



**Liquidació
Pressupostària
2022**

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 2022 es situava en 98,6 milions d'euros. Durant l'exercici 2022 s'han afegit les modificacions aprovades per valor de 11 milions d'euros en concepte de reconduccions de l'exercici 2021 i ampliacions de crèdit, quedant el pressupost final 2022 en 109,7 milions d'euros.

El resultat de les operacions corrents s'ha situat en 44,5 milions d'euros, un 25% per sobre el pressupostat. Aquest resultat finança íntegrament les operacions de capital liquidades per un import de 34,9 milions d'euros (11,7 milions d'euros d'inversions i 23,2 milions d'euros de transferències de capital en concepte de distribució de dividends).

El resultat pressupostari a 31 de desembre de 2022 tanca amb un superàvit de 9,7 milions d'euros que augmenta en 19,2 milions d'euros degut a la variació neta d'actius financers, deixant un superàvit de finançament a tancament d'any de 28,8 milions d'euros.

Imports en euros	Liquidat 2022	Pressupost final 2022	Liquidat 2021	Dif Liq 2022 - Pr 2022	% Dif Liq 2022 - Pr 2022	Dif Liq 2022 - % Liq 2021	Dif Liq 2022 - % Liq 2021
Ingressos corrents	85.576.888	79.393.294	79.615.358	6.183.594	8%	5.961.530	7%
Despeses corrents	41.032.809	43.763.904	39.546.959	-2.731.095	-6%	1.485.850	4%
Resultat de les operacions corrents	44.544.079	35.629.389	40.068.399	8.914.689	25%	4.475.680	11%
Ingressos de capital	26.073	0	17.140	26.073	---	8.933	52%
Despeses de capital	34.887.953	45.588.414	26.281.764	-10.700.461	-23%	8.606.189	33%
<i>Inversions</i>	11.656.492	22.356.953	9.187.330	-10.700.461	-48%	2.469.162	27%
<i>Transferències de capital</i>	23.231.461	23.231.461	17.094.434	0	0%	6.137.027	36%
Resultat de les operacions de capital	-34.861.880	-45.588.414	-26.264.624	10.726.534	-24%	-8.597.256	33%
RESULTAT PRESSUPOSTARI	9.682.199	-9.959.025	13.803.775	19.641.223	-197%	-4.121.576	-30%
Ingressos Actius financers	19.218.287	30.269.240	24.527	-11.050.953	-37%	19.193.760	78256%
Despeses Actius financers	60.000	20.310.216	4.200.000	-20.250.216	-100%	-4.140.000	-99%
VARIACIÓ NETA ACTIUS FINANCERS	19.158.287	9.959.025	-4.175.473	9.199.263	92%	23.333.760	-559%
SUPERAVIT / DEFICIT FINANÇAMENT	28.840.486	0	9.628.302	28.840.486	---	19.212.184	200%

Els ingressos corrents liquidats han estat de 85,6 milions d'euros un 8% superiors als previstos.

La xifra de negoci sense Roaming In ha estat de 62,8 milions d'euros, superior al previst en el pressupost en un +5,4% (+3,23 milions d'euros) i a l'any anterior en un +5% (+3,1M€). Per altra banda, els ingressos de Roaming In han estat de 21,96 milions d'euros, superiors al previst en el pressupost en +2,6 milions d'euros, i superiors a l'any anterior (+3,1 milions d'euros) degut a les limitacions a la mobilitat del primer trimestre 2021.

Les despeses corrents s'han liquidat en un 94% del previst i han estat de 41 milions d'euros. Dins d'aquestes, les despeses de personal (capítol 1) han estat de 14,3 milions d'euros, un 95% del total pressupostat. La despesa de personal liquidada ha estat inferior al previst en el pressupost degut essencialment a les vacants no cobertes.

Els consums de béns corrents i serveis (capítol 2) han estat de 24,2 milions d'euros, que representa una liquidació del 95%. Per una banda, hi ha hagut un augment de la despesa en Roaming Out, subministraments i continguts audiovisuals, però per altra, destaquen estalvis significatius en reparacions i manteniments, estudis i treballs realitzats per altres empreses, viatges i desplaçaments i lloguer d'infraestructura.

Pel que fa les operacions de capital, s'han liquidat un total de 34,9 milions d'euros. Les inversions en representen 11,7 milions d'euros, el que suposa una liquidació del 52%, tot i que s'han autoritzat i compromès un 87% del total dels crèdits pressupostats. Les principals inversions han estat l'evolució dels sistemes de suport al negoci i a l'operació (BSS/OSS), l'evolució dels serveis de telefonia fixa i mòbil, la millora de la cobertura i l'ampliació de capacitat de la xarxa mòbil i el desplegament del 5G, la redacció del projecte del nou edifici, els equips per a la nova línia internacional amb França, l'evolució i ampliació de la xarxa d'accés internet i connectivitat, la renovació de la xarxa de transport FM, de les emissores de TDT i de la capçalera IPTV, així com l'evolució dels serveis de telefonia per empreses. També s'han impulsat projectes d'eficiència energètica i energies renovables.

Les transferències de capital han estat de 23,2 milions d'euros que corresponen a la distribució dels dividends del 2021 a Govern (100% del resultat).

En quant a la variació d'actius financers, han arribat a venciment un total de 19,2 milions d'euros d'inversions en deute públic del Govern d'Andorra. Per altra banda s'ha incrementat en 60 milers d'euros la participació en el capital d'altres empreses amb la creació de la societat Diquital, 100% participada per Andorra Telecom.

B – LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

B.1 – RESUM LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Imports en euros	PRESS FINAL 2022	Autoritzat	Compromès	Liquidat	Dif Liquidat / Press final	%Liquidat / Press final
DESPESES						
1 - Despeses de personal	15.062.471	14.393.179	14.393.179	14.346.507	-715.964	95%
2 - Consum de béns corrents i de serveis	25.522.850	24.449.074	24.449.074	24.234.663	-1.288.188	95%
3 - Despeses financeres	195.145	191.629	191.629	191.629	-3.516	98%
4 - Transferències corrents	2.983.438	2.309.813	2.309.813	2.260.010	-723.428	76%
6 - Inversions	22.356.953	19.377.052	16.905.946	11.656.492	-10.700.461	52%
7 - Transferències de capital	23.231.461	23.231.461	23.231.461	23.231.461	0	100%
8 - Actius Financers	20.310.216	60.000	60.000	60.000	-20.250.216	0%
TOTAL DESPESES (I)	109.662.534	84.012.209	81.541.102	75.980.762	-33.681.772	69%
INGRESSOS						
3 - Taxes i altres ingressos	66.972			254.780	187.808	380%
5 - Ingressos patrimonials	79.326.321			85.322.107	5.995.786	108%
6 - Venda inversions reals	0			26.073	26.073	---
8 - Actius Financers	30.269.240			19.218.287	-11.050.953	63%
TOTAL INGRESSOS (II)	109.662.534			104.821.248	-4.841.286	96%
SUPERÀVIT / DÈFICIT DE FINANÇAMENT	0	--	--	28.840.486	28.840.486	---

B.2 – DETALL LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA - PRESSUPOST DESPESES

Imports en euros	PREVIST INICIAL	Crèdits reconduïts	Transf. de crèdit	Ampliacions de Crèdit	PRESS FINAL 2022	Autoritzat	Compromès	Liquidat	Dif Liquidat / Press final	%Liquidat / Press final
1 - DESPESES DE PERSONAL										
110 - Remuneracions personal fix	12.055.112	0	0	0	12.055.112	11.613.135	11.613.135	11.613.135	-441.978	96,33%
130 - Remuneracions personal eventual	135.780	0	0	0	135.780	86.185	86.185	86.185	-49.595	63,47%
160 - Quotes seguretat social	1.938.216	0	0	0	1.938.216	1.854.661	1.854.661	1.854.661	-83.555	95,68%
161 - Prestacions socials	559.937	0	0	0	559.937	550.397	550.397	550.397	-9.540	98,30%
163 - Despeses socials de personal	363.800	9.626	0	0	373.426	288.801	288.801	242.130	-131.296	64,84%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	15.052.845	9.626	0	0	15.062.471	14.393.179	14.393.179	14.346.507	-715.964	95,25%
2 - CONSUM DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS										
201 - Cànon i prestacions	629.680	0	80.485	0	710.165	693.309	693.309	688.726	-21.439	96,98%
202 - Lloguers	207.709	0	-510	0	207.199	204.221	204.221	204.221	-2.978	98,56%
206 - Lloguers d'equipaments informàtics	280.000	0	2.550	0	282.550	155.668	155.668	155.668	-126.882	55,09%
210 - Reparació, manteniment i conservació	7.499.989	0	-48.795	0	7.451.194	6.922.798	6.922.798	6.860.363	-590.831	92,07%
220 - Material d'oficina	33.668	0	0	0	33.668	27.939	27.939	27.741	-5.927	82,40%
221 - Subministraments	1.227.853	0	133.820	0	1.361.673	1.366.101	1.366.101	1.349.086	-12.587	99,08%
222 - Comunicacions	26.090	0	200	0	26.290	26.285	26.285	26.285	-6	99,98%
223 - Transport de mercaderies	5.125	0	-200	0	4.925	2.904	2.904	2.408	-2.517	48,89%
224 - Primes d'assegurances	322.500	0	0	0	322.500	296.192	296.192	296.192	-26.308	91,84%
225 - Tributs	2.015.324	0	0	634.122	2.649.446	2.647.619	2.647.619	2.647.619	-1.827	99,93%
226 - Altres serveis	843.584	0	-44.430	0	799.154	801.454	801.454	796.057	-3.097	99,61%
227 - Treballs realitzats per altres empreses	3.217.904	46.590	-423.881	0	2.840.613	2.577.729	2.577.729	2.462.656	-377.958	86,69%
228 - Operadors de telecomunicacions	5.171.159	0	124.285	0	5.295.444	5.294.770	5.294.770	5.294.770	-674	99,99%
229 - Subministraments destinats a la venda	3.291.173	0	122.285	0	3.413.458	3.409.357	3.409.357	3.400.268	-13.190	99,61%
230 - Reembossament de dietes	8.770	0	45	0	8.815	1.492	1.492	1.492	-7.323	16,92%
231 - Viatges i desplaçaments	115.801	0	-45	0	115.756	21.239	21.239	21.114	-94.643	18,24%
TOTAL CONSUM DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	24.896.330	46.590	-54.191	634.122	25.522.850	24.449.074	24.449.074	24.234.663	-1.288.188	94,95%
3 - DESPESES FINANCERES										
349 - Altres despeses financeres	191.140	0	0	0	191.140	187.632	187.632	187.632	-3.508	98,16%
350 - Diferències de canvi	0	0	4.005	0	4.005	3.998	3.998	3.998	-8	99,81%
TOTAL DESPESES FINANCERES	191.140	0	4.005	0	195.145	191.629	191.629	191.629	-3.516	98,20%
4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS										
492 - Altres transferències corrents	2.418.301	514.951	50.186	0	2.983.438	2.309.813	2.309.813	2.260.010	-723.428	75,75%
TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.418.301	514.951	50.186	0	2.983.438	2.309.813	2.309.813	2.260.010	-723.428	75,75%
6 - INVERSIONS										
602 - Edificis i altres construccions	3.446.300	588.995	0	0	4.035.295	3.742.392	1.422.304	938.682	-3.096.613	23,26%
603 - Maquinària, instal·lacions	8.293.360	1.940.594	-414.000	0	9.819.954	8.624.976	8.473.957	5.444.542	-4.375.412	55,44%
604 - Material de transport	104.000	31.960	0	0	135.960	134.970	134.970	77.639	-58.321	57,10%
605 - Mobiliari i estris	30.000	0	0	0	30.000	6.371	6.371	6.371	-23.629	21,24%
606 - Equipament per a processos d'informació	1.044.400	155.575	151.000	0	1.350.975	1.230.672	1.230.672	1.064.885	-286.090	78,82%
640 - Immobilitzat immaterial	5.887.300	834.469	263.000	0	6.984.769	5.637.671	5.637.671	4.124.373	-2.860.396	59,05%
TOTAL INVERSIONS	18.805.360	3.551.593	0	0	22.356.953	19.377.052	16.905.946	11.656.492	-10.700.461	52,14%
7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL										
750 - Distribució de capital a GOVERN	16.937.389	0	0	6.294.072	23.231.461	23.231.461	23.231.461	23.231.461	0	100,00%
TOTAL TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	16.937.389	0	0	6.294.072	23.231.461	23.231.461	23.231.461	23.231.461	0	100,00%
8 - ACTIUS FINANCERS										
801 - Deute Sector Públic Llarg Termini	17.210.216	0	0	0	17.210.216	0	0	0	-17.210.216	0,00%
821 - Opera. capital altres empreses	100.000	0	0	0	100.000	60.000	60.000	60.000	-40.000	60,00%
822 - Altres Inversions financeres	3.000.000	0	0	0	3.000.000	0	0	0	-3.000.000	0,00%
TOTAL ACTIUS FINANCERS	20.310.216	0	0	0	20.310.216	60.000	60.000	60.000	-20.250.216	0,30%
TOTAL DESPESES (I)	98.611.581	4.122.760	0	6.928.194	109.662.534	84.012.209	81.541.102	75.980.762	-33.681.772	69,29%

B.3 – DETALL LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA - PRESSUPOST INGRESSOS

Imports en euros	PREVIST INICIAL	Crèdits reconduïts	Transf. de crèdit	Ampliacions de Crèdit	PRESS FINAL 2022	Liquidat	Dif Liquidat / Press final	% Liquidat / Press final
INGRESSOS								
3 - TAXES I ALTRES INGRESSOS								
391 - Recàrrecs i sancions	0	0	0	0	0	114.974	114.974	---
392 - Diferències positives de canvi	0	0	0	0	0	6.655	6.655	---
399 - Ingressos diversos	66.972	0	0	0	66.972	133.152	66.180	198,82%
TOTAL TAXES I ALTRES INGRESSOS	66.972	0	0	0	66.972	254.780	187.808	380,43%
5 - INGRESSOS PATRIMONIALS								
500 - Interessos de títols i valors de l'estat	181.373	0	0	0	181.373	181.373	0	100,00%
521 - Interessos de dipòsits i comptes bancaris	142.500	0	0	0	142.500	263.981	121.481	185,25%
530 - Productes Financers	4.170	0	0	0	4.170	5.055	885	121,22%
540 - Rendes d'immobles	52.800	0	0	0	52.800	65.882	13.082	124,78%
560 - Facturació a clients	57.953.119	0	0	0	57.953.119	60.982.450	3.029.330	105,23%
561 - Facturació a operadors	20.992.359	0	0	0	20.992.359	23.823.367	2.831.008	113,49%
TOTAL INGRESSOS PATRIMONIALS	79.326.321	0	0	0	79.326.321	85.322.107	5.995.786	107,56%
6 - ALIENACIÓ INVERSIONS								
610 - Venda d'inversions reals	0	0	0	0	0	26.073	26.073	---
TOTAL VENDA INVERSIONS REALS	0	0	0	0	0	26.073	26.073	---
8 - ACTIUS FINANCERS								
800 - Deute Sector Públic Curt Termini	19.193.000	0	0	0	19.193.000	19.193.000	0	100,00%
811 - Ingrés préstecs L/T	25.287	0	0	0	25.287	25.287	0	100,00%
870 - Incorporació de romanents	0	4.122.760	0	6.928.194	11.050.953	0	-11.050.953	0,00%
TOTAL ACTIUS FINANCERS	19.218.287	4.122.760	0	6.928.194	30.269.240	19.218.287	-11.050.953	63,49%
TOTAL INGRESSOS (II)	98.611.581	4.122.760	0	6.928.194	109.662.534	104.821.248	-4.841.286	95,59%

C – MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

El Consell d'Administració va aprovar en data 29 de març de 2022 la reconducció de crèdits pressupostaris a l'exercici 2022 per import de 4,1 milions d'euros.

En la mateixa data també es va aprovar l'ampliació de crèdit de 6,3 milions d'euros per a fer front al pagament de la distribució de dividendes del resultat 2021.

També s'ha hagut d'ampliar en 0,6 milions d'euros la partida de Tributs per a fer front al pagament de l'impost de societats.

A més a més, s'han aprovat transferències de crèdit per un import total de 932 milers d'euros, que han estat finançades amb la reducció d'altres partides.

Imports en euros	PREVIST INICIAL	Crèdits reconduïts	Transferències de Crèdit	Ampliacions de Crèdit	PRESS FINAL 2022
DESPESES					
1 - Despeses de personal	15.052.845	9.626	0	0	15.062.471
2 - Consum de béns corrents i de serveis	24.896.330	46.590	-54.191	634.122	25.522.850
3 - Despeses financeres	191.140	0	4.005	0	195.145
4 - Transferències corrents	2.418.301	514.951	50.186	0	2.983.438
6 - Inversions	18.805.360	3.551.593	0	0	22.356.953
7 - Transferències de capital	16.937.389	0	0	6.294.072	23.231.461
8 - Actius Financers	20.310.216	0	0	0	20.310.216
TOTAL DESPESES (I)	98.611.581	4.122.760	0	6.928.194	109.662.534
INGRESSOS					
3 - Taxes i altres ingressos	66.972	0	0	0	66.972
5 - Ingressos patrimonials	79.326.321	0	0	0	79.326.321
8 - Actius Financers	19.218.287	4.122.760	0	6.928.194	30.269.240
TOTAL INGRESSOS (II)	98.611.581	4.122.760	0	6.928.194	109.662.534
SUPERÀVIT / DÈFICIT DE FINANÇAMENT	0	0	0	0	0

D – CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI/RESULTAT COMPTABLE

SUPERÀVIT / DÈFICIT PRESSUPOSTARI (I) (Import en euros)	28.840.486
PARTIDES DEL COMPTE DE RESULTAT NO INCLOSES EN EL PRESSUPOST	
DOTACIONS A LES AMORTITZACIONS	-17.529.314
VARIACIÓ DE PROVISIONS I DESPESES AMB CÀRREC A PROVISIONS	-89.016
SORTIDES I AJUSTOS DE MAGATZEM (excepte destinat a inversió)	-97.638
AJUSTAMENTS PERIODIFICACIÓ DESPESES EXPLOTACIÓ	1.392.970
AJUSTAMENTS PERIODIFICACIÓ INGRESSOS FINANCERS	275.326
PRODUCTES EXCEPCIONALS (sense repercussió pressupostària)	5
DESPESES EXCEPCIONALS (sense repercussió pressupostària)	-800.478
RESULTAT OPERACIONS PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT	-357.703
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ CORRENT	331.677
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ CORRENT	179.290
DIFERÈNCIES NETES DE CANVI (no monetàries)	-113.662
VARIACIÓ VALOR RAONABLE INSTRUMENTS FINANCERS	-5.206.633
TOTAL (II)	-22.015.177
PARTIDES DEL PRESSUPOST NO INCLOSES EN EL COMPTE DE RESULTAT	
INVERSIONS (inclou adquisicions de l'any de material estocable per a inversió)	11.656.492
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL (amb càrrec a patrimoni)	23.231.461
ACTIUS FINANCERS - DESPESES	60.000
ACTIUS FINANCERS - INGRESSOS	-19.218.287
TOTAL (III)	15.729.666
RESULTAT COMPTABILITAT (I+II+III)	22.554.975