707 | 11.524.257 | 10.617.993 | 10.442.228 |
| Subvencions de capital | (2.505.463) | (2.446.045) | (2.224.035) | (2.072.856) |
| RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | 816.865 | 511.380 | 502.565 | 335.066 |
| RESULTATS FINANCERS | (254.514) | (458.057) | (325.052) | (216.921) |
| Ingressos financers | 83.211 | 41.000 | 82.000 | 120.923 |
| Despeses financeres i serveis bancaris | 337.724 | 499.057 | 407.052 | 337.844 |
| RESULTATS ACTIVITATS ORDINÀRIES | 562.352 | 53.323 | 177.512 | 118.145 |
| Despeses extraordinàries | 455.242 | 0 | 177.512 | 0 |
| RESULTAT DEL PERÍODE | 107.109 | 53.323 | (0) | 118.145 |

BALANÇ 2020, PREVISIÓ FINAL 2021 I PREVISIÓ FINAL 2022

| ACTIU | 2020 | Est. 2021 | Prev. 2022 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| A) ACTIU NO CORRENT | 124.981.556 | 141.631.124 | 182.589.408 |
| I. Immobilitzat intangible | 335.294 | 393.623 | 491.192 |
| 1. Aplicacions informàtiques | 335.294 | 393.623 | 491.192 |
| II. Immobilitzat material | 83.502.915 | 98.863.317 | 142.122.621 |
| 1. Terrenys i construccions | 10.594.396 | 10.481.984 | 10.366.262 |
| 2. Instal·lacions tècniques i maquinària | 61.729.542 | 60.990.449 | 69.314.115 |
| 3. Immobilitzat material en curs | 11.178.977 | 27.390.883 | 62.442.244 |
| III. Inversions empreses grup i associades | 0 | 0 | 0 |
| IV. Inversions financeres llarg termini | 41.143.347 | 42.374.183 | 39.975.596 |
| 1. Crèdits administracions públiques | 33.103.643 | 36.834.479 | 39.975.596 |
| 2. Altres actius financers | 8.039.704 | 5.539.704 | 0 |
| B) ACTIU CORRENT | 69.264.847 | 64.240.608 | 42.772.227 |
| I. Existències | 5.269.488 | 5.644.103 | 5.700.544 |
| II. Deutors | 22.369.123 | 31.463.947 | 31.673.843 |
| 1. Clients per vendes i prestacions de serveis | 9.290.806 | 9.539.869 | 9.238.366 |
| 2. Clients, empreses del grup i associades | 7.186.154 | 13.341.835 | 13.675.381 |
| 3. Deutors diversos | 0 | 0 | 0 |
| 4. Personal | 166.720 | 173.265 | 174.998 |
| 5. Altres crèdits amb Administracions públiques | 5.725.443 | 8.408.978 | 8.585.098 |
| III. Inversions financeres a curt termini | 29.014.607 | 26.574.443 | 4.574.443 |
| IV. Periodificacions a curt termini | 992.694 | | |
| V. Efectiu i altres actius líquids | 11.618.936 | 558.114 | 823.397 |
| TOTAL ACTIU | 194.246.403 | 205.871.732 | 225.361.635 |

| PATRIMONI NET I PASSIU | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2020 | Est. 2021 | Prev. 2022 |
| A) PATRIMONI NET | 114.242.639 | 119.783.728 | 141.067.195 |
| A-1) Total fons propis | 64.815.481 | 64.815.481 | 79.933.627 |
| I. Capital | 4.851.506 | 4.851.506 | 19.851.506 |
| II. Reserves | 60.461.818 | 59.963.975 | 59.963.975 |
| 1. Reserva legal | 970.301 | 970.301 | 970.301 |
| 2. Altres reserves | 59.491.517 | 58.993.674 | 58.993.674 |
| III. Resultats d'exercicis anteriors | (604.952) | 0 | (0) |
| 1. Romanent | | 0 | 0 |
| 2. Resultats negatius d'exercicis anteriors | (604.952) | 0 | (0) |
| IV. Resultat de l'exercici (benefici o pèrdua) | 107.109 | (0) | 118.145 |
| A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts | 49.427.157 | 54.968.247 | 61.133.568 |
| B) PASSIU NO CORRENT | 48.911.831 | 55.947.856 | 53.911.975 |
| I. Provisions a llarg termini | 4.758.363 | 4.758.363 | 4.758.363 |
| II. Deutes a llarg termini | 44.153.468 | 51.189.493 | 49.153.612 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit | 44.153.468 | 51.189.493 | 49.153.612 |
| 2. Creditors arrendament financer | 0 | 0 | 0 |
| C) PASSIU CORRENT | 31.091.933 | 30.140.147 | 30.382.466 |
| I. Provisions a curt termini | 0 | 0 | 0 |
| II. Deutes a curt termini | 8.665.769 | 9.959.115 | 9.999.623 |
| 1. Deutes amb entitats de crèdit | 7.785.994 | 8.639.092 | 8.666.400 |
| 2. Creditors per arrendament financer | 0 | 0 | 0 |
| 3. Altres passius financers | 879.775 | 1.320.022 | 1.333.223 |
| III. Creditors comercials i altres comprom. a pagar | 22.426.164 | 20.181.032 | 20.382.843 |
| 1. Proveïdors | 1.667.747 | 1.186.985 | 1.198.855 |
| 2. Creditors diversos | 9.820.924 | 7.634.939 | 7.711.288 |
| 3. Remuneracions pendents de pagament | 3.032.027 | 3.964.997 | 4.004.647 |
| 4. Altres deutes administracions públiques | 7.905.465 | 7.394.112 | 7.468.053 |
| 5. Avenços de clients | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU | 194.246.403 | 205.871.732 | 225.361.635 |

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU PREVIST 2022

| | |
|--|-----------------------|
| A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ | |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'imposts | 118.145,07 |
| 2. Ajusts del resultat | 8.510.643,50 |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | 10.442.228,10 |
| d) Imputació de subvencions (-) | -2.072.856,39 |
| g) Ingressos financers (-) | -120.922,75 |
| h) Despeses financeres (+) | 337.844,03 |
| k) Altres ingressos i despeses (-/+) | -75.649,49 |
| 3. Canvis en el capital corrent | 124.794,26 |
| a) Existències (+/-) | -56.441,03 |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-) | 4.887.165,83 |
| d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-) | 201.810,32 |
| e) Altres passius corrents (+/-) | 13.200,22 |
| f) Altres actius i passius no corrents (+/-) | -4.920.941,08 |
| 4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació | -216.921,28 |
| a) Pagament d'interessos (-) | -337.844,03 |
| c) Cobrament d'interessos (+) | 120.922,75 |
| 5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4) | 8.536.661,56 |
| B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ | |
| 6. Pagaments per inversions (-) | -53.723.451,13 |
| b) Immobilitzat intangible | -254.000,00 |
| c) Immobilitzat material | -53.469.451,13 |
| 7. Cobraments per desinversions (+) | 27.539.704,03 |
| e) Altres actius financers | 27.539.704,03 |
| 8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7) | -26.183.747,10 |
| C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT | |
| 9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni | 19.920.941,08 |
| a) Emissió d'instruments de patrimoni (+) | 15.000.000,00 |
| e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) | 4.920.941,08 |
| 10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer | -2.008.573,40 |
| a) Emissió: | 8.238.177,39 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (+) | 8.238.177,39 |
| b) Devolució i amortització de: | -10.246.750,79 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (+) | -10.246.750,79 |
| 11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni | |
| 12. Fluxos d'efectiu de las activitats de finançament (9+10+11) | 17.912.367,68 |
| D) Efecte de las variacions dels tipus de canvi | |
| E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT | |
| Efectiu o equivalent al començament de l'exercici | 558.114,44 |
| Efectiu o equivalent al final de l'exercici | 823.396,57 |

VARIACIONS D'IMMOBILITZAT 2022

| | Saldos inicials | Adquisic. | Reversió deterior. | Amort. | Saldos finals |
|---------------------------------------|-----------------|------------|--------------------|--------------|---------------|
| A) Immobilitzat material | | | | | |
| Terrenys i construccions | 10.481.984 | 196.947 | | (312.670) | 10.366.262 |
| Instal·lacions tècniques i maquinària | 60.990.449 | 18.296.793 | | (9.973.127) | 69.314.115 |
| Immobilitzacions materials en curs | 27.390.883 | 35.051.360 | | 0 | 62.442.244 |
| Totals | 98.863.317 | 53.545.101 | 0 | (10.285.797) | 142.122.621 |
| B) Immobilitzat immaterial | | | | | |
| Aplicacions informàtiques | 393.623 | 254.000 | | (156.431) | 491.192 |
| Totals | 393.623 | 254.000 | 0 | (156.431) | 491.192 |

MOVIMENT D'ACTIUS I PASSIUS FINANCERS PREVISTES 2022

| | Saldos inicials | Adquisic. | Alienac. | Saldos finals | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------|--------------|----------------|---------------|
| A) Actius financeres | | | | | |
| Immobilitzacions financeres | 42.374.183 | 8.238.177 | (10.636.765) | 39.975.596 | |
| Totals | 42.374.183 | 8.238.177 | (10.636.765) | 39.975.596 | |
| | Saldos inicials | Endeut. | Amort. | Traspàs a curt | Saldos finals |
| B) Passius financers | | | | | |
| Passius financers a curt termini | 8.639.092 | | (10.246.751) | 10.274.059 | 8.666.400 |
| Passius financers a llarg termini | 51.189.493 | 8.238.177 | | (10.274.059) | 49.153.612 |
| Totals | 59.828.585 | 8.238.177 | (10.246.751) | | 57.820.012 |

MOVIMENT PREVIST D'ENDEUTAMENT A LLARG TERMINI 2022

| | Amortitzacions | Endeutament |
|---|-----------------------|---------------------|
| Amortitzacions de préstecs a càrrec d'Emaya | 4.698.923,17 | |
| Amortitzacions de préstecs a càrrec CAIB | 5.547.827,62 | |
| Part d'amortització de quotes de leasing | 0,00 | |
| Nou endeutament a càrrec d'Emaya | | 0,00 |
| Nou endeutament a càrrec CAIB | | 8.238.177,39 |
| | | |
| TOTALS | 10.246.750,79 | 8.238.177,39 |
| | | |
| Increment de l'endeutament a llarg termini | | -2.008.573,40 |

AUTOFINANÇAMENT PREVIST

| | 2021 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Resultat comptable de l'exercici | 0,00 | 118.145,07 |
| Dotació amortitzacions | 10.617.993,02 | 10.442.228,10 |
| Variació provisions circulant | 0,00 | 0,00 |
| Variació provisions inversions financeres | 0,00 | 0,00 |
| Variació provisions immobilitzat | 0,00 | 0,00 |
| Subvencions de capital transferides a resultats | 2.224.034,74 | 2.072.856,39 |
| Deteriorament i resultat alienació immob. | -177.512,40 | 0,00 |
| | | |
| Variació en l'autofinançament | 8.571.470,68 | 8.487.516,78 |
| | | |
| Devolució endeutament | | -4.698.923,17 |