

## CONSELL D'ADMINISTRACIÓ

Sessió extraordinària

Data: 18 de novembre de 2022

Hora: 09:00h.

Lloc: Sala de sessions de Joan Maragall d'Emaya.

Us prec l'assistència a la sessió extraordinària del Consell d'Administració d'EMAYA, Empresa Municipal d'Aigües i Clavegueram S.A. que tindrà lloc el dia i hora assenyalats amb subjecció a l'ordre del dia que s'expressa a continuació.

Atentament us saluda.



Firmado digitalmente por  
42998217Q RAMON VICENÇ  
PERPINYÀ (R: A07000029)  
Fecha: 2022.11.16 14:24:49 +01'00'

El president  
Ramon Perpinyà Font  
Palma, 16 de novembre de 2022

### Ordre del dia:

#### 1r.- Àrea dels Serveis Corporatius

##### 1.1. Acords per aprovació del Consell d'Administració, sotmesos a votació.

- 1.1.1 Aprovació de l'estat de previsions d'ingressos i despeses per l'exercici 2023.

## PROPOSTA D'ACORD

S'adjunta l'Estat de previsió d'ingressos i despeses de l'any 2023 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 2023.

Palma, 16 de novembre de 2022.

### El president



Firmado digitalmente por  
42998217Q RAMON VICENÇ  
PERPINYÀ (R: A07000029)  
Fecha: 2022.11.16 14:27:04  
+01'00'

**Sgt.- Ramon Vicenç Perpinyà Font**

**EMAYA, EMPRESA MUNICIPAL D'AIGÜES I CLAVEGUERAM SA**  
**ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES EXERCICI 2023**

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 2023.

El present estat de previsions preveu un resultat equilibrat, adaptat a l'aportació que l'Ajuntament de Palma farà a EMAYA dins l'exercici 2023. A l'hora de fer estimacions s'han tingut en compte les dades econòmiques de l'any 2021 i 2022. Les dades econòmiques del any 2021 estan afectades de manera directa per la crisi sanitària i econòmica ocasionada per la COVID 19, però l'efecte sobre les dades 2022 és molt residual.

Determinades partides d'aquest estat de previsió d'ingressos i despeses per a 2023, 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:

- a) 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 20,9 milions d'euros.
- b) 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.
- c) Emaya iniciarà a l'any 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. 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.
- d) Pel que fa als serveis del cicle de l'aigua, s'ha estimat una facturació basada en dades de consum de 2021 i part del 2022, amb una recuperació dins l'any 2022 de l'activitat hotelera i del sector turístic, i considerant una millora dins l'any 2023.
- e) 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 2023 en 0,9 milions d'euros.

- f) Emaya sol·licitarà ajudes europees dins el marc de la convocatòria del PERTE de digitalització dels usos de l'aigua. Donat que aquesta convocatòria considera elegibles les despeses incorregudes dins aquesta matèria des de febrer de 2020, si li son concedides aquestes ajudes d'explotació suposarà una recuperació de 1,9 milions d'euros en concepte de despeses d'instal·lació de comptadors d'aigua.

## 2- Pel que fa a les despeses més significatives:

- a) 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 al que pròximament se firmarà un nou conveni, donat l'estat de les negociacions amb l'ABAQUA, amb uns preus més favorables que l'actual. En quant a la pluviometria de l'any 2022, a pesar de trobar-nos actualment en un escenari de sequera, s'espera que es produeixin les pluges normals d'aquesta època restablint la normalitat abans de 31 de desembre de 2022. Amb aquestes condicions s'ha estimat unes necessitats de compra d'aigua dessalada de 4 hm<sup>3</sup>. No obstant, en el cas que l'any 2023 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 Hm<sup>3</sup> addicional que serà necessari adquirir.

- b) 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. En l'escenari actual, de gran volatilitat dels preus de l'energia, s'ha fet una estimació del preu mig anual de mercat (OMIE) de 130 euros/MWh. Una variació important d'aquest preu 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.
- c) 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. En l'escenari actual, de gran volatilitat dels preus de l'energia, s'ha fet una estimació del preu mig anual de mercat (MIBGAS) de 70 euros/MWh. Una variació important d'aquest preu 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.

- d) A la partida de despeses de personal s'ha tingut en compte una plantilla d'estructura de 1525 places. Hi ha 75 places pendents d'autoritzar per el Ministerio de Hacienda y función pública. Es considera que obtindrem l'autorització al mes de maig de 2023, així doncs s'ha dotat pressupostàriament aquestes places en funció de la seva ocupació a partir de maig 2023.

L'increment salarial previst és d'un 3% sobre la base del salari a 31 de desembre de 2022.

- e) Altres partides a destacar, que han estat incloses a l'estat de previsions d'ingressos i despeses de l'any 2023, són nous serveis de neteja, de zones de bany o de manteniment de l'abocador de coa, nous serveis d'atenció al ciutadà o de neteja de vehicles d'EMAYA, que ens permetran l'aprofitament dels recursos humans en la intensificació d'altres serveis d'alta demanda.
- f) S'ha posat en marxa un pla d'optimització que suposa un estalvi d'un milió d'euros en diferents partides, com per exemple pot ser un estalvi d'energia per l'autoconsum de les plaques fotovoltaïques de Son Pacs o l'estalvi en compra d'aigua per una millora a la xarxa d'aigua que permet una reducció de les fuites.

- 3- Dins les fonts de finançament, diferents a les corresponents en matèria de depuració, que venen finançades per la Direcció General de Recursos Hídrics, no s'ha afegit cap altre addicional a les que se firmaran dins l'any 2022, encara que part serà disposat a l'exercici 2023/2024. A aquestes 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.

Aquest estat de previsió d'ingressos i despeses ja no considera la situació esdevinguda per la pandèmia mundial, i no preveu situacions més adverses de les viscudes. El moment bèl·lic actual pot tenir efectes amb l'increment generalitzat de preus. Part d'aquets efectes 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 2023 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, 16 de novembre de 2022

09367360N  
MANUEL JOSE  
MENENDEZ (R:  
A07000029)

Firmado digitalmente por  
09367360N MANUEL  
JOSE MENENDEZ (R:  
A07000029)  
Fecha: 2022.11.16  
18:38:38 +01'00'

VIVAS  
LOPEZ  
DUNIA -  
43083220B

Firmado digitalmente por  
VIVAS LOPEZ  
DUNIA -  
43083220B  
Fecha: 2022.11.16  
15:27:13 +01'00'

---

Manuel J. Menéndez Prieto  
Gerent

NOMBRE  
GALLEGO  
CAÑELLAS  
NURIA - NIF  
43168688B

Firmado digitalmente  
por NOMBRE  
GALLEGO CAÑELLAS  
NURIA - NIF  
43168688B  
Fecha: 2022.11.17  
07:37:10 +01'00'

---

Dunia Vivas López  
Cap departament econòmic financer

---

Núria Gallego Cañellas  
Directora àrea Serveis Corporatius

## COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 2021, PRESSUPOST 2022, PROJECCIÓ 2022 I PRESSUPOST 2023

	Real 2021	Pressupost 2022	Projecció 2022	Pressupost 2023
<b>INGRESSOS</b>	<b>124.656.890</b>	<b>133.968.101</b>	<b>135.546.005</b>	<b>142.796.261</b>
Ingressos activitat	90.600.986	99.317.657	93.990.302	105.430.964
Subvencions d'explotació	33.691.269	34.574.794	41.286.703	36.054.513
Altres ingressos	364.635	75.649	269.000	1.310.784
<b>DESESES D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>114.892.623</b>	<b>124.723.663</b>	<b>126.107.918</b>	<b>132.514.164</b>
<i>Aprovisionaments</i>	<i>26.034.549</i>	<i>26.909.815</i>	<i>31.769.529</i>	<i>34.859.853</i>
Compres d'aigua	5.132.383	3.754.707	4.662.140	3.205.000
Compres de combustible	1.724.822	2.840.601	3.454.793	7.486.027
Compres energia elèctrica	7.090.972	4.936.947	9.291.505	9.678.694
Altres compres	7.739.516	9.576.154	8.733.519	9.012.320
Treballs realitzats per altres empreses	4.346.857	5.801.406	5.627.572	5.477.812
<i>Despeses de personal</i>	<i>78.451.679</i>	<i>84.253.907</i>	<i>82.158.277</i>	<i>84.206.591</i>
Sous i salaris	60.300.418	62.705.025	62.956.239	64.401.385
Seguretat social	17.445.291	20.555.019	18.234.655	18.567.351
Altres despeses de personal	705.970	993.863	967.383	1.237.854
<i>Altres despeses d'explotació</i>	<i>10.406.395</i>	<i>13.559.942</i>	<i>12.180.113</i>	<i>13.447.720</i>
Lloguers	889.085	986.942	986.498	868.611
Reparacions i conservació	3.276.377	4.037.164	4.082.118	4.217.089
Primes d'assegurança	1.258.442	1.438.677	1.466.319	1.463.220
Tributs	1.260.229	1.270.891	1.180.963	1.356.692
Altres despeses explotació	3.722.262	5.826.268	4.464.214	5.542.109
<b>MARGE BRUT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>9.764.267</b>	<b>9.244.438</b>	<b>9.438.087</b>	<b>10.282.097</b>
Dotació provisió insolvències	304.399	540.000	351.336	540.000
Amortitzacions	10.642.264	10.442.228	10.862.100	11.285.187
Subvencions de capital	(2.269.848)	(2.072.856)	(2.169.744)	(2.359.969)
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>1.087.452</b>	<b>335.066</b>	<b>394.394</b>	<b>816.879</b>
<b>RESULTATS FINANCERS</b>	<b>(283.028)</b>	<b>(216.921)</b>	<b>(400.213)</b>	<b>(774.502)</b>
Ingressos financers	50.389	120.923	150.000	400
Despeses financeres i serveis bancaris	333.417	337.844	550.213	774.902
<b>RESULTATS ACTIVITATS ORDINÀRIES</b>	<b>804.424</b>	<b>118.145</b>	<b>(5.819)</b>	<b>42.377</b>
Despeses extraordinaries	21.165	0	(37.370)	0
<b>RESULTAT DEL PERÍODE</b>	<b>783.259</b>	<b>118.145</b>	<b>31.551</b>	<b>42.377</b>



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

Programa d'inversions 2023					
Descripció de la inversió	Import 2023	Finançament			Import resta anys
		EMAYA	Fons FEDER Govern Balear	Conselleria Medi Ambient i Territori	
Renovació de flota	8.552.490,39	6.846.356,28	1.706.134,11		300.000,00
Renovació de xarxes	3.091.840,57	3.091.840,57			600.000,00
Separació de xarxes	4.757.704,63	4.757.704,63			
Depuració	13.035.772,46		3.254.746,00	9.781.026,46	5.981.264,48
Abocador	350.104,15	350.104,15			
Resta d'inversions	6.833.290,16	5.755.813,18	1.077.476,98		1.404.501,00
<b>TOTALES</b>	<b>36.621.202,35</b>	<b>20.801.818,81</b>	<b>6.038.357,09</b>	<b>9.781.026,46</b>	<b>8.285.765,48</b>

L'estat d'inversions reflexa els imports a executar a l'any 2023, 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.

**SUBVENCIONS D'EXPLOTACIÓ**

Subvencions d'explotació	Real 2021	Pressupost 2022	Projecció 2022	Pressupost 2023
Ajuntament	23.126.692	20.330.000	28.300.000	20.901.026
DGRH	10.454.015	12.675.016	12.899.574	12.957.437
Resiliència		1.437.778		
PERTE				1.943.537
Altres	110.562	132.000	87.129	252.513
	<b>33.691.269</b>	<b>34.574.794</b>	<b>41.286.703</b>	<b>36.054.513</b>

## ESTAT D'INGRESSOS QUE S'ESPERA GENERAR DURANT 2023

### EXPLOTACIÓ DELS SERVEIS D'AIGUA I CLAVEGUERAM

Ingressos tarifaris d'aigua potable	45.322.838,61
Ingressos tarifaris clavegueram	11.582.858,77
Altres ingressos aigua	51.145,40
Altres ingressos	8.078.477,56
Subvencions explotació i capital aigua	2.409.313,43
Subvencions explotació i capital depuració	14.901.936,81
Ingressos financers	389,92
<b>Subtotal aigua i clavegueram</b>	<b>82.346.960,49</b>

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

Ingressos tarifaris recollida	25.741.632,23
Altres ingressos servei de recollida	5.594.566,77
Ingressos neteja viària	1.017.375,92
Subvencions explotació neteja	20.588.795,05
Subvencions d'explotació i capital de recollida	370.672,58
Subvencions de capital de neteja	105.525,22
Ingressos financers	7,23
<b>Subtotal recollida i neteja</b>	<b>53.418.576,00</b>

### EXPLOTACIÓ D'ENERGIA

Ingressos tarifaris energia	9.218.299,07
Subvencions d'explotació i capital d'energia	38.237,95
Ingressos energia	134.553,70
Ingressos financers	2,54
<b>Subtotal energia</b>	<b>9.391.093,26</b>

**TOTAL INGRESSOS PREVISTS 2023**

**145.156.629,75**

## MEMÒRIA DE LES ACTIVITATS PREVISTES DURANT L'EXERCICI 2023

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 2023, 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.

Adicionalment s'està fent les passes necessàries per tal d'afegir una nova activitat per l'any 2023 per la instal·lació, gestió, explotació i manteniment integral de la xarxa pública de punts de recàrrega elèctrica.

**ANNEXOS**

**BALANÇ 2021, PREVISIÓ FINAL 2022 I PREVISIÓ FINAL 2023**

<b>ACTIU</b>	<b>2021</b>	<b>Est. 2022</b>	<b>Prev. 2023</b>
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>132.307.770</b>	<b>168.297.401</b>	<b>191.220.198</b>
I. Immobilitzat intangible	547.934	858.568	1.358.405
1. Desenvolupament	0	386.908	609.268
2. Aplicacions informàtiques	547.934	471.661	749.137
II. Immobilitzat material	95.547.490	127.936.647	152.541.524
1. Terrenys i construccions	10.268.451	10.598.203	10.277.374
2. Instal·lacions tècniques i maquinària	59.044.116	61.271.487	108.938.257
3. Immobilitzat material en curs	26.234.923	56.066.957	33.325.893
IV. Inversions financeres llarg termini	36.212.346	39.502.186	37.320.269
1. Crèdits administracions públiques	36.172.642	35.962.482	33.780.565
2. Altres actius financers	39.704	3.539.704	3.539.704
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>67.780.365</b>	<b>47.238.239</b>	<b>46.668.638</b>
I. Existències	5.825.898	5.966.996	6.026.666
II. Deutors	29.141.546	33.043.537	28.993.551
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	10.646.153	10.553.920	10.277.768
2. Clients, empreses del grup i associades	13.094.772	16.192.854	10.427.676
4. Personal	183.707	186.907	188.776
5. Actius per impost corrent	127.307	127.307	127.307
6. Altres crèdits amb Administracions públiques	5.089.608	5.982.549	7.972.025
III. Inversions financeres a curt termini	25.269.997	574.997	574.997
IV. Periodificacions a curt termini	1.192.491	382.008	382.008
V. Efectiu i altres actius líquids	6.350.433	7.270.701	10.691.416
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>200.088.136</b>	<b>215.535.641</b>	<b>237.888.836</b>

<b>PATRIMONI NET I PASSIU</b>			
	<b>2021</b>	<b>Est. 2022</b>	<b>Prev. 2023</b>
A) PATRIMONI NET	118.420.615	137.277.818	140.298.943
A-1) Total fons propis	65.598.740	80.630.291	80.672.668
I. Capital	4.851.506	19.851.506	19.851.506
II. Reserves	59.963.975	60.747.234	60.778.785
1. Reserva legal	970.301	970.301	970.301
2. Altres reserves	58.993.674	59.776.933	59.808.484
IV. Resultat de l'exercici (benefici o pèrdua)	783.259	31.551	42.377
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	52.821.875	56.647.527	59.626.274
B) PASSIU NO CORRENT	50.440.883	44.400.259	60.655.960
I. Provisions a llarg termini	4.390.000	4.909.000	4.909.000
II. Deutes a llarg termini	46.050.883	39.491.259	55.746.960
1. Deutes amb entitats de crèdit	46.050.883	39.324.102	55.579.803
2. Creditors arrendament financer	0	167.157	167.157
C) PASSIU CORRENT	31.226.638	33.857.563	36.933.934
II. Deutes a curt termini	9.811.355	9.854.572	12.690.912
1. Deutes amb entitats de crèdit	8.695.677	8.797.322	11.623.276
2. Creditors per arrendament financer	0	18.573	18.573
3. Altres passius financers	1.115.679	1.038.677	1.049.064
III. Creditors comercials i altres comprom. a pagar	21.415.283	24.002.991	24.243.021
1. Proveïdors	3.205.518	2.259.792	2.282.390
2. Creditors diversos	7.893.691	10.079.519	10.180.314
3. Remuneracions pendents de pagament	2.960.353	4.284.016	4.326.856
4. Altres deutes administracions públiques	7.355.722	7.379.665	7.453.461
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>200.088.136</b>	<b>215.535.641</b>	<b>237.888.836</b>

<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS PREVISIONAL</b>		
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>		
1. Import net xifra de negocis		105.430.963,59
a) Vendes d'aigua i energia	54.541.137,68	
b) Prestació de serveis	50.889.825,91	
2. Treballs de l'empresa per al seu actiu		1.310.784,44
3. Aprovisionaments		(30.863.845,69)
a) Compres d'aigua	(3.205.000,00)	
b) Consum altres materials	(22.181.033,23)	
c) Treballs realitzats per altres empreses	(5.477.812,46)	
4. Altres ingressos d'explotació		36.054.512,64
b) Subvencions a l'explotació	36.054.512,64	
5. Despeses de personal		(84.206.590,68)
a) Sous i salaris i assimilats	(64.401.385,29)	
b) Càrregues socials	(19.805.205,40)	
6. Altres despeses d'explotació		(17.983.727,41)
a) Serveis exteriors	(16.066.980,58)	
b) Tributs	(1.356.692,43)	
c) Variació de provisions operacions comercials	(540.000,00)	
c) Altres despeses de gestió corrent	(20.054,39)	
7. Amortització de l'immobilitzat		(11.285.187,26)
8. Imputació subvencions immobilitzat		2.359.969,39
<b>A-1) RESULTATS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>816.879,00</b>
10. Ingressos financers		399,69
11. Despeses financeres		(774.901,83)
<b>A-2) RESULTATS FINANCERS</b>		<b>(774.502,14)</b>
<b>A-3) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>42.376,86</b>



**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU PREVIST 2023**

<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>	
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'imposts</b>	<b>42.376,86</b>
<b>2. Ajusts del resultat</b>	<b>7.822.494,53</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	11.516.488,07
d) Imputació de subvencions (-)	-2.570.319,18
g) Ingressos financers (-)	-389,92
h) Despeses financeres (+)	187.500,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	-1.310.784,44
<b>3. Canvis en el capital corrent</b>	<b>1.230.208,29</b>
a) Existències (+/-)	-59.669,96
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	1.039.461,57
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	240.029,91
e) Altres passius corrents (+/-)	10.386,77
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>	<b>-187.110,08</b>
a) Pagament d'interessos (-)	-187.500,00
c) Cobrament d'interessos (+)	389,92
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)</b>	<b>8.907.969,60</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>	
<b>6. Pagaments per inversions (-)</b>	<b>-35.310.417,92</b>
b) Immobilitzat intangible	-743.286,00
c) Immobilitzat material	-34.567.131,92
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)</b>	<b>-35.310.417,92</b>
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>	
<b>9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>	<b>10.741.508,55</b>
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	5.000.000,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	5.741.508,55
<b>10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>	<b>19.081.654,44</b>
a) Emissió:	27.982.020,14
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	27.982.020,14
b) Devolució i amortització de:	-8.900.365,70
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-8.900.365,70
<b>11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni</b>	
<b>12. Fluxos d'efectiu de las activitats de finançament (9+10+11)</b>	<b>29.823.163,00</b>
<b>D) Efecte de las variacions dels tipus de canvi</b>	
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENT</b>	<b>3.420.714,68</b>
Efectiu o equivalent al començament de l'exercici	7.270.701,13
Efectiu o equivalent al final de l'exercici	10.691.415,81

<b>VARIACIONS D'IMMOBILITZAT 2023</b>					
	<b>Saldos inicials</b>	<b>Adquisicions</b>	<b>Traspàs</b>	<b>Amortització</b>	<b>Saldos finals</b>
<b>A) Immobilitzat material</b>					
Terrenys i construccions	10.598.203			(320.829)	10.277.374
Instal·lacions tècniques i maquinària	61.314.576	14.029.453	44.589.526	(10.952.209)	108.981.347
Immobilitzacions materials en curs	56.014.866	21.848.463	(44.589.526)		33.325.893
Totals	127.927.646	35.877.916		(11.273.039)	152.541.524
<b>B) Immobilitzat immaterial</b>					
Desenvolupament	386.908	222.360			609.268
Aplicacions informàtiques	471.661	520.926		(243.449)	749.137
Totals	858.568	743.286		(243.449)	1.358.405

<b>MOVIMENT D'ACTIUS I PASSIUS FINANCERS PREVISTES 2023</b>					
	<b>Saldos inicials</b>	<b>Adquisicions</b>	<b>Alienacions</b>	<b>Traspàs a curt</b>	<b>Saldos finals</b>
<b>A) Actius financeres</b>					
Immobilitzacions financeres	39.502.186	3.836.445	(6.018.362)		37.320.269
Totals	39.502.186	3.836.445	(6.018.362)		37.320.269
	<b>Saldos inicials</b>	<b>Endeutament</b>	<b>Amortització</b>	<b>Traspàs a curt</b>	<b>Saldos finals</b>
<b>B) Passius financers</b>					
Passius financers a curt termini	8.797.322		(8.900.366)	11.726.320	11.623.276
Passius financers a llarg termini	39.491.259	27.982.020		(11.726.320)	55.746.960
Totals	48.288.581	27.982.020	(8.900.366)		67.370.235

<b>MOVIMENT PREVIST D'ENDEUTAMENT A LLARG TERMINI 2023</b>		
	<b>Amortitzacions</b>	<b>Endeutament</b>
Amortitzacions de préstecs a càrrec d'Emaya	4.606.437,27	
Amortitzacions de préstecs a càrrec CAIB	4.293.928,43	
Part d'amortització de quotes de leasing	0,00	
Nou endeutament a càrrec d'Emaya		12.500.000,00
Nou endeutament a càrrec CAIB		15.482.020,14
<b>TOTALS</b>	8.900.365,70	27.982.020,14
Increment de l'endeutament a llarg termini		19.081.654,44

<b>AUTOFINANÇAMENT PREVIST</b>		
	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Resultat comptable de l'exercici	31.551,52	42.376,86
Dotació amortitzacions	10.862.100,47	11.285.187,26
Variació provisions	519.000,00	0,00
Subvencions de capital transferides a resultats	2.169.744,07	2.359.969,39
Deteriorament i resultat alienació immob.	37.370,38	0,00
Variació en l'autofinançament	8.686.537,23	8.967.594,73