

# Assemblea General 2021

**Punt de l'ordre del dia: 30**

## **Informe explicatiu del pressupost 2021 de Som Energia**

### **ÍNDEX**

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| <b>Introducció</b>                | <b>2</b>  |
| Pressupost de Som Energia 2021    | 2         |
| <b>Xifra neta volum de negoci</b> | <b>4</b>  |
| Venda d'energia                   | 4         |
| Altres ingressos                  | 6         |
| <b>Costos d'aprovisionament</b>   | <b>6</b>  |
| <b>Despeses salarials</b>         | <b>7</b>  |
| <b>Despeses d'explotació</b>      | <b>8</b>  |
| <b>Tributs</b>                    | <b>19</b> |
| <b>Provisions</b>                 | <b>19</b> |
| <b>Altres ingressos</b>           | <b>20</b> |
| <b>Resultat financer</b>          | <b>20</b> |
| <b>Conclusió</b>                  | <b>21</b> |

## Introducció

El pressupost és un document estratègic. Encara que en aparença suposi una mera recollida de despeses i ingressos previstos, la realitat és que darrere d'aquestes despeses i aquests ingressos hi ha multitud d'hipòtesis i expectatives. És el reflex del compromís de Som Energia amb totes les persones en les quals impactem: sòcies, clients, grups locals, proveïdors, etc.

En aquest document pretenem explicar quines són les hipòtesis que hem utilitzat per poder crear aquest pressupost i facilitar-ne, així, la comprensió. Cal destacar que el cicle pressupostari de Som Energia coincideix amb l'any natural, mentre que el cicle polític arrenca amb l'Assemblea General al maig, per la qual cosa quan aquest pressupost sigui sotmès a aprovació, és probable que algunes hipòtesis ja hagin quedat desfasades. Per això, un dels propòsits a dur a terme durant 2021 és analitzar la modificació de l'any fiscal/pressupostari per alinear-lo amb el calendari polític de la cooperativa.

## Pressupost de Som Energia 2021

|                                             | Pressupost<br>2021 | Pressupost<br>2020 | Efectiu<br>2020 | Pressupost<br>2021 vs<br>pressupost<br>2020 | Pressupost<br>2021 vs<br>efectiu 2020 |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Ingressos<br/>nets</b>                   | 75.804.934         | 77.239.740         | 72.060.811      | -1,86%                                      | 5,20%                                 |
| <b>Despeses<br/>d'aprovisio-<br/>nament</b> | -68.048.008        | -70.090.702        | -65.171.862     | -2,91%                                      | 4,41%                                 |
| <b>Marge brut<br/>d'explotació</b>          | 7.756.926          | 7.149.038          | 6.888.949       | 8,50%                                       | 12,60%                                |
| <b>Despeses<br/>salarials</b>               | -3.920.948         | -3.563.502         | -3.233.944      | 10,03%                                      | 21,24%                                |
| <b>Despeses<br/>d'explotació</b>            | -1.803.710         | -1.496.698         | -1.268.439      | 20,51%                                      | 42,20%                                |

|                                  |            |            |            |          |          |
|----------------------------------|------------|------------|------------|----------|----------|
| <b>Tributs</b>                   | -1.780.443 | -1.474.808 | -2.028.459 | 20,72%   | -12,23%  |
| <b>Provisions</b>                | -450.000   | -15.148    | -199.474   | 2870,69% | 125,59%  |
| <b>Altres ingressos</b>          | 741.138    | 683.938    | 779.743    | 8,36%    | -4,95%   |
| <b>EBITDA</b>                    | 542.963    | 1.282.820  | 938.376    | -57,67%  | -42,14%  |
| <b>Amortització</b>              | -70.000    | -80.000    | -69.984    | -12,50%  | 0,02%    |
| <b>Resultat financer</b>         | -74.750    | -7.215     | -4.441     | 936,04%  | 1583,34% |
| <b>Resultat abans d'impostos</b> | 398.213    | 1.195.605  | 863.952    | -66,69%  | -53,91%  |

En la visió general del pressupost podem veure que, d'entrada, hem planificat un any amb un resultat positiu, però molt contingut comparat amb els anys anteriors. Hem intentat ajustar al màxim les tarifes sense posar en risc la viabilitat econòmica de la cooperativa en considerar que l'escenari actual així ho requeria.

## Xifra neta volum de negoci

El volum de negoci de Som Energia, com és sabut per tothom, procedeix de la comercialització d'electricitat. Complementàriament, i de manera molt residual, també hi ha una petita partida d'ingressos procedents de les compres col·lectives d'instal·lacions fotovoltaïques per a particulars i de la facturació que es fa a les empreses participades per serveis prestats.

## Venda d'energia

Els ingressos de Som Energia es basen en la quantitat d'energia que esperem comercialitzar i de les tarifes.

Si ens centrem en la quantitat d'energia, per a la realització del pressupost 2021, i tenint en compte les xifres de creixement experimentades durant el 2020, assumim un escenari conservador en el qual la cooperativa només creixeria el 5% en el nombre de contractes. A mesura que avançava l'any 2020, el creixement del nombre de contractes era cada vegada més petit i atès el desconeixement de com havia d'evolucionar el context econòmic per la covid-19, vam considerar que havíem de ser prudents. Això es tradueix en una previsió de facturació de **410.000 MWh** anuals amb una mitjana de **122.369 contractes**.

També hi havia incerteses sobre quan i com entraria en vigor el nou sistema tarifari previst d'entrada per a l'1 d'abril de 2021. Atès que en el moment de plantejar el pressupost no hi havia suficient informació sobre aquest tema, i encara no s'havien publicat els costos definitius, vam plantejar un escenari on es mantenien el tipus de tarifes actuals (2.0A; 2.0DHA; 2.0DHS; 2.1A; 2.1DHA; 2.1DHS; 3.0A; 3.1A; 6.1A). Per tant, un escenari on es mantenia la distribució de la demanda.

| TARIFA      | 2.0A       | 2.0D<br>HA | 2.0D<br>HA | 2.0D<br>HS | 2.0D<br>HS | 2.0D<br>HS | 2.1<br>A  | 2.1D<br>HA | 2.1D<br>HA | 2.1D<br>HS | 2.1D<br>HS | 2.1D<br>HS | 3.0<br>A  | 3.0<br>A  | 3.0A      | 3.1<br>A  | 3.1<br>A  | 3.1<br>A  | 6.1<br>A  | 6.1<br>A  | 6.1<br>A  | 6.1<br>A  | 6.1<br>A  | 6.1<br>A  |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| %<br>CONSUM | 44,6<br>0% | 14,1<br>5% | 16,4<br>9% | 0,16<br>%  | 0,13<br>%  | 0,18<br>%  | 3,06<br>% | 1,42<br>%  | 2,16<br>%  | 0,03<br>%  | 0,03<br>%  | 0,02<br>%  | 2,75<br>% | 8,12<br>% | 3,32<br>% | 0,1<br>0% | 0,21<br>% | 0,19<br>% | 0,30<br>% | 0,36<br>% | 0,18<br>% | 0,31<br>% | 0,39<br>% | 1,36<br>% |

Si ens centrem en les tarifes, durant l'elaboració del pressupost es van preveure diferents escenaris. Les tarifes vigents durant la segona meitat del 2020 eren tarifes bastant ajustades (amb un marge molt baix), i era necessari apujar-les per poder fer front a totes les despeses anuals. No obstant això, ens trobàvem en la tessitura d'haver de fer front a un canvi forçós de preus l'1 d'abril, data en què s'esperava que entressin en vigor els nous preatges i costos de distribució (finalment retardats fins al juny), amb la qual cosa hauríem d'afrontar dos canvis de tarifes en menys de 3 mesos. Per aquesta raó, vam acordar que, ateses les circumstàncies, era millor mantenir durant tres mesos més les tarifes, encara que aquestes fossin baixes, i ajustar el resultat esperat a la baixa. Resumint, en el pressupost es preveu un primer trimestre amb tarifes iguals a les de la segona meitat del 2020 i un lleuger augment a partir de l'1 d'abril de 2021. El desglossament dels ingressos és el següent:

| INGRESSOS                         |  | €                 |
|-----------------------------------|--|-------------------|
| Energia                           |  | 33.480.119        |
| Peatges                           |  | 13.825.227        |
| Comptadors                        |  | 1.189.421         |
| Potència                          |  | 26.307.421        |
| Altres (reactiva,<br>drets, etc.) |  | 400.000           |
| Bo social                         |  | 446.647           |
| <b>TOTAL</b>                      |  | <b>75.648.834</b> |

## Altres ingressos

La resta d'ingressos, dins de la totalitat de la xifra de negocis, suposen una participació molt marginal. En aquest apartat comptabilitzem la facturació per serveis prestats a les societats participades (107.000 euros) i els ingressos per compres col·lectives (48.500 euros). En realitat, part d'aquests ingressos, més tard, es transfereixen a les empreses instal·ladores.

## Costos d'aprovisionament

Igual que en el cas dels ingressos, les variables que constitueixen el cost d'aprovisionament són quantitat (energia a comprar) i preu. La quantitat d'energia la marquen els mateixos factors detallats al punt 2.1, les hipòtesis de creixement del nombre de contractes i l'estructura de la tipologia de contractes. Només hem de tenir en compte que per poder subministrar aquesta energia haurem de comprar aproximadament un 18% més en el mercat diari a causa de les pèrdues sofertes en la xarxa de distribució.

La variable més complexa de definir és el preu, ja que hi intervenen elements diversos, com l'apuntament (hora en la qual els nostres clients consumeixen, ja que el preu de mercat es fixa de forma horària), nivell de cobertura de preus (quants MWh tenim protegits amb futurs o contractes bilaterals), preu esperat del mercat, etc. Amb totes aquestes variables, per al

2021 hem previst que el terme d'energia, abans d'aplicar el coeficient d'apuntament, serà de 46,60 €/MWh.

| <b>COST D'APROVISIONAMENT</b>         |  | €          |
|---------------------------------------|--|------------|
| <b>Energia</b>                        |  | 26.322.513 |
| <b>Peatges</b>                        |  | 13.828.653 |
| <b>Comptadors</b>                     |  | 1.189.421  |
| <b>Potència</b>                       |  | 26.307.421 |
| <b>Altres (reactiva, drets, etc.)</b> |  | 400.000    |
| <b>TOTAL</b>                          |  | 68.048.008 |

## Despeses salarials

Si prenem com a cost de referència la despesa efectiva 2020 (3.233.978), l'any 2021 hi ha un increment previst de 686.970 euros que s'expliquen per dues variables:

1. 240.000 euros procedeixen d'augmentos per canvi en l'escala salarial de les persones actualment contractades en l'equip tècnic. Són persones que per la seva antiguitat canvien de nivell salarial i per tant consoliden un salari superior.
2. Noves contractacions previstes al llarg del 2021, tant en posicions de reforç de l'equip de comercialització com en perfils transversals (Gestió d'actius, laboral, IT, Comunitats Energètiques o Gerència, entre d'altres). Per a aquestes noves incorporacions es preveu una despesa inicial de 450.000 euros.

|                                    | Real      | Real      | Pressupost |
|------------------------------------|-----------|-----------|------------|
|                                    | 2019      | 2020      | 2021       |
| <b>FTE (Full Time Equivalence)</b> | 67,17     | 80,91     | 95,56      |
| <b>Variació FTE</b>                |           | 20,46%    | 18,11%     |
| <b>Massa salarial</b>              | 2.441.639 | 3.233.978 | 3.920.948  |
| <b>Variació de massa salarial</b>  |           | 32,45%    | 21,24%     |
| <b>Salari brut mitjà</b>           | 36.350    | 39.970    | 41.031     |
| <b>Variació de salari mitjà</b>    |           | 9,96%     | 2,65%      |

## Despeses d'explotació

A l'hora d'estimar les despeses d'explotació per a 2021, un dels principals inconvenients amb el qual ens hem trobat és la incertesa de la situació econòmica en què vivim. Continuem treballant en una situació atípica, teletreballant, amb importants restriccions a la lliure mobilitat i sense saber si podrem dur a terme les nostres activitats habituals.

Hem aprofitat per fer alguns ajustos en la classificació de les despeses d'energia. Alguns conceptes, com els costos de l'operador del mercat o del representant del mercat, s'havien classificat fins a l'any passat com a preu de l'energia. Considerem que són serveis que han de comptabilitzar-se com a despeses d'explotació.

També, per primera vegada, hem exclòs del pressupost aquelles despeses que queden cobertes pel fons de formació i promoció cooperatives, ja que entenem que no s'han de computar com a despeses a cobrir pels ingressos de l'any. Aquestes despeses són el cost de l'Escola Som Energia i de la nova Aula popular, activitats que encaixen perfectament en la

finalitat del fons que, recordem, tota cooperativa ha de dotar per imperatiu legal amb un mínim del 10% de l'excedent cooperatiu.

A continuació detallem totes les partides de despesa previstes per a 2021 i comentem aquelles que han experimentat canvis significatius.

| Centre de cost         | Concepte                            | Pressupost 2020 | Pressupost 2021 | Comentaris                                                                                                                                                                           |
|------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Aprovisionament</b> | Certificats de garanties d'origen   | 220.452         | 114.180         |                                                                                                                                                                                      |
|                        | Programari de gestió de demanda     | 50.000          | 53.334          |                                                                                                                                                                                      |
|                        | Despeses de representació de mercat | 63.660          | 75.869          | El 2020 aquestes despeses no estaven incloses en despeses d'explotació, es consideraven despesa d'energia. El valor 2020 no compta en el sumatori de total de despeses d'explotació. |
|                        | Operador del sistema i de mercat    | 32.773          | 84.082          | El 2020 aquestes despeses no estaven incloses en despeses d'explotació, es consideraven despesa d'energia. El valor 2020 no compta en el sumatori de total de despeses d'explotació. |

|                                        |                                |         |         |                                                                                                   |
|----------------------------------------|--------------------------------|---------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>TOTAL d'Aprovisionament</b>         |                                | 366.885 | 327.465 |                                                                                                   |
| <b>Comunes comer</b>                   | Consultes Axesor               | 0       | 864     |                                                                                                   |
|                                        | Comissions bancàries           | 45.496  | 123.051 | Increment a totes les entitats financeres a causa de la tessitura econòmica.                      |
|                                        | Serveis d'Energètica           | 0       | 21.000  | Facturació que fa Som Energia a les sòcies d'Energètica. No es va preveure en el pressupost 2020. |
|                                        | Programari de gestió comercial | 15.000  | 20.000  |                                                                                                   |
| <b>TOTAL de despeses comunes comer</b> |                                | 60.496  | 164.915 |                                                                                                   |
| <b>Gestió de cobraments</b>            | Recobraments extrajudicials    | 0       | 2.000   |                                                                                                   |
| <b>TOTAL de gestió de cobraments</b>   |                                | 0       | 2.000   |                                                                                                   |
| <b>Gestió de contractes</b>            | Serveis Bee Data (Infoenergla) | 120.000 | 163.000 | Enguany incorporem nous serveis per donar suport al foment de l'autoconsum.                       |

|                                          |                                               |         |         |                                                                                                       |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          | Campanya<br>"Presumeix de<br>la teva energia" | 27.000  | 9.000   |                                                                                                       |
| <b>TOTAL de gestió de<br/>contractes</b> |                                               | 147.000 | 172.000 |                                                                                                       |
| <b>Despeses comunes</b>                  | Lloguer de les<br>oficines<br>principals      | 135.900 | 95.130  | Impacte del<br>teletreball (menys<br>ocupació d'espais).                                              |
|                                          | Altres lloguers                               | 1.800   | 5.000   |                                                                                                       |
|                                          | Reparacions i<br>manteniment                  | 0       | 17.000  |                                                                                                       |
|                                          | Missatgeria i<br>transports<br>diversos       | 7.000   | 7.000   |                                                                                                       |
|                                          | Serveis de<br>correcció i<br>traducció        | 10.000  | 40.000  | Segons mandat de<br>l'Assemblea, hem<br>de fomentar l'ús de<br>les 4 llengües<br>oficials de l'Estat. |
|                                          | Despeses<br>d'assessorame<br>nt organitzatiu  | 9.900   | 10.000  |                                                                                                       |
|                                          | Assegurances                                  | 35.000  | 40.250  |                                                                                                       |
|                                          | Telefon de les<br>oficines                    | 33.000  | 33.000  |                                                                                                       |

|                                                |                               |         |         |                                                     |
|------------------------------------------------|-------------------------------|---------|---------|-----------------------------------------------------|
|                                                | Telèfons i dades individuals  | 1.250   | 3.100   |                                                     |
|                                                | Material d'oficina            | 12.000  | 48.000  | Incorporem l'efecte de la nova llei de teletreball. |
|                                                | Productes i serveis de neteja | 15.000  | 12.000  |                                                     |
|                                                | Dietes i viatges              | 28.700  | 25.000  |                                                     |
| <b>TOTAL de despeses comunes</b>               |                               | 289.550 | 335.480 |                                                     |
| <b>Compres col·lectives</b>                    | Compres col·lectives          | 5.000   | 5.000   |                                                     |
| <b>TOTAL de compres col·lectives</b>           |                               | 5.000   | 5.000   |                                                     |
| <b>Foment de l'economia social i solidària</b> | Pobresa energètica            | 33.000  | 14.000  |                                                     |
|                                                | Intercooperació               | 20.000  | 5.400   |                                                     |
|                                                | Quotes entitats               | 30.000  | 30.000  |                                                     |
|                                                | Germinador Social             | 40.000  | 40.000  |                                                     |

|                                                          |                                            |         |        |                                                     |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------|--------|-----------------------------------------------------|
| <b>TOTAL del foment de l'economia social i solidària</b> |                                            | 123.000 | 89.400 |                                                     |
| <b>Transició energètica</b>                              | Comunitats energètiques                    | 0       | 20.000 | Nou eix estratègic de la cooperativa.               |
| <b>TOTAL de transició energètica</b>                     |                                            | 0       | 20.000 |                                                     |
| <b>Grups locals</b>                                      | Grups Locals despeses pròpies              | 20.000  | 22.000 |                                                     |
|                                                          | Trobada Grups Locals                       | 25.000  | 5.000  | Es preveu que es faci de manera virtual.            |
| <b>TOTAL de grups locals</b>                             |                                            | 45.000  | 27.000 |                                                     |
| <b>Gestió d'actius</b>                                   | Servei de predicció de producció           | 2.600   | 3.500  |                                                     |
|                                                          | Centraleta gestió d'actiu                  | 5.000   | 8.000  |                                                     |
|                                                          | Coordinació empresarial de riscos laborals | 2.600   | 2.300  | Despeses repercutides a les societats participades. |
| <b>TOTAL de gestió d'actius</b>                          |                                            | 10.200  | 13.800 |                                                     |

|                                          |                                        |        |        |                                                                                                                   |
|------------------------------------------|----------------------------------------|--------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Projectes</b>                         | Despeses de promoció de nous projectes | 0      | 35.000 |                                                                                                                   |
| <b>TOTAL de projectes</b>                |                                        | 0      | 35.000 |                                                                                                                   |
| <b>Comptabilitat i finances</b>          | Assessorament fiscal i financer        | 7.500  | 7.500  |                                                                                                                   |
|                                          | Auditoria i control                    | 9.000  | 12.000 |                                                                                                                   |
|                                          | Serveis bancaris                       | 1.000  | 1.000  |                                                                                                                   |
|                                          | Llicències i certificats               | 19500  | 2.000  | Es preveia un canvi de criteri per part de Google que hauria implicat més despesa i que al final no s'ha produït. |
|                                          | Sancions tributàries                   | 0      | 10.000 | Pressupostem l'històric que hem anat vivint durant els últims anys.                                               |
| <b>TOTAL de comptabilitat i finances</b> |                                        | 37.000 | 32.500 |                                                                                                                   |
| <b>Comunicació</b>                       | Serveis de disseny                     | 14.600 | 34.300 |                                                                                                                   |

|                             |                                    |        |         |                                                                                                                          |
|-----------------------------|------------------------------------|--------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | Publicitat                         | 1600   | 6.800   |                                                                                                                          |
|                             | Altres despeses de comunicació     | 0      | 1.200   |                                                                                                                          |
|                             | Audiovisuals i millores al web     | 2.100  | 30.400  |                                                                                                                          |
|                             | <i>Flyers</i>                      | 2.500  | 0       |                                                                                                                          |
|                             | Celebracions i RRPP                | 30.000 | 30.000  |                                                                                                                          |
|                             | Màrqueting digital                 | 8600   | 0       |                                                                                                                          |
|                             | Disseny de marca                   | 6.000  | 0       |                                                                                                                          |
|                             | Administrador de correu electrònic | 7.700  | 8.400   |                                                                                                                          |
| <b>TOTAL de comunicació</b> |                                    | 73.100 | 111.100 |                                                                                                                          |
| <b>Formació</b>             | Formació ET                        | 30.000 | 44.000  |                                                                                                                          |
|                             | Formació externa (Aula Popular)    | 60.000 | 0       | Despesa que finalment s'aplica al fons de formació i educació (no va a càrrec del pressupost general de la cooperativa). |

|                                       |                                    |         |        |                                                                                                                          |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       | Escola Som Energia                 | 55.000  | 0      | Despesa que finalment s'aplica al fons de formació i educació (no va a càrrec del pressupost general de la cooperativa). |
| <b>TOTAL de formació</b>              |                                    | 145.000 | 44.000 |                                                                                                                          |
| <b>Govern i participació</b>          | Despeses del Consell Rector        | 36.000  | 25.000 |                                                                                                                          |
|                                       | Despeses d'interventors de comptes | 1000    | 1.000  |                                                                                                                          |
|                                       | Despeses de Gerència               | 0       | 40.000 | Ajuda externa per millorar l'eficiència de processos i acompanyament de gerència.                                        |
|                                       | Despeses de l'Assemblea General    | 3000    | 3.050  |                                                                                                                          |
|                                       | Participació                       | 32.600  | 24.005 |                                                                                                                          |
| <b>TOTAL de govern i participació</b> |                                    | 72.600  | 93.055 |                                                                                                                          |

|                 |                                               |         |         |                                                              |
|-----------------|-----------------------------------------------|---------|---------|--------------------------------------------------------------|
| <b>IT</b>       | Serveis informàtics                           | 0       | 150     |                                                              |
|                 | Programació externa                           | 44.800  | 58.000  |                                                              |
|                 | Dominis de Som Energia                        | 200     | 70      |                                                              |
|                 | Servidors                                     | 60.000  | 141.200 | Augment de servidors i millora del contracte de manteniment. |
| <b>TOTAL IT</b> |                                               | 105.000 | 199.420 |                                                              |
| <b>Jurídic</b>  | Despeses de notaria                           | 7.600   | 4.000   |                                                              |
|                 | Assessorament jurídic extern                  | 23.250  | 20.000  |                                                              |
|                 | Taxes de registre                             | 0       | 150     |                                                              |
|                 | Despeses de procediment judicials i pericials | 500     | 1.000   |                                                              |
|                 | Despeses jurídiques diverses                  | 1.450   | 2.800   |                                                              |

|                                  |                                           |        |        |                                                       |
|----------------------------------|-------------------------------------------|--------|--------|-------------------------------------------------------|
|                                  | Despeses de <i>compliance</i> penal       | 8.500  | 7.500  |                                                       |
| <b>TOTAL de serveis jurídics</b> |                                           | 41.300 | 35.450 |                                                       |
| <b>Laboral</b>                   | Gestió laboral                            | 12.000 | 15.000 |                                                       |
|                                  | Servei de prevenció de riscos laborals    | 10.000 | 15.000 |                                                       |
|                                  | Comissió de gènere                        | 3.000  | 4.000  |                                                       |
|                                  | Despeses de trobades estratègiques anuals | 9.900  | 11.000 |                                                       |
|                                  | Serveis de selecció de personal           | 4.250  | 2.125  |                                                       |
|                                  | Consultoria RR. HH.                       | 2.000  | 36.000 | Acompanyament a la cerca de nova posició de gerència. |
|                                  | Espai de trobada                          | 8.650  | 5.000  |                                                       |
|                                  | Suport ET                                 | 9100   | 0      |                                                       |

|                                       |                                                        |           |           |  |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|--|
|                                       | Despeses d'acompanyament al desenvolupament de l'equip | 7800      | 8.000     |  |
| <b>TOTAL laboral</b>                  |                                                        | 66.700    | 96.125    |  |
| <b>TOTAL de despeses d'explotació</b> |                                                        | 1.496.398 | 1.803.710 |  |

## Tributs

En el moment de fer el pressupost no hi havia certesa de si s'aprovarien o no els pressupostos generals de l'Estat en els quals es modifica l'epígraf de l'IAE per a les comercialitzadores elèctriques. Per aquesta raó, el pressupost de Som Energia encara preveu la provisió per al pagament de l'IAE municipal. Avui dia ja sabem que el pagament serà una única quota de caràcter estatal, i d'un import molt inferior.

Un altre canvi important és que el 2021 no es preveu fer cap provisió de bo social (per la diferència entre el bo social ingressat via facturació i el liquidat a l'Estat).

| IMPOST                                       | Pressupost 2020 | Pressupost 2021 |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Taxa 1,5% d'ocupació de sòl públic</b>    | 510.815         | 492.547         |
| <b>Fons Nacional d'Eficiència Energética</b> | 97.848          | 102.189         |
| <b>IAE</b>                                   | 740.000         | 739.059         |
| <b>Liquidació de bo social</b>               | 469.956         | 446.647         |

|                              |           |           |
|------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Provisió de bo social</b> | 396.189   |           |
| <b>TOTAL</b>                 | 2.214.808 | 1.780.443 |

## Provisions

En aquesta partida es comptabilitza la previsió d'impagaments que acabaran suposant pèrdues i que, per tant, cal restar als ingressos obtinguts. La partida de provisions és una de les partides on habitualment no es planificava cap despesa. La cooperativa no havia experimentat grans nivells d'impagaments i els nivells de morositat havien estat molt baixos. No obstant això, el 2020 va canviar. La covid-19 ha suposat un abans i un després, i hem viscut per primera vegada un important creixement del nombre d'impagats.

És per això que hem pressupostat 350.000 euros en concepte d'impagats que poden acabar acabant sent incobrables (prop del 50% del deute mitjà actual).

D'altra banda, també hem aprovisionat 100.000 euros per a la possible execució d'un aval d'un projecte que finalment no es farà.

## Altres ingressos

Dins d'altres ingressos incloem tres conceptes:

1. Comissions per devolució de rebuts: 19.778 euros
2. Subvencions (Rescoop VPP i Singulars): 64.688 euros
3. Donatius voluntaris: 656.672 €

No hi ha canvis remarcables respecte als anys anteriors.

## Resultat financer

El resultat financer recull el balanç entre els ingressos i les despeses de caràcter financer. En el nostre cas, els ingressos procedeixen dels interessos que cobrem a les societats participades pels préstecs concedits, a excepció de la Sociedad Iniciativas Energéticas Combinadas, en què no hi ha préstec i la contraprestació per la inversió realitzada és en forma de dividends.

Les despeses financeres són la remuneració a les aportacions al capital social voluntari i títols participatius i, per primera vegada, els interessos que ens cobren les entitats financeres per les nostres garanties en el mercat diari i en el mercat de futurs. Aquest cost, que suposa un 0,5% anual, es basa en l'argument que el Banc Central cobra a les entitats

financeres pels dipòsits, atès que els tipus d'interès actuals són negatius. Mentre es mantingui aquesta situació, ens veurem obligats a abonar aquest nou cost financer.

| DESPESES FINANCERES                               | Pressupost 2021 | Pressupost 2020 |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Interessos de Renta4</b>                       | 18.250          | 0               |
| <b>Interessos d'aportacions capital voluntari</b> | 206.500         | 163.813         |
| <b>Interessos de títols participatius</b>         | 20.000          | 20.600          |
| <b>INGRESSOS FINANCERS</b>                        |                 |                 |
| <b>Interessos de societats participades</b>       | 170.000         | 147.198         |
| <b>Dividends d'INECO</b>                          |                 | 30.000          |
| <b>TOTAL</b>                                      | -74.750         | -7.215          |

## Conclusió

El pressupost 2021 és un pressupost que preveu un resultat bastant ajustat, inferior a l'experimentat en els últims anys. Hem considerat que les circumstàncies actuals ens obliguen a ajustar al màxim les tarifes i no generar més pressió a les famílies

Algunes de les hipòtesis ja han quedat desfasades, per exemple, estem experimentant un creixement bastant important del nombre de contractes. No obstant això, la majoria d'hipòtesis es mantenen coherents i evolucionen tal com s'esperava.