andorra telecom

Liquidació Pressupostària 2023

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 per a l'exercici 2023 va ser aprovat amb 93,8 milions d'euros. Durant l'exercici 2023 s'han afegit les modificacions aprovades per valor de 10,7 milions d'euros en concepte de reconduccions de l'exercici 2022 i ampliacions de crèdit, quedant el pressupost final 2023 en 104,6 milions d'euros.

El resultat de les operacions corrents s'ha situat en 40,36 milions d'euros, un 13% per sobre el pressupostat. Aquest resultat finança íntegrament les operacions de capital liquidades per un import de 35 milions d'euros (12,6 milions d'euros d'inversions i 22,6 milions d'euros de transferències de capital en concepte de distribució de dividends).

El resultat pressupostari a 31 de desembre de 2023 tanca amb un superàvit de 5,3 milions d'euros que es redueix en 3,7 milions d'euros degut a la variació neta d'actius financers, deixant un superàvit de finançament a tancament d'any de 1,65 milions d'euros.

Imports en euros	Liquidat 2023	Pressupost final 2023	Liquidat 2022	Dif Liq 2023 - Pr 2023	% Dif Liq 2023 - Pr 2023	Dif Liq 2023 - Liq 2022	% Dif Liq 2023 - Liq 2022
Ingressos corrents	84.921.859	81.076.019	85.576.888	3.845.840	5%	-655.029	-1%
Despeses corrents	44.564.041	45.429.214	41.032.809	-865.174	-2%	3.531.232	9%
Resultat de les operacions corrents	**40.357.818**	**35.646.805**	**44.544.079**	**4.711.014**	**13%**	**-4.186.260**	**-9%**
Ingressos de capital	111.126	0	26.073	111.126	---	85.053	326%
Despeses de capital	35.121.689	54.133.973	34.887.953	-19.012.284	-35%	233.736	1%
Inversions	*12.566.714*	*31.578.998*	*11.656.492*	*-19.012.284*	*-60%*	*910.222*	*8%*
Transferències de capital	*22.554.975*	*22.554.975*	*23.231.461*	*0*	*0%*	*-676.486*	*-3%*
Resultat de les operacions de capital	**-35.010.562**	**-54.133.973**	**-34.861.880**	**19.123.410**	**-35%**	**-148.682**	**0%**
RESULTAT PRESSUPOSTARI	**5.347.256**	**-18.487.168**	**9.682.199**	**23.834.424**	**-129%**	**-4.334.943**	**-45%**
Ingressos Actius financers	150	23.487.168	19.218.287	-23.487.018	-100%	-19.218.137	-100%
Despeses Actius financers	3.702.160	5.000.000	60.000	-1.297.840	-26%	3.642.160	6070%
VARIACIÓ NETA ACTIUS FINANCERS	**-3.702.010**	**18.487.168**	**19.158.287**	**-22.189.178**	**-120%**	**-22.860.297**	**-119%**
SUPERAVIT / DEFICIT FINANÇAMENT	**1.645.246**	**0**	**28.840.486**	**1.645.246**	**---**	**-27.195.240**	**-94%**

Els ingressos corrents liquidats han estat de 84,9 milions d'euros un 4,7% superiors als previstos.
La xifra de negoci domèstic ha estat de gairebé 63 milions d'euros, superior al previst en el pressupost en un +1,5% (+957 milers d'euros), i a l'any anterior +0,21% (+130 milers d'euros). Per altra banda, els ingressos de Roaming In han estat de 19,85 milions d'euros, superiors al previst en el pressupost en un +5,6% (+1 milió d'euros) però inferiors a l'any anterior en un -9,6% (-2,1 milions d'euros), degut a l'actualització de les condicions contractuals negociades amb els operadors.

Les despeses corrents s'han liquidat en un 98% del previst i han estat de 44,6 milions d'euros. Dins d'aquestes, les despeses de personal (capítol 1) han estat de 15,6 milions d'euros, un 98% del total pressupostat. La despesa de personal liquidada ha estat inferior al previst en el pressupost degut essencialment a les vacants no cobertes que han permès compensar l'increment de l'IPC respecte el previst.
Els consums de béns corrents i serveis (capítol 2) han estat de 25,9 milions d'euros, que representa una liquidació del 98%. Per una banda, hi ha hagut un augment respecte el previst de la despesa en Roaming Out, del serveis d'allotjament d'infraestructura al núvol, subministres destinats a la venda i impost de societats, però per altra, destaquen estalvis en cànons, estudis i treballs tècnics, i subministraments.

Pel que fa les operacions de capital, s'han liquidat un total de 35 milions d'euros. Les inversions representen 12,6 milions d'euros, el que suposa una liquidació del 40%, tot i que s'han autoritzat un 91% del total dels crèdits pressupostats. Un dels projectes més rellevants adjudicats el 2023 és el de la construcció del nou edifici NODE quines obre s'han iniciat a principis 2024. El mes de novembre 2023, la companyia posava en producció la renovació completa de la plataforma de sistemes de suport al negoci i a l'operació (BSS/OSS), un projecte

cabdal de més de dos anys de treball que permet assentar les bases d'un model d'operació i gestió de la relació amb el client més eficient i modern.
Al llarg del 2023 s'ha continua avançant en el programa d'inversions més tècniques, per tal de garantir unes infraestructures de telecomunicacions sòlides, fiables i segures. Són a destacar les inversions en 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, així com amb la millora i evolució dels serveis d'emergència per a dotar de més seguretat i fiabilitat les comunicacions crítiques. També és d'interès destacar l'evolució i ampliació de la xarxa d'accés internet i connectivitat per dotar-la de més capacitats en velocitat amb l'inici del desplegament de la futura xarxa 10GPON. Així mateix, s'ha invertit en la renovació d'infraestructures de servei públic com la wifi pública, les emissores de TDT i de la capçalera IPTV. S'han completat diferents projectes d'eficiència energètica i energies renovables, i la millora de l'experiència del client amb projectes com l'evolució dels canals digitals i facilitats d'autogestió. També s'ha iniciat la renovació dels sistemes de seguretat física.

Les transferències de capital han estat de 22,6 milions d'euros que corresponen a la distribució dels dividends del 2022 a Govern (100% del resultat).

En quant a la variació d'actius financers, s'han invertit 3 milions d'euros en actius de renda fixa a llarg termini per optimitzar els rendiments de la tresoreria en un context favorable de mercat, i s'ha incrementat en 700 milers d'euros la participació en el capital de la societat ANSEAC.

B – LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

B.1 – RESUM LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Imports en euros	PRESS FINAL 2023	Autoritzat	Compromès	Liquidat	Dif Liquidat / Press final	% Liquidat / Press final
DESPESES						
1 - Despeses de personal	15.902.251	15.616.723	15.616.723	15.603.793	-298.458	98%
2 - Consum de béns corrents i de serveis	26.407.952	26.156.261	26.156.261	25.941.903	-466.049	98%
3 - Despeses financeres	209.805	209.779	209.779	209.779	-26	100%
4 - Transferències corrents	2.909.206	2.808.565	2.808.565	2.808.565	-100.641	97%
6 - Inversions	31.578.998	28.812.465	28.699.947	12.566.714	-19.012.284	40%
7 - Transferències de capital	22.554.975	22.554.975	22.554.975	22.554.975	0	100%
8 - Actius Financers	5.000.000	3.702.160	3.702.160	3.702.160	-1.297.840	74%
TOTAL DESPESES (I)	**104.563.187**	**99.860.928**	**99.748.411**	**83.387.889**	**-21.175.298**	**80%**
INGRESSOS						
3 - Taxes i altres ingressos	18.840			329.170	310.330	1747%
5 - Ingressos patrimonials	81.057.179			84.592.689	3.535.511	104%
6 - Venda inversions reals	0			111.126	111.126	---
8 - Actius Financers	23.487.168			150	-23.487.018	0%
TOTAL INGRESSOS (II)	**104.563.187**			**85.033.135**	**-19.530.052**	**81%**
SUPERÀVIT / DÈFICIT DE FINANÇAMENT	**0**	**--**	**--**	**1.645.246**	**1.645.246**	**---**

B.2 – DETALL LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA - PRESSUPOST DESPESES

Imports en euros	PREVIST INICIAL	Crèdits reconduits	Transf. de crèdit	Ampliacions de Crèdit	PRESS FINAL 2023	Autoritzat	Compromès	Liquidat	Dif Liquidat / Press final	% Liquidat / Press final
1 - DESPESES DE PERSONAL										
110 - Remuneracions personal fix	12.683.035	0	-7.095	0	12.675.940	12.615.907	12.615.907	12.615.907	-60.033	99,53%
130 - Remuneracions personal eventual	173.201	0	0	0	173.201	146.680	146.680	146.680	-26.521	84,69%
160 - Quotes seguretat social	2.040.562	0	0	0	2.040.562	2.014.286	2.014.286	2.014.286	-26.276	98,71%
161 - Prestacions socials	584.997	0	7.095	0	592.092	592.090	592.090	592.090	-2	100,00%
163 - Despeses socials de personal	382.030	38.426	0	0	420.456	247.760	247.760	234.830	-185.626	55,85%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	**15.863.825**	**38.426**	**0**	**0**	**15.902.251**	**15.616.723**	**15.616.723**	**15.603.793**	**-298.458**	**98,12%**
2 - CONSUM DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS										
201 - Cànons i prestacions	2.249.686	0	-1.141.225	0	1.108.461	1.100.930	1.100.930	1.100.930	-7.531	99,32%
202 - Lloguers	228.425	0	-13.355	0	215.070	214.973	214.973	214.973	-97	99,95%
206 - Lloguers d'equipaments informàtics	280.000	0	255.565	0	535.565	535.561	535.561	535.561	-4	100,00%
210 - Reparació, manteniment i conservació	5.929.869	0	841.595	0	6.771.464	6.755.596	6.755.596	6.701.938	-69.525	98,97%
220 - Material d'oficina	41.923	0	0	0	41.923	23.500	23.500	23.353	-18.570	55,70%
221 - Subministraments	1.638.432	0	-111.205	0	1.527.227	1.496.112	1.496.112	1.477.091	-50.136	96,72%
222 - Comunicacions	20.825	0	405	0	21.230	21.229	21.229	21.229	-1	99,99%
223 - Transport de mercaderies	4.000	0	-405	0	3.595	1.619	1.619	1.619	-1.976	45,05%
224 - Primes d'assegurances	317.000	0	0	0	317.000	294.808	294.808	294.808	-22.192	93,00%
225 - Tributs	2.225.018	0	0	280.990	2.506.008	2.505.709	2.505.709	2.505.709	-299	99,99%
226 - Altres serveis	926.099	0	-133.025	0	793.074	787.287	787.287	785.668	-7.406	99,07%
227 - Treballs realitzats per altres empreses	3.522.124	57.690	-438.120	0	3.141.694	3.103.841	3.103.841	2.980.568	-161.126	94,87%
228 - Operadors de telecomunicacions	5.299.113	0	571.145	0	5.870.258	5.870.250	5.870.250	5.870.250	-8	100,00%
229 - Subministraments destinats a la venta	3.277.588	8.420	149.410	0	3.435.418	3.424.517	3.424.517	3.407.877	-27.541	99,20%
230 - Reembossament de dietes	13.570	0	0	0	13.570	2.517	2.517	2.517	-11.053	18,55%
231 - Viatges i desplaçaments	106.395	0	0	0	106.395	17.812	17.812	17.812	-88.583	16,74%
TOTAL CONSUM DE BÉNS CORRENTS I DE	**26.080.067**	**66.110**	**-19.215**	**280.990**	**26.407.952**	**26.156.261**	**26.156.261**	**25.941.903**	**-466.049**	**98,24%**
3 - DESPESES FINANCERES										
349 - Altres despeses financeres	190.590	0	7.740	0	198.330	198.312	198.312	198.312	-18	99,99%
350 - Diferències de canvi	0	0	11.475	0	11.475	11.467	11.467	11.467	-8	99,93%
TOTAL DESPESES FINANCERES	**190.590**	**0**	**19.215**	**0**	**209.805**	**209.779**	**209.779**	**209.779**	**-26**	**99,99%**
4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS										
492 - Altres transferències corrents	2.259.403	649.803	0	0	2.909.206	2.808.565	2.808.565	2.808.565	-100.641	96,54%
TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS	**2.259.403**	**649.803**	**0**	**0**	**2.909.206**	**2.808.565**	**2.808.565**	**2.808.565**	**-100.641**	**96,54%**
6 - INVERSIONS										
602 - Edificis i altres construccions	11.058.089	2.745.560	0	0	13.803.649	11.819.111	11.819.111	1.228.624	-12.575.025	8,90%
603 - Maquinària, instal·lacions	8.316.755	2.716.878	239.720	0	11.273.353	11.265.759	11.187.242	7.007.829	-4.265.524	62,16%
604 - Material de transport	90.000	57.331	0	0	147.331	127.593	93.593	89.921	-57.410	61,03%
605 - Mobiliari i estris	50.000	0	0	0	50.000	11.797	11.797	3.403	-46.597	6,81%
606 - Equipament per a processos d'informació	1.207.400	165.788	-239.720	0	1.133.468	1.059.315	1.059.315	470.075	-663.393	41,47%
640 - Immobilitzat immaterial	3.657.900	1.513.298	0	0	5.171.198	4.528.889	4.528.889	3.766.862	-1.404.336	72,84%
TOTAL INVERSIONS	**24.380.144**	**7.198.854**	**0**	**0**	**31.578.998**	**28.812.465**	**28.699.947**	**12.566.714**	**-19.012.284**	**39,79%**
7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL										
750 - Distribució de capital a GOVERN	20.059.449	0	0	2.495.526	22.554.975	22.554.975	22.554.975	22.554.975	0	100,00%
TOTAL TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	**20.059.449**	**0**	**0**	**2.495.526**	**22.554.975**	**22.554.975**	**22.554.975**	**22.554.975**	**0**	**100,00%**
8 - ACTIUS FINANCERS										
821 - Opera. capital altres empreses	0	0	700.000	0	700.000	700.000	700.000	700.000	0	100,00%
822-Altres Inversions financeres	5.000.000	0	-700.000	0	4.300.000	3.002.160	3.002.160	3.002.160	-1.297.840	69,82%
TOTAL ACTIUS FINANCERS	**5.000.000**	**0**	**0**	**0**	**5.000.000**	**3.702.160**	**3.702.160**	**3.702.160**	**-1.297.840**	**74,04%**
TOTAL DESPESES (I)	**93.833.477**	**7.953.194**	**0**	**2.776.516**	**104.563.187**	**99.860.928**	**99.748.411**	**83.387.889**	**-21.175.298**	**79,75%**

B.3 – DETALL LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA - PRESSUPOST INGRESSOS

Imports en euros	PREVIST INICIAL	Crèdits reconduits	Transf. de crèdit	Ampliacions de Crèdit	PRESS FINAL 2023	Liquidat	Dif Liquidat / Press final	% Liquidat / Press final
INGRESSOS								
3 - TAXES I ALTRES INGRESSOS								
391 - Recàrrecs i sancions	0	0	0	0	0	110.136	110.136	---
392 - Diferències positives de canvi	0	0	0	0	0	2.381	2.381	---
399 - Ingressos diversos	18.840	0	0	0	18.840	216.652	197.812	1149,96%
TOTAL TAXES I ALTRES INGRESSOS	**18.840**	**0**	**0**	**0**	**18.840**	**329.170**	**310.330**	**1747,18%**
5 - INGRESSOS PATRIMONIALS								
521 - Interessos de dipòsits i comptes bancaris	177.500	0	0	0	177.500	1.681.502	1.504.002	947,33%
530 - Productes Financers	3.386	0	0	0	3.386	15.743	12.357	464,90%
540 - Rendes d'immobles	64.800	0	0	0	64.800	68.353	3.553	105,48%
560 - Facturació a clients	60.367.237	0	0	0	60.367.237	61.147.679	780.442	101,29%
561 - Facturació a operadors	20.444.255	0	0	0	20.444.255	21.679.411	1.235.156	106,04%
TOTAL INGRESSOS PATRIMONIALS	**81.057.179**	**0**	**0**	**0**	**81.057.179**	**84.592.689**	**3.535.511**	**104,36%**
6 - ALIENACIÓ INVERSIONS								
610 - Venda d'inversions reals	0	0	0	0	0	111.126	111.126	---
TOTAL VENDA INVERSIONS REALS	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**111.126**	**111.126**	**---**
8 - ACTIUS FINANCERS								
811 - Ingrés préstecs L/T	26.071	0	0	0	26.071	0	-26.071	0,00%
870 - Incorporació de romanents	12.731.388	7.953.194	0	2.776.516	23.461.097	0	-23.461.097	0,00%
TOTAL ACTIUS FINANCERS	**12.757.459**	**7.953.194**	**0**	**2.776.516**	**23.487.168**	**150**	**-23.487.018**	**0,00%**
TOTAL INGRESSOS (II)	**93.833.477**	**7.953.194**	**0**	**2.776.516**	**104.563.187**	**85.033.135**	**-19.530.052**	**81,32%**

C – MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

El Consell d'Administració va aprovar en data 29 de març de 2023 la reconducció de crèdits pressupostaris a l'exercici 2023 per import de 7,95 milions d'euros.

En la mateixa data també es va aprovar l'ampliació de crèdit de 2,5 milions d'euros per a fer front al pagament de la distribució de dividends del resultat 2022. També s'ha hagut d'ampliar la partida de tributs en 280 milers d'euros per a liquidar l'impost de societats superior al previst.

A més a més, s'han aprovat transferències de crèdit per un import total de 2,9 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 2023
DESPESES					
1 - Despeses de personal	15.863.825	38.426	0	0	15.902.251
2 - Consum de béns corrents i de serveis	26.080.067	66.110	-19.215	280.990	26.407.952
3 - Despeses financeres	190.590	0	19.215	0	209.805
4 - Transferències corrents	2.259.403	649.803	0	0	2.909.206
6 - Inversions	24.380.144	7.198.854	0	0	31.578.998
7 - Transferències de capital	20.059.449	0	0	2.495.526	22.554.975
8 - Actius Financers	5.000.000	0	0	0	5.000.000
TOTAL DESPESES (I)	**93.833.477**	**7.953.194**	**0**	**2.776.516**	**104.563.187**
INGRESSOS					
3 - Taxes i altres ingressos	18.840	0	0	0	18.840
5 - Ingressos patrimonials	81.057.179	0	0	0	81.057.179
8 - Actius Financers	12.757.459	7.953.194	0	2.776.516	23.487.168
TOTAL INGRESSOS (II)	**93.833.477**	**7.953.194**	**0**	**2.776.516**	**104.563.187**
SUPERÀVIT / DÈFICIT DE FINANÇAMENT	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

D – CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI/RESULTAT COMPTABLE

SUPERÀVIT / DÈFICIT PRESSUPOSTARI (I) **(Import en euros)**	**1.645.246**
PARTIDES DEL COMPTE DE RESULTAT NO INCLOSES EN EL PRESSUPOST	
DOTACIONS A LES AMORTITZACIONS	-13.442.426
VARIACIÓ DE PROVISIONS I DESPESES AMB CÀRREC A PROVISIONS	114.074
SORTIDES I AJUSTOS DE MAGATZEM (excepte destinat a inversió)	-190.035
AJUSTAMENTS PERIODIFICACIÓ DESPESES EXPLOTACIÓ	2.037.282
AJUSTAMENTS PERIODIFICACIÓ INGRESSOS FINANCERS	3.679.336
PRODUCTES EXCEPCIONALS (sense repercussió pressupostària)	1.074
DESPESES EXCEPCIONALS (sense repercussió pressupostària)	-6.524.685
RESULTAT OPERACIONS PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT	-421.606
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ CORRENT	278.629
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ CORRENT	-1.276.924
DIFERÈNCIES NETES DE CANVI (no monetàries)	20.360
VARIACIÓ VALOR RAONABLE INSTRUMENTS FINANCERS	3.909.855
TOTAL (II)	**-11.815.065**
PARTIDES DEL PRESSUPOST NO INCLOSES EN EL COMPTE DE RESULTAT	
INVERSIONS (inclou adquisicions de l'any de material estocable per a inversió)	12.566.714
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL (amb càrrec a patrimoni)	22.554.975
ACTIUS FINANCERS - DESPESES	3.702.160
ACTIUS FINANCERS - INGRESSOS	-150
TOTAL (III)	**38.823.699**
RESULTAT COMPTABILITAT (I+II+III)	**28.653.880**