



**LIQUIDACIÓ
PRESSUPOSTÀRIA
2021**

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 2021 es situava en 92,2 milions d'euros. Durant l'exercici 2021 s'han afegit les modificacions aprovades per valor de 9,2 milions d'euros en concepte de reconduccions de l'exercici 2020, quedant el pressupost final 2021 en 101,4 milions d'euros.

El resultat de les operacions corrents s'ha situat en 40,1 milions d'euros, un 3% per sobre el pressupostat. Aquest resultat finança íntegrament les operacions de capital liquidades per un import de 26,3 milions d'euros (9,2 milions d'euros d'inversions i 17,1 milions d'euros de transferències de capital en concepte de distribució de dividends).

El resultat pressupostari a 31 de desembre de 2021 tanca amb un superàvit de 13,8 milions d'euros que es redueix en 4,2 milions d'euros degut a la variació neta d'actius financers, deixant un superàvit de finançament a tancament d'any de 9,6 milions d'euros.

Imports en euros	Liquidat 31/12/2021	Pressupost final 2021	Liquidat 2020	Dif Liq 2021 - Pr 2021	% Dif Liq 2021 - Pr 2021	Dif Liq 2021 - Liq 2020	% Dif Liq 2021 - Liq 2020
Ingressos corrents	79.615.358	82.145.328	78.078.243	-2.529.970	-3%	1.537.115	2%
Despeses corrents	39.546.959	43.414.700	39.747.646	-3.867.742	-9%	-200.687	-1%
Resultat de les operacions corrents	40.068.399	38.730.627	38.330.598	1.337.772	3%	1.737.801	5%
Ingressos de capital	17.140	0	18.362	17.140	---	-1.223	-7%
Despeses de capital	26.281.764	37.800.221	56.966.757	-11.518.457	-30%	-30.684.994	-54%
<i>Inversions</i>	9.187.330	20.705.787	9.006.978	-11.518.457	-56%	180.352	2%
<i>Transferències de capital</i>	17.094.434	17.094.434	47.959.779	0	0%	-30.865.345	-64%
Resultat de les operacions de capital	-26.264.624	-37.800.221	-56.948.395	11.535.596	-31%	30.683.771	-54%
RESULTAT PRESSUPOSTARI	13.803.775	930.407	-18.617.797	12.873.368	1384%	32.421.572	-174%
Ingressos Actius financers	24.527	19.250.412	24.413.002	-19.225.885	-100%	-24.388.476	-100%
Despeses Actius financers	4.200.000	20.180.819	5.008.760	-15.980.819	-79%	-808.760	-16%
VARIACIÓ NETA ACTIUS FINANCERS	-4.175.473	-930.407	19.404.242	-3.245.067	349%	-23.579.715	-122%
SUPERAVIT / DEFICIT FINANÇAMENT	9.628.302	0	786.445	9.628.302	---	8.841.857	1124%

Els ingressos corrents han estat de 79,6 milions d'euros un 3% inferiors al previstos (-2,5 milions d'euros). Aquesta davallada l'explica l'activitat per Roaming In, que durant el primer trimestre 2021 va estar greument afectada per les restriccions a la mobilitat degut als successius rebrots de la pandèmia Covid-19. Els ingressos per Roaming In han estat de 18,8 milions d'euros enfront als 24,2 milions previstos (-5,4 milions d'euros) i els 18,1 milions liquidats el 2020¹. Per altra banda, la xifra de negoci de clients ha estat superior al previst en el pressupost en un 3,7% (+2,1 milions d'euros).

Les despeses corrents s'han liquidat en un 91% del previst. Dins d'aquestes, les despeses de personal (capítol 1) han estat de 13,8 milions d'euros, un 95% del total pressupostat. La despesa de personal liquidada ha estat inferior al previst en el pressupost per aquest període degut essencialment a les vacants no cobertes.

Els consums de béns corrents i serveis (capítol 2) han estat de 22,7 milions d'euros, que representa una liquidació del 90%. Destaquen els estalvis, respecte el pressupost, en els costos de continguts (-22%), reparacions i manteniments (-15%), treballs realitzats per altres empreses (-31%) i costos de Roaming Out (-630mil euros, -39%).

Pel que fa les operacions de capital, s'han liquidat un total de 26,3 milions d'euros. Les inversions en representen 9,2 milions d'euros, el que suposa una liquidació del 44%, tot i que s'han autoritzat i compromès un 71% del total dels crèdits pressupostats. Les principals inversions han estat la nova línia d'interconnexió amb França, l'evolució dels sistemes de suport al negoci i a l'operació (BSS/OSS), la millora de la cobertura i l'ampliació de capacitat de la xarxa mòbil i el desplegament inicial del 5G, l'evolució i ampliació de la xarxa d'accés internet i connectivitat i l'ampliació de velocitats a 1Gbps, així com l'evolució del core de telefonia (IMS).

¹ Els 18,1 milions corresponen a la xifra re-expressada respecte els 19,7 milions liquidats el 2020, d'acord amb el que preveu la normativa comptable per canvi de criteri (veure nota 2. e de la memòria dels estats financers 2021)

Altres projectes de menor import però amb impacte a client han estat el nou producte SDWAN, millores en la contractació via canals digitals, la finalització de l'evolució del correu andorra.ad i la migració de la TDT a HD.

Les transferències de capital han estat de 17,1 milions d'euros que corresponen a la distribució de dividendes del 2020 a Govern.

En quant a la variació d'actius financers, s'han incrementat en 4 milions d'euros els actius gestionats mitjançant fons d'inversió d'Andorra Telecom i s'ha incrementat en 200 milers d'euros la participació en el capital de la societat participada ANSEAC, SA. Durant el 2021 no ha arribat a venciment cap de les emissions de deute públic del Govern d'Andorra de les que es disposa ni s'ha concorregut a cap nova emissió de deute públic.

B – LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

B.1 – RESUM LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Imports en euros	PRESS FINAL 2021	Autoritzat	Compromès	Liquidat	Dif Liquidat / Press final	% Liquidat / Press final
DESPESES						
1 - Despeses de personal	14.573.255	13.824.472	13.824.472	13.781.854	-791.401	95%
2 - Consum de béns corrents i de serveis	25.263.488	23.250.306	23.250.306	22.726.772	-2.536.717	90%
3 - Despeses financeres	200.740	194.107	194.107	194.107	-6.633	97%
4 - Transferències corrents	3.377.217	3.359.177	3.359.177	2.844.226	-532.991	84%
6 - Inversions	20.705.787	14.624.479	14.497.179	9.187.330	-11.518.457	44%
7 - Transferències de capital	17.094.434	17.094.434	17.094.434	17.094.434	0	100%
8 - Actius Financers	20.180.819	4.200.000	4.200.000	4.200.000	-15.980.819	21%
TOTAL DESPESES (I)	101.395.740	76.546.975	76.419.675	70.028.723	-31.367.017	69%
INGRESSOS						
3 - Taxes i altres ingressos	70.572			539.151	468.579	764%
5 - Ingressos patrimonials	82.074.756			79.076.207	-2.998.549	96%
6 - Venda inversions reals	0			17.140	17.140	---
8 - Actius Financers	19.250.412			24.527	-19.225.885	0%
TOTAL INGRESSOS (II)	101.395.740			79.657.024	-21.738.715	79%
SUPERÀVIT / DÈFICIT DE FINANÇAMENT	0	--	--	9.628.302	9.628.302	---

B.2 – DETALL LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA - PRESSUPOST DESPESES

Imports en euros	PREVIST INICIAL	Crèdits reconduïts	Transf. de crèdit	PRESS FINAL 2021	Autoritzat	Compromès	Liquidat	Dif Liquidat / Press final	%Liquidat / Press final
1 - DESPESES DE PERSONAL									
110 - Remuneracions personal fix	11.577.174	0	0	11.577.174	11.178.888	11.178.888	11.178.888	-398.286	96,56%
130 - Remuneracions personal eventual	188.361	0	0	188.361	85.512	85.512	85.512	-102.849	45,40%
160 - Quotes seguretat social	1.871.180	0	0	1.871.180	1.787.949	1.787.949	1.787.949	-83.231	95,55%
161 - Prestacions socials	553.859	0	0	553.859	535.945	535.945	535.945	-17.914	96,77%
163 - Despeses socials de personal	382.681	0	0	382.681	236.177	236.177	193.560	-189.121	50,58%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	14.573.255	0	0	14.573.255	13.824.472	13.824.472	13.781.854	-791.401	94,57%
2 - CONSUM DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS									
201 - Cànon i prestacions	609.311	0	62.900	672.211	560.721	560.721	554.437	-117.774	82,48%
202 - Lloguers	227.249	0	0	227.249	200.294	200.294	200.294	-26.955	88,14%
206 - Lloguers d'equipaments informàtics	0	0	37.445	37.445	37.397	37.397	4.531	-32.914	12,10%
210 - Reparació, manteniment i conservació	8.597.430	91.705	-550.550	8.138.585	7.732.100	7.732.100	7.531.893	-606.692	92,55%
220 - Material d'oficina	47.626	0	0	47.626	29.447	29.447	27.851	-19.775	58,48%
221 - Subministraments	1.274.939	0	57.050	1.331.989	1.166.568	1.166.568	1.088.987	-243.002	81,76%
222 - Comunicacions	28.800	0	0	28.800	26.483	26.483	23.531	-5.269	81,70%
223 - Transport de mercaderies	5.125	0	0	5.125	4.000	4.000	1.450	-3.675	28,29%
224 - Primes d'assegurances	303.772	0	4.200	307.972	304.984	304.984	304.984	-2.987	99,03%
225 - Tributs	687.963	0	1.668.500	2.356.463	2.341.082	2.341.082	2.341.082	-15.380	99,35%
226 - Altres serveis	850.381	0	-20.000	830.381	660.772	660.772	638.271	-192.110	76,86%
227 - Treballs realitzats per altres empreses	3.064.544	101.211	-766.595	2.399.160	2.274.497	2.274.497	2.107.737	-291.423	87,85%
228 - Operadors de telecomunicacions	5.354.528	0	0	5.354.528	4.644.464	4.644.464	4.644.464	-710.064	86,74%
229 - Subministraments destinats a la venda	4.247.557	9.962	-834.950	3.422.569	3.255.021	3.255.021	3.244.784	-177.786	94,81%
230 - Reembossament de dietes	14.300	0	0	14.300	1.822	1.822	1.822	-12.478	12,74%
231 - Viatges i desplaçaments	89.086	0	0	89.086	10.653	10.653	10.653	-78.433	11,96%
TOTAL CONSUM DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	25.402.611	202.877	-342.000	25.263.488	23.250.306	23.250.306	22.726.772	-2.536.717	89,96%
3 - DESPESES FINANCERES									
349 - Altres despeses financeres	200.740	0	0	200.740	183.100	183.100	183.100	-17.641	91,21%
350 - Diferències de canvi	0	0	0	0	11.008	11.008	11.008	11.008	---
TOTAL DESPESES FINANCERES	200.740	0	0	200.740	194.107	194.107	194.107	-6.633	96,70%
4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS									
492 - Altres transferències corrents	2.335.652	699.565	342.000	3.377.217	3.359.177	3.359.177	2.844.226	-532.991	84,22%
TOTAL TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.335.652	699.565	342.000	3.377.217	3.359.177	3.359.177	2.844.226	-532.991	84,22%
6 - INVERSIONS									
602 - Edificis i altres construccions	1.834.231	259.418	0	2.093.649	1.167.509	1.118.209	448.524	-1.645.125	21,42%
603 - Maquinària, instal·lacions	8.188.113	2.294.488	0	10.482.601	7.560.177	7.560.177	5.303.383	-5.179.219	50,59%
604 - Material de transport	130.000	0	0	130.000	109.960	31.960	0	-130.000	0,00%
605 - Mobiliari i estris	25.000	0	0	25.000	1.129	1.129	1.129	-23.871	4,52%
606 - Equipament per a processos d'informació	1.289.000	253.240	0	1.542.240	510.816	510.816	355.241	-1.186.999	23,03%
640 - Immobilitzat immaterial	5.916.000	516.296	0	6.432.296	5.274.888	5.274.888	3.079.053	-3.353.243	47,87%
TOTAL INVERSIONS	17.382.344	3.323.443	0	20.705.787	14.624.479	14.497.179	9.187.330	-11.518.457	44,37%
7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL									
750 - Distribució de capital a GOVERN	10.469.833	0	6.624.601	17.094.434	17.094.434	17.094.434	17.094.434	0	100,00%
TOTAL TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	10.469.833	0	6.624.601	17.094.434	17.094.434	17.094.434	17.094.434	0	100,00%
8 - ACTIUS FINANCERS									
801 - Deute Sector Públic Llarg Termini	11.605.420	0	-6.624.601	4.980.819	0	0	0	-4.980.819	0,00%
821 - Opera. capital altres empreses	200.000	0	0	200.000	200.000	200.000	200.000	0	100,00%
822 - Altres Inversions financeres	10.000.000	5.000.000	0	15.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	-11.000.000	26,67%
TOTAL ACTIUS FINANCERS	21.805.420	5.000.000	-6.624.601	20.180.819	4.200.000	4.200.000	4.200.000	-15.980.819	20,81%
TOTAL DESPESES (I)	92.169.854	9.225.885	0	101.395.740	76.546.975	76.419.675	70.028.723	-31.367.017	69,06%

B.3 – DETALL LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA - PRESSUPOST INGRESSOS

Imports en euros	PREVIST INICIAL	Crèdits reconduïts	Transf. de crèdit	PRESS FINAL 2021	Liquidat	Dif Liquidat / Press final	%Liquidat / Press final
INGRESSOS							
3 - TAXES I ALTRES INGRESSOS							
391 - Recàrrecs i sancions	0	0	0	0	97.175	97.175	---
392 - Diferències positives de canvi	0	0	0	0	12.520	12.520	---
399 - Ingressos diversos	70.572	0	0	70.572	429.456	358.884	608,54%
TOTAL TAXES I ALTRES INGRESSOS	70.572	0	0	70.572	539.151	468.579	763,97%
5 - INGRESSOS PATRIMONIALS							
500 - Interessos de títols i valors de l'estat	17.780	0	0	17.780	181.320	163.540	1019,80%
521 - Interessos de dipòsits i comptes bancaris	171.000	0	0	171.000	237.513	66.513	138,90%
530 - Productes Financers	4.931	0	0	4.931	5.811	880	117,86%
540 - Rendes d'immobles	48.000	0	0	48.000	52.800	4.800	110,00%
560 - Facturació a clients	55.856.253	0	0	55.856.253	57.965.291	2.109.038	103,78%
561 - Facturació a operadors	25.976.793	0	0	25.976.793	20.633.472	-5.343.321	79,43%
TOTAL INGRESSOS PATRIMONIALS	82.074.756	0	0	82.074.756	79.076.207	-2.998.549	96,35%
6 - ALIENACIÓ INVERSIONS							
610 - Venda d'inversions reals	0	0	0	0	17.140	17.140	---
TOTAL VENDA INVERSIONS REALS	0	0	0	0	17.140	17.140	---
8 - ACTIUS FINANCERS							
801 - Deute Sector Públic llarg Termini	10.000.000	0	0	10.000.000	0	-10.000.000	0,00%
811 - Ingrés préstecs L/T	24.527	0	0	24.527	24.527	0	100,00%
870 - Incorporació de romanents	0	9.225.885	0	9.225.885	0	-9.225.885	0,00%
TOTAL ACTIUS FINANCERS	10.024.527	9.225.885	0	19.250.412	24.527	-19.225.885	0,13%
TOTAL INGRESSOS (II)	92.169.854	9.225.885	0	101.395.740	79.657.024	-21.738.715	78,56%

C – MODIFICACIONS DE PRESSUPOST

El Consell d'Administració va aprovar en data 25 de març de 2021 la reconducció de crèdits pressupostaris a l'exercici 2021 per import de 9,2 milions d'euros.

A més a més, s'han aprovat transferències de crèdit per un import total de 8,9 milions 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 2021
DESPESES					
1 - Despeses de personal	14.573.255	0	0	0	14.573.255
2 - Consum de béns corrents i de serveis	25.402.611	202.877	-342.000	0	25.263.488
3 - Despeses financeres	200.740	0	0	0	200.740
4 - Transferències corrents	2.335.652	699.565	342.000	0	3.377.217
6 - Inversions	17.382.344	3.323.443	0	0	20.705.787
7 - Transferències de capital	10.469.833	0	6.624.601	0	17.094.434
8 - Actius Financers	21.805.420	5.000.000	-6.624.601	0	20.180.819
TOTAL DESPESES (I)	92.169.854	9.225.885	0	0	101.395.740
INGRESSOS					
3 - Taxes i altres ingressos	70.572	0	0	0	70.572
5 - Ingressos patrimonials	82.074.756	0	0	0	82.074.756
8 - Actius Financers	10.024.527	9.225.885	0	0	19.250.412
TOTAL INGRESSOS (II)	92.169.854	9.225.885	0	0	101.395.740
SUPERÀVIT / DÈFICIT DE FINANÇAMENT	0	0	0	0	0

D – CONCILIACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI / RESULTAT COMPTABLE

SUPERÀVIT / DÈFICIT PRESSUPOSTARI (I) (Import en euros)	9.628.302
PARTIDES DEL COMPTE DE RESULTAT NO INCLOSES EN EL PRESSUPOST	
DOTACIONS A LES AMORTITZACIONS	-20.640.883
VARIACIÓ DE PROVISIONS I DESPESES AMB CÀRREC A PROVISIONS	-224.111
SORTIDES I AJUSTOS DE MAGATZEM (excepte destinat a inversió)	-146.433
AJUSTAMENTS PERIODIFICACIÓ DESPESES EXPLOTACIÓ	1.931.109
AJUSTAMENTS PERIODIFICACIÓ INGRESSOS FINANCERS	2.160
PRODUCTES EXCEPCIONALS (sense repercussió pressupostària)	1
DESPESES EXCEPCIONALS (sense repercussió pressupostària)	-530
RESULTAT OPERACIONS PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT	-153.936
ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ CORRENT	473.773
ALTRES DESPESES DE GESTIÓ CORRENT	-46.322
DIFERÈNCIES NETES DE CANVI (no monetàries)	108.530
VARIACIÓ VALOR RAONABLE INSTRUMENTS FINANCERS	1.842.564
TOTAL (II)	-16.854.078
PARTIDES DEL PRESSUPOST NO INCLOSES EN EL COMPTE DE RESULTAT	
INVERSIONS (inclou adquisicions de l'any de material estocable per a inversió)	9.187.330
TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL (amb càrrec a patrimoni)	17.094.434
ACTIUS FINANCERS - DESPESES	4.200.000
ACTIUS FINANCERS - INGRESSOS	-24.527
TOTAL (III)	30.457.237
RESULTAT COMPTABILITAT (I+II+III)	23.231.461