# BALANÇ DE SITUACIÓ I COMPTE D'EXPLOTACIÓ

## 30 DE SETEMBRE 2023

Ajuntament de Palma
EMAYA
Vivim Palma verda

| BALANÇ DE SITUACIÓ | | | |
|---|---|---|---|
| **ACTIU** | **SETEMBRE 2023** | **SETEMBRE 2022** | **Diferències** |
| A) ACTIU NO CORRENT | | | |
| 0. Desenvolupament | 501.016,31 | 122.544,00 | 378.472,31 |
| 1. Concessions administratives | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Aplicacions informàtiques | 495.151,15 | 530.119,48 | -34.968,33 |
| 3. Arrendament financer leasing | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Immobilitzat intangible | 996.167,46 | 652.663,48 | 343.503,98 |
| 1. Terrenys i construccions | 10.580.808,74 | 10.037.008,53 | 543.800,21 |
| 2. Instal. tècniq. i maquinària | 96.803.067,07 | 60.090.900,27 | 36.712.166,80 |
| 3. Immob.materials en curs | 18.536.054,52 | 44.154.444,77 | -25.618.390,25 |
| II. Immobilitzat material | 125.919.930,33 | 114.282.353,57 | 11.637.576,76 |
| IV. Inversions empreses grup i asociades | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Crèdits Administracions Públique | 30.093.543,51 | 38.599.500,61 | -8.505.957,10 |
| 2. Derivats | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Altres actius financers | 39.066,96 | 3.539.704,03 | -3.500.637,07 |
| V. Inversions financeres llarg termini | 30.132.610,47 | 42.139.204,64 | -12.006.594,17 |
| TOTAL ACTIU NO CORRENT | 157.048.708,26 | 157.074.221,69 | -25.513,43 |
| ========== | | | |
| B) ACTIU CORRENT | | | |
| II. Existències | 7.005.701,19 | 6.081.851,59 | 923.849,60 |
| 1. Clients per vendes i prest.serv. | 7.905.940,75 | 9.644.433,47 | -1.738.492,72 |
| 2. Clients, empre.del grup i asoci | 2.619.167,66 | 8.960.809,69 | -6.341.642,03 |
| 3. Deutors diversos | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Personal | 168.101,00 | 186.354,00 | -18.253,00 |
| 5. Actius per impost corrent | 196.676,93 | 127.306,70 | 69.370,23 |
| 6. Altres crèdits amb Administ.Públ | 11.344.083,82 | 5.606.853,34 | 5.737.230,48 |
| III.Deutors comerc.i altres ctes.a cobrar | 22.233.970,16 | 24.525.757,20 | -2.291.787,04 |
| V. Inversions financeres a curt termini | 18.136,80 | 74.996,80 | -56.860,00 |
| VI. Periodificacions a curt termini | 476.262,27 | 407.092,22 | 69.170,05 |
| 1. Tresoreria | 4.549.211,35 | 14.242.021,47 | -9.692.810,12 |
| 2. Altres actius líq. equivalents | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII.Efectiu i altres actius líquits equiv | 4.549.211,35 | 14.242.021,47 | -9.692.810,12 |
| TOTAL ACTIU CORRENT | 34.283.281,77 | 45.331.719,28 | -11.048.437,51 |
| ========== | | | |
| T O T A L A C T I U (A+B) | 191.331.990,03 | 202.405.940,97 | -11.073.950,94 |
| ========== | | | |

Ajuntament de Palma
EMAYA
Vivim Palma verda

| BALANÇ DE SITUACIÓ | | | |
|---|---|---|---|
| **PATRIMONI NET I PASSIU** | **SETEMBRE 2023** | **SETEMBRE 2022** | **Diferències** |
| A) PATRIMONI NET | | | |
| I. Capital | 4.851.506,13 | 4.851.506,13 | 0,00 |
| 1. Reserva legal | 970.301,25 | 970.301,25 | 0,00 |
| 2. Altres reserves | 59.983.572,57 | 59.776.932,73 | 206.639,84 |
| III.Reserves | 60.953.873,82 | 60.747.233,98 | 206.639,84 |
| 1. Romanent | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Resultats negatius exerc.ant. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Resultats exercicis anteriors | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII.Resultat de l'exercici (pèrdua) | -12.079.617,26 | -1.381.647,15 | -10.697.970,11 |
| VII.Resultat de l'exercici(benefici) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-1) Total fons propis | 53.725.762,69 | 64.217.092,96 | -10.491.330,27 |
| A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts | 51.770.540,52 | 57.211.508,60 | -5.440.968,08 |
| TOTAL PATRIMONI NET | 105.496.303,21 | 121.428.601,56 | -15.932.298,35 |
| ========== | | | |
| B) PASSIU NO CORRENT | | | |
| 4. Altres provisions | 4.672.026,11 | 4.390.000,00 | 282.026,11 |
| I. Provisions a llarg termini | 4.672.026,11 | 4.390.000,00 | 282.026,11 |
| 2. Deutes amb entitats de crèd.ll.t | 40.650.925,45 | 43.371.185,10 | -2.720.259,65 |
| 3. Creditors arrendament financer | 130.011,00 | 167.157,00 | -37.146,00 |
| 4. Derivats | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Altres passius financers llarg t | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Deutes a llarg termini | 40.780.936,45 | 43.538.342,10 | -2.757.405,65 |
| TOTAL PASSIU NO CORRENT | 45.452.962,56 | 47.928.342,10 | -2.475.379,54 |
| ========== | | | |
| C) PASSIU CORRENT | | | |
| II. Provisions a curt termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Deutes amb entitats de crèd.c.t. | 9.397.269,81 | 8.741.799,42 | 655.470,39 |
| 3. Creditors per arrendament financ | 9.287,40 | 12.382,02 | -3.094,62 |
| 4. Altres passius financers | 6.238.411,82 | 1.155.406,88 | 5.083.004,94 |
| III.Deutes a curt termini | 15.644.969,03 | 9.909.588,32 | 5.735.380,71 |
| 1. Proveïdors | 1.255.783,59 | -225.139,41 | 1.480.923,00 |
| 3. Creditors diversos | 10.704.227,03 | 10.726.976,38 | -22.749,35 |
| 4. Remuneracions pendents pagament | 4.001.064,32 | 4.041.479,90 | -40.415,58 |
| 6. Altres deutes administracions pú | 8.776.680,29 | 8.596.092,12 | 180.588,17 |
| 7. Avanços de clients | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Creditors comercials i altres comp.pagar | 24.737.755,23 | 23.139.408,99 | 1.598.346,24 |
| C) TOTAL PASSIU CORRENT | 40.382.724,26 | 33.048.997,31 | 7.333.726,95 |
| ========== | | | |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C) | 191.331.990,03 | 202.405.940,97 | -11.073.950,94 |
| ========== | | | |

Ajuntament de Palma
EMAYA
Vivim Palma verda

| COMPTE DE RESULTATS | | | |
|---|---|---|---|
| | SETEMBRE 2023 | SETEMBRE 2022 | Diferències |
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| a)Vendes | 33.435.971,50 | 32.706.555,78 | 729.415,72 |
| b)Prestació de serveis | 35.869.586,63 | 36.506.925,16 | -637.338,53 |
| 1. Import net xifra de negocis | 69.305.558,13 | 69.213.480,94 | 92.077,19 |
| 3. Treballs de l'empesa pel seu actiu | 1.389.105,24 | 248.175,11 | 1.140.930,13 |
| a) Compres d'aigua | -4.988.138,09 | -3.309.888,13 | -1.678.249,96 |
| b) Consum altres materials | -17.019.071,48 | -17.761.631,93 | 742.560,45 |
| c) Treballs relitz. per altr. empres. | -4.639.077,76 | -4.184.589,58 | -454.488,18 |
| 4. Aprovisionaments | -26.646.287,33 | -25.256.109,64 | -1.390.177,69 |
| a) Ingressos accessoris | 161.626,34 | 322.210,15 | -160.583,81 |
| b) Subvencions d'explotació | 25.738.496,94 | 30.070.234,35 | -4.331.737,41 |
| 5. Altres ingressos explotació | 25.900.123,28 | 30.392.444,50 | -4.492.321,22 |
| a) Sous, salaris i assimilats | -49.054.802,11 | -46.383.830,90 | -2.670.971,21 |
| b) Càrregues socials | -14.543.381,60 | -13.906.959,01 | -636.422,59 |
| 6. Despeses de personal | -63.598.183,71 | -60.290.789,91 | -3.307.393,80 |
| a) Servei exteriors | -9.382.676,13 | -7.538.976,42 | -1.843.699,71 |
| b) Tributs | -1.079.480,48 | -787.792,23 | -291.688,25 |
| c) Variació provis. operacions cials. | -250.045,85 | -371.139,87 | 121.094,02 |
| d) Altres despeses de gestió corrent | -58.917,23 | -60.547,31 | 1.630,08 |
| 7. Altres despeses d'explotació | -10.771.119,69 | -8.758.455,83 | -2.012.663,86 |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | -9.081.241,28 | -8.226.992,54 | -854.248,74 |
| 9. Imputació de subv.d'immobilitzat | 2.281.467,37 | 1.600.848,99 | 680.618,38 |
| 10. Excès de provisions | 56.994,89 | 0,00 | 56.994,89 |
| a) Deteriorament | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Resultat per alienacions immobilit | -709,18 | -16.100,15 | 15.390,97 |
| 11. Deterioram.i resultat alienac.immob. | -709,18 | -16.100,15 | 15.390,97 |
| 12. Altres resultats | 0,00 | 53.470,54 | -53.470,54 |
| A-1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 al 12) | -11.164.292,28 | -1.040.027,99 | -10.124.264,29 |
| b) Instruments financers de tercers | 5.154,99 | 120.222,59 | -115.067,60 |
| 13. Ingressos financers | 5.154,99 | 120.222,59 | -115.067,60 |
| b) Per deutes amb tercers | -920.479,97 | -263.553,95 | -656.926,02 |
| c) Per actualització de provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. Despeses financeres | -920.479,97 | -263.553,95 | -656.926,02 |
| 15. Variació v.raonable inst.finan. | 0,00 | -198.287,80 | 198.287,80 |
| A-2) RESULTATS FINANCERS (12 al 16) | -915.324,98 | -341.619,16 | -573.705,82 |
| A-3) RESULTATS ABANS D'IMPOSTS | -12.079.617,26 | -1.381.647,15 | -10.697.970,11 |
| 17. Imposts sobre beneficis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A-4)RESULTAT DE L'EXERCICI D'OP.CONTINUADES | -12.079.617,26 | -1.381.647,15 | -10.697.970,11 |
| A-5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A-4+18) | -12.079.617,26 | -1.381.647,15 | -10.697.970,11 |
| ========== | | | |

Ajuntament de Palma
EMAYA
Vivim Palma verda

# COMPARATIU DE RESULTATS AMB ANY ANTERIOR

## Gener 2023 - Setembre 2023

**Consolidat**

| | 2022 | 2023 | DESVIAMENT |
|---|---|---|---|
| **INGRESSOS** | **99.854.100,55** | **96.651.781,54** | **-3.202.319,01** |
| Facturació | 59.615.117,99 | 60.666.469,80 | 1.051.351,81 |
| Subvencions d'explotació | 30.070.234,35 | 25.738.496,94 | -4.331.737,41 |
| Ingressos activitat | 9.920.573,10 | 8.800.714,67 | -1.119.858,43 |
| Altres ingresos | 248.175,11 | 1.446.100,13 | 1.197.925,02 |
| **DESPESES D'EXPLOTACIÓ** | **93.853.783,41** | **100.686.449,08** | **6.832.665,67** |
| *Aprovisionaments* | *25.400.943,98* | *26.765.192,43* | *1.364.248,45* |
| Compres d'aigua | 3.309.888,13 | 4.988.138,09 | 1.678.249,96 |
| Compres de combustible | 3.121.742,12 | 2.697.298,60 | -424.443,52 |
| Compres energia elèctrica | 8.264.075,28 | 5.963.251,40 | -2.300.823,88 |
| Altres compres | 6.520.648,87 | 8.477.426,58 | 1.956.777,71 |
| Treballs realitzats per altres empreses | 4.184.589,58 | 4.639.077,76 | 454.488,18 |
| *Despeses de personal* | *60.290.789,91* | *63.598.183,71* | *3.307.393,80* |
| Sous i salaris | 46.239.673,17 | 48.856.162,90 | 2.616.489,73 |
| Seguretat social | 13.378.906,78 | 14.012.051,09 | 633.144,31 |
| Altres despeses de personal | 672.209,96 | 729.969,72 | 57.759,76 |
| M.O interna | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Altres despeses d'explotació* | *8.162.049,52* | *10.323.072,94* | *2.161.023,42* |
| Lloguers | 705.033,37 | 751.015,12 | 45.981,75 |
| Reparacions i conservació | 2.569.038,44 | 3.677.248,53 | 1.108.210,09 |
| Primes d'assegurança | 1.125.068,36 | 1.082.898,03 | -42.170,33 |
| Subministr. gratuïts aigua | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tributs | 787.792,23 | 1.011.266,33 | 223.474,10 |
| Altres despeses explotació | 2.975.117,12 | 3.800.644,93 | 825.527,81 |
| Ús intern vehicles | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Serveis centrals | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **MARGE BRUT D'EXPLOTACIÓ** | **6.000.317,14** | **-4.034.667,54** | **-10.034.984,68** |
| Dotació provisió insolvències | 371.139,87 | 250.045,85 | -121.094,02 |
| Amort. Actius no subvencionats | 6.626.143,55 | 6.799.773,91 | 173.630,36 |
| **RESULTAT D'EXPLOTACIÓ** | **-996.966,28** | **-11.084.487,30** | **-10.087.521,02** |
| **RESULTATS FINANCERS** | **-422.051,26** | **-994.420,78** | **-572.369,52** |
| Ingressos financers | 120.222,59 | 5.154,99 | -115.067,60 |
| Despeses financeres i serveis bancaris | 542.273,85 | 999.575,77 | 457.301,92 |
| **RESULTATS ACTIVITATS ORDINÀRIES** | **-1.419.017,54** | **-12.078.908,08** | **-10.659.890,54** |
| **RESULTATS EXTRAORDINARIS** | **37.370,39** | **-709,18** | **-38.079,57** |
| Ingressos extraordinaris | -53.470,54 | 0,00 | 53.470,54 |
| Despeses extraordinàries | 16.100,15 | 709,18 | -15.390,97 |
| **RESULTAT DEL PERÍODE** | **-1.381.647,15** | **-12.079.617,26** | **-10.697.970,11** |

Ajuntament de Palma
EMAYA
Vivim Palma verda

# SEGUIMENT PRESSUPOSTARI DE RESULTATS CONSOLIDAT

## Gener 2023 - Setembre 2023

**Consolidat**

| | PRESSUPOST | REAL | DESVIAMENT |
|---|---|---|---|
| **INGRESSOS** | **105.519.274,64** | **96.651.781,54** | **-8.867.493,10** |
| Facturació | 66.942.939,56 | 60.666.469,80 | -6.276.469,76 |
| Subvencions d'explotació | 27.040.884,54 | 25.738.496,94 | -1.302.387,60 |
| Ingressos activitat | 10.552.362,20 | 8.800.714,67 | -1.751.647,53 |
| Altres ingresos | 983.088,34 | 1.446.100,13 | 463.011,79 |
| **DESPESES D'EXPLOTACIÓ** | **99.325.729,98** | **100.686.449,08** | **1.360.719,10** |
| *Aprovisionaments* | *26.144.891,34* | *26.765.192,43* | *620.301,09* |
| Compres d'aigua | 2.403.750,00 | 4.988.138,09 | 2.584.388,09 |
| Compres de combustible | 5.614.520,21 | 2.697.298,60 | -2.917.221,61 |
| Compres energia elèctrica | 7.259.020,40 | 5.963.251,40 | -1.295.769,00 |
| Altres compres | 6.759.241,21 | 8.477.426,58 | 1.718.185,37 |
| Treballs realitzats per altres empreses | 4.108.359,52 | 4.639.077,76 | 530.718,24 |
| *Despeses de personal* | *63.154.943,79* | *63.598.183,71* | *443.239,92* |
| Sous i salaris | 48.301.039,21 | 48.856.162,90 | 555.123,69 |
| Seguretat social | 13.925.513,73 | 14.012.051,09 | 86.537,36 |
| Altres despeses de personal | 928.390,85 | 729.969,72 | -198.421,13 |
| M.O interna | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Altres despeses d'explotació* | *10.025.894,85* | *10.323.072,94* | *297.178,09* |
| Lloguers | 651.458,04 | 751.015,12 | 99.557,08 |
| Reparacions i conservació | 3.162.816,96 | 3.677.248,53 | 514.431,57 |
| Primes d'assegurança | 1.097.414,89 | 1.082.898,03 | -14.516,86 |
| Subministr. gratuïts aigua | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tributs | 1.017.519,62 | 1.011.266,33 | -6.253,29 |
| Altres despeses explotació | 4.096.685,34 | 3.800.644,93 | -296.040,41 |
| Ús intern vehicles | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Serveis centrals | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **MARGE BRUT D'EXPLOTACIÓ** | **6.193.544,66** | **-4.034.667,54** | **-10.228.212,20** |
| Dotació provisió insolvències | 405.000,02 | 250.045,85 | -154.954,17 |
| Amort. Actius no subvencionats | 6.693.913,67 | 6.799.773,91 | 105.860,24 |
| **RESULTAT D'EXPLOTACIÓ** | **-905.369,03** | **-11.084.487,30** | **-10.179.118,27** |
| **RESULTATS FINANCERS** | **-640.773,31** | **-994.420,78** | **-353.647,47** |
| Ingressos financers | 299,79 | 5.154,99 | 4.855,20 |
| Despeses financeres i serveis bancaris | 641.073,10 | 999.575,77 | 358.502,67 |
| **RESULTATS ACTIVITATS ORDINÀRIES** | **-1.546.142,34** | **-12.078.908,08** | **-10.532.765,74** |
| **RESULTATS EXTRAORDINARIS** | **0,00** | **-709,18** | **-709,18** |
| Ingressos extraordinaris | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despeses extraordinàries | 0,00 | 709,18 | 709,18 |
| **RESULTAT DEL PERÍODE** | **-1.546.142,34** | **-12.079.617,26** | **-10.533.474,92** |