andorra telecom

Liquidació Pressupostària 2024

Andorra Telecom, SAU

ÍNDEX

A – MEMÒRIA EXPLICATIVA DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

B – LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

- B.1 – Resum liquidació pressupostària
- B.2 – Detall liquidació pressupostària - Pressupost despeses
- B.3 – Detall liquidació pressupostària - Pressupost ingressos

C – MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

D – CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI / RESULTAT COMPTABLE

A–MEMÒRIA EXPLICATIVA DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

El pressupost inicial aprovat per a l'exercici 2024 es situava en 98,9 milions d'euros. Durant l'exercici 2024 s'han afegit les modificacions aprovades per valor de gairebé 38 milions d'euros en concepte de reconduccions de l'exercici 2023 i ampliacions de crèdit, quedant el pressupost final 2024 en 136,9 milions d'euros.

El resultat de les operacions corrents s'ha situat en 36,8 milions d'euros, un 6% per sobre el pressupostat. Aquest resultat finança parcialment les operacions de capital liquidades per un import de 44 milions d'euros (15,6 milions d'euros d'inversions i 28,7 milions d'euros de transferències de capital en concepte de distribució de dividends).

El resultat pressupostari a 31 de desembre de 2024 tanca amb un superàvit de finançament de 29,7 milions d'euros gràcies a la variació neta d'actius financers per un import de 36,9 milions d'euros.

Imports en euros	Liquidat 2024	Pressupost final 2024	Liquidat 2023	Dif Liq 2024 - Pr 2024	% Dif Liq 2024 - Pr 2024	Dif Liq 2024 - Liq 2023	% Dif Liq 2024-Liq 2023
Ingressos corrents	85.625.752	84.108.362	84.921.859	1.517.390	2%	703.893	1%
Despeses corrents	48.800.821	49.469.915	44.564.041	-669.094	-1%	4.236.780	10%
Resultat de les operacions corrents	**36.824.931**	**34.638.447**	**40.357.818**	**2.186.484**	**6%**	**-3.532.887**	**-9%**
Ingressos de capital	237.877	0	111.126	237.877	---	126.751	114%
Despeses de capital	44.219.475	67.413.575	35.121.689	-23.194.100	-34%	9.097.786	26%
Inversions	*15.565.595*	*38.759.695*	*12.566.714*	*-23.194.100*	*-60%*	*2.998.882*	*24%*
Transferències de capital	*28.653.880*	*28.653.880*	*22.554.975*	*0*	*0%*	*6.098.905*	*27%*
Resultat de les operacions de capital	**-43.981.598**	**-67.413.575**	**-35.010.562**	**23.431.977**	**-35%**	**-8.971.035**	**26%**
RESULTAT PRESSUPOSTARI	**-7.156.667**	**-32.775.128**	**5.347.256**	**25.618.461**	**-78%**	**-12.503.923**	**-234%**
Ingressos Actius financers	56.902.711	52.799.397	150	4.103.314	8%	56.902.561	37935041%
Despeses Actius financers	20.024.269	20.024.269	3.702.160	0	0%	16.322.109	441%
VARIACIÓ NETA ACTIUS FINANCERS	**36.878.442**	**32.775.128**	**-3.702.010**	**4.103.314**	**13%**	**40.580.452**	**-1096%**
SUPERAVIT / DEFICIT FINANÇAMENT	**29.721.775**	**0**	**1.645.246**	**29.721.775**	**---**	**28.076.529**	**1707%**

Els ingressos corrents liquidats han estat de 85,6 milions d'euros un 2% superiors als previstos.
La xifra de negoci domèstic ha estat de 65,6 milions d'euros, superior al previst en el pressupost en un +3,8% (+2,4 milions d'euros), i a l'any anterior +4,2% (+2,6 milions d'euros). Per altra banda, els ingressos de Roaming In han estat de 17,5 milions d'euros, inferior al previst en el pressupost en un -1,1% (-200 milers d'euros) i inferiors a l'any anterior en un -11,7% (-2,3 milions d'euros), d'acord amb l'actualització dels preus d'interconnexió amb els operadors.

Les despeses corrents s'han liquidat en un 99% del previst i han estat de 48,8 milions d'euros. Dins d'aquestes, les despeses de personal (capítol 1) han estat de 16,1 milions d'euros, un 98% del total pressupostat. La despesa de personal liquidada ha estat inferior al previst en el pressupost degut essencialment a baixes de personal no cobertes. Els consums de béns corrents i serveis (capítol 2) han estat de 30,2 milions d'euros, que representa una liquidació del 99%.

Respecte a les operacions de capital, s'han liquidat un total de 44 milions d'euros, 15,6 milions per inversió i 28,65 milions per transferències de capital corresponents a la distribució de dividends de l'exercici 2023.

S'han autoritzat un 76% dels crèdits previstos per inversions (capítol 6) amb 15,6 milions d'euros liquidats. El mes de gener es van iniciar les obres del nou edifici NODE que avancen segons planificació temporal i pressupostària prevista, i es preveuen finalitzar el 2026. Així mateix, s'ha continuat invertint en l'evolució de la infraestructura de xarxa tant fixa com mòbil, millorant la cobertura i ampliació de capacitats, però també promovent aquelles millores que impacten positivament en eficiència energètica. Cal destacar la finalització de la primera fase del desplegament de la nova xarxa de fibra 10GPON que permetrà l'evolució de l'accés i connectivitat internet per a poder oferir en breu un salt qualitatiu en les velocitats de connexió a Internet via

fibra. Durant el 2024 s'ha treballat en el disseny i desenvolupament del nou catàleg de tarifes mòbils que ha de suposar una millora significativa en termes de preu i prestacions per als clients. Les inversions realitzades també recullen les millores implementades en la xarxa dels serveis d'emergència en col·laboració amb les institucions referents (bombers, protecció civil), i diferents actuacions de millora de l'eficiència energètica, conservació i modernització de les instal·lacions dels edificis, i construcció de canalitzacions en col·laboració amb Comuns i Govern. Enguany s'ha posat en funcionament el nou model de registre de dominis del ".ad", i desenvolupat i implantat nous productes per afavorir el benestar digital, i especialment la protecció davant l'accés a continguts internet dels infants tant al mòbil, com a la llar. També han continuat evolucionant els canals de gestió de la relació amb clients, possibilitant més facilitats d'autogestió en línia, potenciades per diferents pilots d'intel·ligència artificial (IA), como ara el recomanador de roaming. Andorra Telecom ha intensificat la seva col·laboració amb l'ANC-AD per garantir la seguretat de les seves infraestructures i serveis.

Es preveu reconduir a l'exercici 2025, crèdits pressupostaris per import de 13,6 milions d'euros per inversions compromeses en curs d'execució al tancar l'exercici 2024.

Finalment, en quant a la variació d'actius financers (capítol 8), es a destacar el procés de desinversió en els fons d'inversió constituïts amb les tres entitats bancàries del país, que han suposat un reconeixement d'ingressos liquidats de 56,9 milions d'euros. La companyia, ha invertit 16,8 milions d'euros en la compra d'actius de renda fixa a mig i llarg termini amb estratègia de mantenir a venciment per tal de minimitzar la volatilitat en el compte de resultats i treure profit del context favorable de tipus. S'han destinat 3,1 milions d'euros a l'ampliació de les participacions en el capital de les societats Diquital i ANSEAC i en la inversió en el capital de les empreses Kenmei i Call2World.

******

B – LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

B.1 – RESUM LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Imports en euros	PRESS FINAL 2024	Autoritzat	Compromès	Liquidat	Dif Liquidat / Press final	%Liquidat / Press final
DESPESES						
1 - Despeses de personal	16.411.589	16.060.974	16.060.974	16.060.814	-350.775	98%
2 - Consum de béns corrents i de serveis	30.469.192	30.235.722	30.235.722	30.164.268	-304.923	99%
3 - Despeses financeres	246.550	246.541	246.541	246.541	-9	100%
4 - Transferències corrents	2.342.584	2.329.198	2.329.198	2.329.198	-13.387	99%
6 - Inversions	38.759.695	29.470.055	29.470.055	15.565.595	-23.194.100	40%
7 - Transferències de capital	28.653.880	28.653.880	28.653.880	28.653.880	0	100%
8 - Actius Financers	20.024.269	20.024.269	20.024.269	20.024.269	0	100%
TOTAL DESPESES (I)	**136.907.759**	**127.020.639**	**127.020.639**	**113.044.565**	**-23.863.194**	**83%**
INGRESSOS						
3 - Taxes i altres ingressos	11.100			138.293	127.193	1246%
5 - Ingressos patrimonials	84.097.262			85.487.459	1.390.197	102%
6 - Venda inversions reals	0			237.877	237.877	---
8 - Actius Financers	52.799.397			56.902.711	4.103.314	108%
TOTAL INGRESSOS (II)	**136.907.759**			**142.766.340**	**5.858.581**	**104%**
SUPERÀVIT / DÈFICIT DE FINANÇAMENT	**0**	**--**	**--**	**29.721.775**	**29.721.775**	**---**

B.2 – DETALL LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA - PRESSUPOST DESPESES

Imports en euros	PREVIST INICIAL	Crèdits reconduits	Transf. de crèdit	Ampliacions de Crèdit	PRESS FINAL 2024	Autoritzat	Compromès	Liquidat	Dif Liquidat / Press final	% Liquidat / Press final
1 - DESPESES DE PERSONAL										
110 - Remuneracions personal fix	13.137.710	0	0	0	13.137.710	12.937.496	12.937.496	12.937.496	-200.214	98,48%
130 - Remuneracions personal eventual	168.638	0	0	0	168.638	147.425	147.425	147.425	-21.213	87,42%
160 - Quotes seguretat social	2.109.654	0	0	0	2.109.654	2.064.215	2.064.215	2.064.215	-45.440	97,85%
161 - Prestacions socials	616.887	0	0	0	616.887	606.937	606.937	606.937	-9.950	98,39%
163 - Despeses socials de personal	372.015	6.685	0	0	378.700	304.901	304.901	304.741	-73.959	80,47%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	**16.404.904**	**6.685**	**0**	**0**	**16.411.589**	**16.060.974**	**16.060.974**	**16.060.814**	**-350.775**	**97,86%**
2 - CONSUM DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS										
201 - Cànons i prestacions	2.425.220	0	434.720	0	2.859.940	2.859.936	2.859.936	2.859.936	-4	100,00%
202 - Lloguers	232.347	0	0	0	232.347	231.810	231.810	231.570	-777	99,67%
206 - Lloguers d'equipaments informàtics	431.800	0	200.625	0	632.425	632.421	632.421	632.421	-4	100,00%
210 - Reparació, manteniment i conservació	5.686.177	0	306.325	0	5.992.502	5.978.010	5.978.010	5.952.803	-39.699	99,34%
220 - Material d'oficina	37.685	0	0	0	37.685	29.480	29.480	29.480	-8.205	78,23%
221 - Subministraments	1.441.667	0	2.850	0	1.444.517	1.444.410	1.444.410	1.443.376	-1.142	99,92%
222 - Comunicacions	23.503	0	0	0	23.503	19.285	19.285	19.285	-4.218	82,05%
223 - Transport de mercaderies	4.000	0	0	0	4.000	1.940	1.940	1.940	-2.060	48,51%
224 - Primes d'assegurances	323.000	0	66.325	0	389.325	389.321	389.321	389.321	-4	100,00%
225 - Tributs	3.456.412	0	0	1.029.227	4.485.639	4.473.553	4.473.553	4.473.553	-12.086	99,73%
226 - Altres serveis	1.158.810	0	-218.050	0	940.760	932.251	932.251	932.251	-8.509	99,10%
227 - Treballs realitzats per altres empreses	4.278.067	48.291	-668.660	0	3.657.698	3.544.733	3.544.733	3.499.760	-157.938	95,68%
228 - Operadors de telecomunicacions	5.792.829	0	0	455.640	6.248.469	6.248.456	6.248.456	6.248.456	-13	100,00%
229 - Subministraments destinats a la venta	3.303.588	0	0	125.220	3.428.808	3.428.658	3.428.658	3.428.658	-150	100,00%
230 - Reembossament de dietes	9.300	0	0	0	9.300	3.366	3.366	3.366	-5.934	36,20%
231 - Viatges i desplaçaments	82.274	0	0	0	82.274	18.093	18.093	18.093	-64.181	21,99%
TOTAL CONSUM DE BÉNS CORRENTS I DE	**28.686.678**	**48.291**	**124.135**	**1.610.087**	**30.469.192**	**30.235.722**	**30.235.722**	**30.164.268**	**-304.923**	**99,00%**
3 - DESPESES FINANCERES										
349 - Altres despeses financeres	193.390	0	38.590	0	231.980	231.980	231.980	231.980	0	100,00%
350 - Diferències de canvi	0	0	14.570	0	14.570	14.561	14.561	14.561	-9	99,94%
TOTAL DESPESES FINANCERES	**193.390**	**0**	**53.160**	**0**	**246.550**	**246.541**	**246.541**	**246.541**	**-9**	**100,00%**
4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS										
492 - Altres transferències corrents	2.519.879	0	-177.295	0	2.342.584	2.329.198	2.329.198	2.329.198	-13.387	99,43%
TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS	**2.519.879**	**0**	**-177.295**	**0**	**2.342.584**	**2.329.198**	**2.329.198**	**2.329.198**	**-13.387**	**99,43%**
6 - INVERSIONS										
602 - Edificis i altres construccions	8.932.389	10.495.311	0	0	19.427.701	17.598.053	17.598.053	6.670.375	-12.757.325	34,33%
603 - Maquinària, instal·lacions	9.616.453	3.621.888	0	0	13.238.341	8.125.964	8.125.964	5.420.929	-7.817.412	40,95%
604 - Material de transport	150.000	3.672	0	0	153.672	38.014	38.014	38.014	-115.658	24,74%
605 - Mobiliari i estris	30.000	8.393	0	0	38.393	17.215	17.215	14.893	-23.500	38,79%
606 - Equipament per a processos d'informació	875.400	589.240	0	0	1.464.640	856.570	856.570	806.959	-657.681	55,10%
640 - Immobilitzat immaterial	3.674.920	762.027	0	0	4.436.947	2.834.240	2.834.240	2.614.424	-1.822.523	58,92%
TOTAL INVERSIONS	**23.279.163**	**15.480.533**	**0**	**0**	**38.759.695**	**29.470.055**	**29.470.055**	**15.565.595**	**-23.194.100**	**40,16%**
7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL										
750 - Distribució de capital a GOVERN	27.612.601	0	0	1.041.279	28.653.880	28.653.880	28.653.880	28.653.880	0	100,00%
TOTAL TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	**27.612.601**	**0**	**0**	**1.041.279**	**28.653.880**	**28.653.880**	**28.653.880**	**28.653.880**	**0**	**100,00%**
8 - ACTIUS FINANCERS										
821 - Opera. capital altres empreses	220.000	0	0	2.880.000	3.100.000	3.100.000	3.100.000	3.100.000	0	100,00%
822-Altres Inversions financeres	0	0	0	16.924.269	16.924.269	16.924.269	16.924.269	16.924.269	0	100,00%
TOTAL ACTIUS FINANCERS	**220.000**	**0**	**0**	**19.804.269**	**20.024.269**	**20.024.269**	**20.024.269**	**20.024.269**	**0**	**100,00%**
TOTAL DESPESES (I)	**98.916.615**	**15.535.508**	**0**	**22.455.636**	**136.907.759**	**127.020.639**	**127.020.639**	**113.044.565**	**-23.863.194**	**82,57%**

B.3 – DETALL LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA - PRESSUPOST INGRESSOS

Imports en euros	PREVIST INICIAL	Crèdits reconduits	Transf. de crèdit	Ampliacions de Crèdit	PRESS FINAL 2024	Liquidat	Dif Liquidat / Press final	%Liquidat / Press final
INGRESSOS								
3 - TAXES I ALTRES INGRESSOS								
391 - Recàrrecs i sancions	0	0	0	0	0	58.614	58.614	---
392 - Diferències positives de canvi	0	0	0	0	0	10.761	10.761	---
399 - Ingressos diversos	11.100	0	0	0	11.100	68.918	57.818	620,88%
TOTAL TAXES I ALTRES INGRESSOS	**11.100**	**0**	**0**	**0**	**11.100**	**138.293**	**127.193**	**1245,88%**
5 - INGRESSOS PATRIMONIALS								
500 - Interessos de títols i valors	0	0	0	0	0	363.201	363.201	---
521 - Interessos de dipòsits i comptes bancaris	3.100.000	0	0	0	3.100.000	1.941.256	-1.158.744	62,62%
530 - Productes Financers	0	0	0	0	0	13.240	13.240	---
540 - Rendes d'immobles	68.976	0	0	0	68.976	18.639	-50.337	27,02%
560 - Facturació a clients	61.410.940	0	0	0	61.410.940	63.432.815	2.021.875	103,29%
561 - Facturació a operadors	19.517.346	0	0	0	19.517.346	19.718.308	200.962	101,03%
TOTAL INGRESSOS PATRIMONIALS	**84.097.262**	**0**	**0**	**0**	**84.097.262**	**85.487.459**	**1.390.197**	**101,65%**
6 - ALIENACIÓ INVERSIONS								
610 - Venda d'inversions reals	0	0	0	0	0	237.877	237.877	---
TOTAL VENDA INVERSIONS REALS	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**237.877**	**237.877**	**---**
8 - ACTIUS FINANCERS								
822 - Altres Inversions financeres	0	0	0	0	0	56.902.711	56.902.711	---
870 - Incorporació de romanents	14.808.253	15.535.508	0	22.455.636	52.799.397	0	-52.799.397	0,00%
TOTAL ACTIUS FINANCERS	**14.808.253**	**15.535.508**	**0**	**22.455.636**	**52.799.397**	**56.902.711**	**4.103.314**	**107,77%**
TOTAL INGRESSOS (II)	**98.916.615**	**15.535.508**	**0**	**22.455.636**	**136.907.759**	**142.766.340**	**5.858.581**	**104,28%**

C – MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

El Consell d'Administració va aprovar en data 22 de març de 2024 la reconducció de crèdits pressupostaris a l'exercici 2024 per import de 15,5 milions d'euros.

En data 28 de febrer de 2024, la Junta General d'Andorra Telecom, va aprovar l'ampliació de la participació en la societat ANSEAC per un import de 400 milers d'euros i de l'ampliació extraordinària del crèdit pressupostari pel mateix import.

En data 29 de febrer, el Consell d'Administració va aprovar la inversió en valors de renda fixa per un import de 16,8 milions d'euros i l'ampliació de crèdit necessària per a realitzar-la.

En data 22 de març, el Consell d'Administració va aprovar la repartició en dividends del resultat del 2023 de 28,6 milions d'euros, superior en 1 milió d'euros al pressupost aprovat, i l' ampliació de crèdit per aquesta diferència.

Així mateix, en data 8 de maig la Junta General va aprovar la inversió en el capital de l'empresa Kenmei per un import de 2 milions d'euros i l'ampliació de crèdit necessària per a realitzar-la.

En data 23 de desembre, la Junta General va aprovar, també, la inversió de 500 mil euros en el capital de l'empresa Call2World i l'ampliació de crèdit necessària (480 mil euros).

Al desembre es va ampliar el pressupost del concepte altres inversions financeres en 124 mil euros per poder materialitzar un traspàs de titularitat a favor d'Andorra Telecom d'un actiu financer que formava part de la cartera dels fons d'inversió que es van liquidar.

Degut a l'augment de la despesa de partides ampliables (subministraments destinats a la venda, interconnexió de tràfic, impost de societats), va ser necessari aprovar també una ampliació de crèdit de 1,6 milions euros per a cobrir les necessitats pressupostàries.

A més a més, s'han aprovat transferències de crèdit per un import total de 2,39 milions d'euros, que han estat finançades amb la reducció d'altres partides.

Imports en euros	PREVIST INICIAL	Crèdits reconduits	Transferències de Crèdit	Ampliacions de Crèdit	PRESS FINAL 2024
DESPESES					
1 - Despeses de personal	16.404.904	6.685	0	0	16.411.589
2 - Consum de béns corrents i de serveis	28.686.678	48.291	124.135	1.610.087	30.469.192
3 - Despeses financeres	193.390	0	53.160	0	246.550
4 - Transferències corrents	2.519.879	0	-177.295	0	2.342.584
6 - Inversions	23.279.163	15.480.533	0	0	38.759.695
7 - Transferències de capital	27.612.601	0	0	1.041.279	28.653.880
8 - Actius Financers	220.000	0	0	19.804.269	20.024.269
TOTAL DESPESES (I)	**98.916.615**	**15.535.508**	**0**	**22.455.636**	**136.907.759**
INGRESSOS					
3 - Taxes i altres ingressos	11.100	0	0	0	11.100
5 - Ingressos patrimonials	84.097.262	0	0	0	84.097.262
8 - Actius Financers	14.808.253	15.535.508	0	22.455.636	52.799.397
TOTAL INGRESSOS (II)	**98.916.615**	**15.535.508**	**0**	**22.455.636**	**136.907.759**
SUPERÀVIT / DÈFICIT DE FINANÇAMENT	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

D – CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI / RESULTAT COMPTABLE

SUPERÀVIT / DÈFICIT PRESSUPOSTARI (I) **(Import en euros)**	**29.721.775**
PARTIDES DEL COMPTE DE RESULTAT NO INCLOSES EN EL PRESSUPOST	
DOTACIONS A LES AMORTITZACIONS	-13.410.426
VARIACIÓ DE PROVISIONS I DESPESES AMB CÀRREC A PROVISIONS	-140.333
SORTIDES I AJUSTOS DE MAGATZEM (excepte destinat a inversió)	-139.107
AJUSTAMENTS PERIODIFICACIÓ DESPESES EXPLOTACIÓ	1.720.961
AJUSTAMENTS PERIODIFICACIÓ INGRESSOS FINANCERS	4.496.829
PRODUCTES EXCEPCIONALS (sense repercussió pressupostària)	93
DESPESES EXCEPCIONALS (sense repercussió pressupostària)	-6.169.014
RESULTAT OPERACIONS PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT	-312.100
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ CORRENT	1.054.483
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ CORRENT	1.402.257
DIFERÈNCIES NETES DE CANVI (no monetàries)	11.691
VARIACIÓ VALOR RAONABLE INSTRUMENTS FINANCERS	1.209.377
TOTAL (II)	**-10.275.287**
PARTIDES DEL PRESSUPOST NO INCLOSES EN EL COMPTE DE RESULTAT	
INVERSIONS (inclou adquisicions de l'any de material estocable per a inversió)	15.565.595
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL (amb càrrec a patrimoni)	28.653.880
ACTIUS FINANCERS - DESPESES	20.024.269
ACTIUS FINANCERS - INGRESSOS	-56.902.711
TOTAL (III)	**7.341.033**
RESULTAT COMPTABILITAT (I+II+III)	**26.787.521**