

ENERGIES RENOVABLES PÚBLIQUES DE CATALUNYA SAU

PRESSUPOST 2024

Maig, 2024

1. ESTAT DE PREVISIÓ D'INGRESSOS I DESPESES

ESTAT PREVISIÓ INGRESSOS I DESPESES 2024

A) OPERACIONS CONTINUADES

1. IMPORT NET DE LA XIFRA DE NEGOCIS	7.095.129,60
a) Venda de béns (generació energia en funció inv previstes i cessions)	2.155.863,20
b) Prestacions de serveis (comercialització d'acord previsió clients)	4.939.266,40
2. VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES DE PRODUCTES ACABATS I EN CURS	
3. TREBALLS REALITZATS PEL GRUP PEL SEU ACTIU	
4. APROVISIONAMENTS	6.175.966,00
a) Consum de mercaderies	6.175.966,00
a) Consum d'energia i altres	
c) Treballs realitzats per altres empreses	
5. ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	4.037.690,36
a) Ingressos, accessoris i altres de gestió corrent	0,00
b) Subvencions d'explotació incorporats al resultat de l'exercici	4.037.690,36
6. DESPESA DE PERSONAL	2.698.743,62
a) Sous, salaris i assimilats	2.063.834,26
b) Càrregues socials	634.909,37
7. ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	2.133.110,33
a) Serveis exteriors	522.684,00
Despeses d'oficina	50.000,00
Dietes	
Assegurances	240.000,00
Serveis manteniment oficina	125.000,00
Altres serveis oficina	72.500,00
Altres despeses personal (prl + formacio +...)	35.184,00
d) Altres despeses de gestió corrent	1.610.426,33
Reparacions i conservació	
Serveis professionals	842.654,00
Serveis de disseny i publicitat	248.680,00
Serveis i manteniment aplicacions informàtiques	519.092,33
8. AMORTITZACIÓ DE L'IMMOBILITZAT	125.000,00
9. IMPUTACIÓ DE SUBVENCIONS D'IMMOBILITZAT NO FINANCERS I ALTRES	
10. EXCÉS DE PROVISIONS	
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	0,00
11. INGRESSOS FINANCERS	225.000,00
a) De participacions amb instruments de patrimoni	225.000,00
b) De valors negociables i altres instruments financers	

12. DESPESES FINANCERES	125.000,00
A.2) RESULTAT FINANCER	100.000,00
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	100.000,00
13. IMPOST SOBRE BENEFICIS	15.000,00
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES	85.000,00
A) Total DESPESES del Compte de Pèrdues i Guany	11.272.819,96
B) Total INGRESSOS del Compte de Pèrdues i Guany	11.357.819,96

2. PRESSUPOST INVERSIONS

L'ENERGÈTICA	PLA INVERSIONS 2023 (EN EXECUCIÓ)	PLA INVERSIONS 2024	
	19.000.000,00	6.000.000,00	
Adquisició de projectes		6.000.000,00	Estat
Adquisició de projectes diversos de generació diferents tecnologies		6.000.000,00	1
Instal·lacions solars fotovoltaïques PEA	19.000.000,00		
Instal·lacions solars fotovoltaïques a les cobertes dels edificis públics d'equipaments	19.000.000,00		2 en execució *
PLA INVERSIONS 2024		6.000.000,00	

1 S'aprova un pressupost de mínims per poder operar a curt termini, però es farà tot el possible per suplementar aquesta partida d'inversions en almenys 4M€, fent una modificació pressupostària per consell d'administració durant l'exercici.

2 No s'han aprovat els 11 milions d'Infracat, tenint en compte que encara no s'han exhaurit els 19 milions procedents de l'exercici 2023, així com la nova regulació del Departament d'Economia sobre romanents existents a Infracat, quan quan Infracat executi la totalitat de les obres pels 19 milions ja abonats, el DACC es compromet a fer totes les aportacions necessàries per tal de garantir en tot moment que no s'aturi cap obra.

5. MEMÒRIA PRESSUPOST

1. Societat i activitat

ENERGIES RENOVABLES PÚBLIQUES DE CATALUNYA, SAU (en endavant, “L’Energètica”) és una entitat de dret privat creada pel Govern de la Generalitat de Catalunya, arrel de l’Acord de Govern de 4 d’octubre de 2022 i constituïda el 13 de desembre del mateix any en forma de societat mercantil.

La societat està adscrita al Departament d’Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural de la Generalitat de Catalunya (“DACC”).

El capital de L’Energètica està subscrit íntegrament per la Generalitat de Catalunya, i la seva actuació s’ha d’ajustar al que, en relació a aquests tipus d’entitats, estableixen el text refós de l’Estatut de l’empresa pública catalana, aprovat per Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, el text refós de la Llei de societats de capital, aprovat pel Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, el Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s’aprova el text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya, el Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s’aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, les lleis de pressupostos de la Generalitat de Catalunya i els estatuts propis de l’empresa.

L’Energètica ostenta la condició de mitjà propi de la Generalitat de Catalunya, doncs així es reconeix tant en els seus estatuts (concretament a l’article 2.4), com a l’Acord de Govern GOV/199/2022, de 4 d’octubre, pel qual s’aprova la constitució de la societat Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU, i se n’aproven els Estatuts. En conseqüència, com a mitjà propi personificat de l’Administració de la Generalitat de Catalunya i el seu sector públic per a les activitats de comercialització, venda i emmagatzematge de l’energia generada a través d’instal·lacions de producció d’electricitat per mitjà de fonts d’energia renovable i conforme l’Acord de Govern de data 23 de maig de 2023, L’Energètica ha de contribuir a la gestió unificada de les instal·lacions de la Generalitat.

La societat figura inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona, al volum 48.686, foli 130, full B-592.502, inscripció 1^a i el seu CIF és el A-72874985. El seu domicili social està situat actualment a Barcelona, al carrer de Casp núm. 15, 3^a planta (C.P. 08010), doncs per mitjà d’acord del Consell d’Administració de la societat celebrat en data 26 de setembre de 2023 es va acordar el seu trasllat a tal adreça, on la societat hi té les oficines des d’on realitza la seva activitat. Sens perjudici de l’anterior, indicar no va ser fins el 13 de desembre de 2023 que el Consell d’Administració va acordar aprovar la corresponent proposta de modificació dels estatuts (que incloïa el trasllat de domicili anteriorment mencionat).

L’activitat de L’Energètica s’emmarca dins d’un sector clau per a assolir la neutralitat d’emissions de carboni i els objectius climàtics: el de l’energia de fonts d’origen renovable. En aquest sentit, esdevé una eina indispensable per tal d’accelerar la transició energètica a Catalunya i reduir les emissions de gasos d’efecte hivernacle en un 55% l’any 2030, arribant a la neutralitat d’emissions de carboni l’any 2050.

L’Energètica vol fomentar un model energètic distribuït, democràtic, amb cohesió territorial i participat per la ciutadania, esdevenint un instrument públic amb capacitat inversora en la generació elèctrica, la distribució, els serveis de recàrrega de vehicles elèctrics, serveis d’emmagatzematge, d’agregació de demanda flexible, de comercialització i venda lligats a aquest nou model.

A l'exercici 2023, L'Energètica es va dotar l'ampliació de plantilla i el pressupost, amb els següents Acords de Govern:

- En data 9 de febrer del 2023, per Acord de Govern, es va autoritzar l'ampliació de la plantilla pressupostària de la societat Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU, per a la creació dels nous serveis derivats de l'inici de l'activitat de la societat.
- En data 23 de maig de 2023, per Acord de Govern es va autoritzar el Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural a realitzar despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs, per un import total de 58.891.841,74 euros, per atendre la transferència a l'entitat pública Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU (L'Energètica) per a encarregar a Infraestructures.cat la instal·lació de plaques fotovoltaiques a diferents edificis de la Generalitat de Catalunya.
- En data 30 de maig de 2023, per Acord de Govern, es va aprovar el Programa d'encàrrec d'actuacions a la societat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU (Infraestructures.cat) en relació amb les actuacions i aportacions de la societat Energies Renovables Públiques de Catalunya, SAU (L'Energètica), per un import total de 58.891.841,74 euros.

A l'estat de previsió d'ingressos i de despeses per al 2024, s'ha incorporat les estimacions previstes al Pla d'empresa, aprovat pel Consell d'administració del 29 de desembre del 2024, principalment per les activitats de comercialització i generació, i les aportacions previstes pel Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, essent l'exercici 2024 l'any de ple desplegament de l'activitat.

Pel que fa l'activitat de comercialització, s'ha fet un ajust de la xifra de l'import net de la xifra de negoci, derivat de l'evolució decreixent del preu de l'energia, i pel que fa l'activitat de generació, s'ha fet un reajust a la proposta d'inversions.

2. Pressupost de l'activitat: Ingressos

Per a l'inici de l'activitat de comercialitzadora elèctrica es requereix un període per les gestions prèvies, per la legalització de la comercialitzadora amb l'adhesió als diferents organismes estatals, el primer client va entrar a l'octubre 2023, i va ser Agència de Residus de Catalunya.

Durant l'exercici 2024, està previst arribar a l'assoliment 1000 CUPS i més de 50 GWh de vendes.

En data 16 d'abril del 2024, es va aprovar per Acord de Govern, el model de relació entre L'Energètica i la Generalitat i el seu sector públic per agilitzar i simplificar les condicions de la prestació dels serveis que ha de dur a terme L'Energètica com a mitjà propi. Al mateix temps, va aprovar les condicions i la compensació tarifària d'aquests serveis.

A continuació s'inclou un resum dels ingressos previstos per aquest exercici:

- Els ingressos de comercialització previstos per l'exercici 2024, d'acord a l'entrada de clients als quals se subministra energia, amb un consum acumulat previst a 31/12/2024 de 50 GWh, S'ha previst que els ingressos estimats per aquesta activitat ascendiran a 4.939.266, tenint en compte que pot oscil·lar amb el preu de mercat diari de l'energia.
- També s'ha signat amb data 10 d'abril, un conveni entre la societat i l'ens d'Abastament d'aigua Ter-Llobregat, per mitjà d'Acord de Govern de data 23 de maig de 2023, on es reconeix la voluntat de realitzar una gestió unificada de la infraestructura pública de generació a través de L'Energètica i cedir-li els sistemes fotovoltaics existents perquè en pugui dur a terme l'explotació corresponent. En virtut del mandat recollit en aquest Acord de Govern, el Consell d'administració d'ATL va acordar en data 20 de setembre de 2023, autoritzar la tramitació del corresponent expedient de des-adscripció d'ATL de les instal·lacions de producció d'energia elèctrica de la xarxa Ter-Llobregat per a la seva posterior adscripció a L'Energètica. Els ingressos previstos derivats del conveni, són 2.155.863.

Els actius corresponents a aquest conveni, són els següents:

ANNEX 1 - Relació d'instal·lacions adscrites a L'Energètica

Instal·lació	Núm. Registre	Codi IT	RIPRE	Potència	Població	Posada en marxa
ETAP Llobregat	RE-73215	IT-00085	5348	2.784 KW	Abrera	23/09/2008
ITAM Llobregat	RE-106575	IT-00392	1452	1.255 KW	El Prat de Llobregat	11/07/2011
ETAP Ter dip. Núm. 3	RE-106110	IT-00393	1497	1.100 KW	La Roca del Vallès	02/06/2011
ETAP Ter dip. Núm. 4	RE-73220	IT-00078	5353	1.100 KW	Cardedeu	22/09/2008
ED Trinitat	RE-73214	IT-00078	5346	746 KW	Barcelona	23/09/2008
Dipòsit Cota 250	RE-73216	IT-00078	5349	400 KW	Sant Quirze del Vallès	22/09/2008
Dipòsit Costa	RE-102978	IT-00268	5347	250 KW	Sant Pere de Ribes	12/05/2010
Dipòsit Masquefa	RE-73218	IT-00078	5351	250KW	Masquefa	22/09/2008
Dipòsit Garraf	RE-73219	IT-00078	5352	200 KW	Olèrdola	22/09/2008
Dipòsit Granollers	RE-73217	IT-00078	5350	150 KW	Granollers	22/09/2008
ED Trinitat	RE-97F-488	IT-00695/747	100	1.964 KW	Barcelona	N/A

Aquets equipaments estan, en règim especial connectats a la xarxa i reben un import fix per kWh injectat. Per tant, l'ingrés previst segons els kWh injectats pot arribar als 2.155.863.€. Els beneficis de l'energia que generin pels kW cedits a la xarxa formaran part dels ingressos de L'Energètica. Cal tenir en compte, que el manteniment i seguiment de les instal·lacions la realitzarà i se'n farà càrrec també L'Energètica, tal i com es preveu en el conveni.

- Ingressos financers, derivats dels tipus d'interès vigents i de la negociació amb diferents entitats financeres es preveuen uns ingressos financers per aquest exercici per import de 225.000 euros

- Aportació en concepte de finançament de despeses corrents, aportació del Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural per import de 4.037.690,36 per fer front a les despeses de l'exercici 2024.

Per tant, la previsió dels ingressos totals, tenint en compte els ingressos propis de l'activitat, la aportació del Departament i els ingressos financers ascendeix a 11.357.819,96

3. Pressupost de l'activitat: Despeses

Per a la previsió de despeses de l'exercici, s'ha tingut en compte les previstes al Pla d'empresa aprovat pel Consell d'administració i els càlculs elaborats per l'acord de govern de 16 d'abril d'aquest exercici, que va confirmar el model de relació i les tarifes de la prestació de serveis de L'Energètica a la Generalitat, i al seu sector públic.

Les despeses d'aprovisionaments, procedents de les línies d'activitat comercialització, representació i generació, estan calculades d'acord al volum previst a l'entrada de clients de la planificació de l'exercici 2024:

- Comercialització: s'han considerat les despeses per la prestació de servei per a 1000 CUPS i un consum de 50 GWh a l'any, tenint en compte la temporització del llistat d'entrada de clients.
- Generació: s'han considerat les despeses per a fer front a les diferents potències i tecnologies previstes en la planificació de l'exercici 2024. La potència acumulada instal·lada a 31/12/2024: essent autoconsum: 15,8 MW, eòlica 4 MW de les societats participades, Pebesa i Trucafort, i hidràulica 3 MW, corresponents a les instal·lacions d'ATL i Can Trinxet.
- Pel que respecta als preus pel preu PPA: s'ha considerat oportú utilitzar un promig ponderat dels tres rangs de preus que conté l'acord de govern, per al preu de d'adquisició d'energia al mercat, s'ha considerat el preu a data 17/04/2024, i per la resta de costos regulats, s'han utilitzat els valors vigents per l'exercici 2024. Per al preu d'encàrrec de representació, s'ha calculat el promig ponderat de l'energia exportada per tecnologia en cada any.

La previsió de despeses d'aprovisionament ascendeixen a 6.175.966€

La resta de despeses, s'han previst en base a:

- Despeses de personal, s'ha fet una quantificació de la previsió de les despeses de plantilla actual i prevista per aquest exercici 2024, de conformitat amb el Pla d'empresa aprovat pel Consell d'Administració de L'Energètica, així com la Memòria econòmica de justificació de tarifes de l'encàrrec i la Memòria justificativa de la necessitat d'incorporació de nou personal a L'Energètica. A principis d'aquest mes d'abril, un cop analitzades les necessitats dels diferents Departaments de L'Energètica així com els encàrrecs derivats dels diferents Acords de Govern i dels objectius marcats al Pla d'empresa aprovat el passat 29 de desembre de 2023, va quedar constatada la insuficiència real de recursos humans disponibles per poder

fer front a la càrrega de treball prevista per aquest any 2024, i es va elaborar una Memòria justificativa de la necessitat d'incorporació de nou personal a L'Energètica, que va ser enviada al Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural.

Les despeses de personal previstes per aquest exercici ascendeixen a 2.698.743,62

- Altres despeses d'explotació, que inclou les despeses d'oficina (subministrament, manteniment, assegurances...) i els diferents serveis externs, entre les altres despeses hi ha consultories específiques per al sector energètic, el programari del programa del sector elèctric, de gestió..., aquesta partida s'ha previst en 2.133.110,34
- Manteniment i reparacions, també està previst fer un encàrrec per part de L'Energètica a Infraestructures per al manteniment de les noves instal·lacions fotovoltaïques que estan previstes construir.
- Amortització, s'ha previst la dotació a l'amortització d'aquesta partida segons la posada en funcionament prevista dels actius. Pot haver-hi oscil·lacions de l'import en funció del moment de posada en marxa de la instal·lació, s'ha previst una partida inicial de 125.000
- Despeses financeres, s'ha fet una previsió de les despeses en conformitat amb els tipus vigents i acordats per les línies d'aval necessàries per al funcionament de la societat, s'ha previst una partida per import de 100.000

4. Inversions

L'Energètica vol fomentar un model energètic distribuït, democràtic, amb cohesió territorial i participat per la ciutadania, esdevenint un instrument públic amb capacitat inversora en la generació elèctrica, la distribució, els serveis de recàrrega de vehicles elèctrics, l'emmagatzematge i els serveis d'agregació de demanda flexible.

L'Energètica ha de contribuir a descarbonitzar el consum energètic mitjançant una política d'aprovisionament que es complementi amb inversions en generació pròpia ubicada en terrenys i cobertes propietat de la Generalitat o bé en la participació en d'altres projectes de generació.

- El 29 de desembre de 2023, el Consell d'Administració de L'Energètica en va aprovar unànimement el pla d'empresa. Aquest document defineix un marc integral en què es mostren les directrius i els objectius clau de les diferents activitats que desenvoluparà la societat, i hi consta una secció dedicada a l'anàlisi del model d'adquisició d'actius
- El 26 de març de 2024, el consell d'administració va aprovar els Procediments, Principis i Criteris per invertir en projectes d'energia elèctrica renovable i d'emmagatzematge, on es descriuen els procediments de què es dota L'Energètica per dur a terme projectes de generació renovable i altres activitats. En tot cas, per inversions en projectes de més de 12.000.000 d'euros, IVA exclòs, caldrà l'autorització mitjançant un Acord de Govern, d'acord amb la Llei 16/2008, del 23 de desembre, de mesures fiscals i financeres.

L'Energètica ha habilitat un apartat al seu web en què estarà publicat aquest document i en què tot agent privat o públic que tingui un projecte renovable o d'altre tipus elegible a Catalunya podrà remetre'n la informació per tal que pugui ser degudament analitzada. L'esmentat apartat tindrà una llista de documentació o informació a remetre pels promotors dels projectes, que haurà de contenir, com a mínim, el nom de la instal·lació, la tecnologia renovable, la potència pic i nominal, la producció estimada, el municipi on s'ubiqui, el nom de la societat, la persona física representant i l'estat de tramitació en què es troba el projecte. Així mateix, L'Energètica estarà amatenta a les oportunitats d'inversió en projectes que es desenvolupin en el territori i podrà optar a participar-hi, especialment quan es tracti de projectes estratègics que facin una contribució rellevant a la transició energètica del país i també en aquells casos en què la seva implicació pugui resultar determinant per garantir la viabilitat i l'adequació social i territorial d'un projecte.

Pel que fa a l'adquisició d'instal·lacions noves, si s'escau i es generen ingressos propis suficients es podrien realitzar parcial o totalment amb recursos propis, donada la situació del sector, seria òptim adquirir projectes que ja estiguin en una fase avançada, per tal de poder aconseguir la fita d'accelerar la transició energètica.

Per aquest apartat de compra i participacions en projectes, s'han previst 6 milions d'euros, un pressupost molt reduït i considerat un pressupost de mínims, que es buscarà suplementar aquesta partida amb almenys en 4 milions més, fent si s'escau, les modificacions pressupostaries per consell d'administració durant l'exercici.

El Programa d'encàrrec d'actuacions a la societat Infraestructures de la Generalitat de Catalunya, SAU (Infraestructures.cat) en relació amb les actuacions i aportacions de la societat L'Energètica, està executant actualment els 19 milions, d'aportació de l'exercici 2023.

No s'han aprovisionat els 11 milions d'Infracat, tenint en compte les circumstàncies tècniques actuals i la nova regulació del Departament d'Economia sobre romanents a Infracat. En el cas que Infracat executi un import superior al aportat, el departament d'adscripció de L'Energètica es compromet a fer més aportacions per tal de garantir en tot moment que no s'aturi cap obra.

El pressupost d'inversions previst per l'exercici 2024 es de 6.000.000, essent aquest un pressupost de mínims, amb la voluntat d'incrementar-lo.