RAMADERS D'ANDORRA, S.A.

MEMÒRIA PRESSUPOST EXERCICI 2024

Ramaders d'Andorra, S.A. presenta el projecte de pressupost de l'exercici 2024, segons l'article 19 de la Llei de finances públiques, que té com a contingut els documents següents: estat d'ingressos i despeses, una memòria explicativa que justifica les variacions més importants respecte al pressupost de l'exercici anterior i els programes d'actuació.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=28fe82ab-7b30-4fd4-b83a-c1f34da4e3d5 emprant el codi segur de verificació.

Índex

1. Estat d'ingressos i despeses 2
2. Memòria pressupost exercici 2024 5
3. Programes d'actuació, inversions i finançament 7

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=28fe82ab-7b30-4fd4-b83a-c1f34da4e3d5 emprant el codi segur de verificació.

1. Estat d'ingressos i despeses

		Projecte de pressupost 2024	Projecte de pressupost 2023	Variació absoluta 2024- 2023	Variació relativa 2024 - 2023 %
3	**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**1.948.500,00**	**1.758.200,00**	**190.300,00**	**10,82%**
30	**VENDES**	**1.934.500,00**	**1.743.200,00**	**191.300,00**	**10,97%**
300	**VENDES**	**1.934.500,00**	**1.743.200,00**	**191.300,00**	**10,97%**
30000	Venda de carn	1.380.000,00	1.250.000,00	130.000,00	10,40%
30002	Venda de pinso	550.000,00	488.000,00	62.000,00	12,70%
30003	Venda de pells i menuts	4.500,00	5.200,00	-700,00	-13,46%
31	**TAXES I ALTRES INGRESSOS**	**14.000,00**	**15.000,00**	**-1.000,00**	**-6,67%**
310	**SERVEIS GENERALS**	**14.000,00**	**15.000,00**	**-1.000,00**	**-6,67%**
31000	Contribució gestió primes	14.000,00	15.000,00	-1.000,00	-6,67%
4	**TRANSFERENCIES CORRENTS**	**63.063,00**	**60.521,00**	**2.542,00**	**4,20%**
42	**TRANSFERÈNCIES DE L´ESTAT**	**63.063,00**	**60.521,00**	**2.542,00**	**4,20%**
420	**GOVERN D'ANDORRA**	**63.063,00**	**60.521,00**	**2.542,00**	**4,20%**
42090	Altres transferències de Govern	63.063,00	60.521,00	2.542,00	4,20%
	TOTAL INGRESSOS	**2.011.563,00**	**1.818.721,00**	**192.842,00**	**10,60%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=28fe82ab-7b30-4fd4-b83a-c1f34da4e3d5 emprant el codi segur de verificació.

		Projecte de pressupost 2024	Projecte de pressupost 2023	Variació absoluta 2024- 2023	Variació relativa 2024 - 2023 %
1	**Despeses de personal**	**213.213,00**	**169.521,00**	**43.692,01**	**25,77%**
11	**Personal Fix**	**184.600,00**	**146.791,67**	**37.808,33**	**25,76%**
110	**Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix**	**184.600,00**	**146.791,67**	**37.808,33**	**25,76%**
11000	Sou base func. i agents de l'Adm. caràct. indefi.	170.400,00	135.500,00	34.900,00	25,76%
11060	Primes / incentius	14.200,00	11.291,67	2.908,33	N/A
16	**Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador**	**28.613,00**	**22.729,33**	**5.883,67**	**25,89%**
160	**Quotes seguretat social**	**28.613,00**	**22.729,33**	**5.883,67**	**25,89%**
16000	Quotes seguretat social	28.613,00	22.729,33	5.883,67	25,89%
2	**Consum de béns corrents i serveis**	**1.757.750,00**	**1.625.650,00**	**132.100,00**	**8,13%**
22	**Material, subministraments i altres**	**1.757.750,00**	**1.625.650,00**	**132.100,00**	**8,13%**
220	**Material d'oficina**	**1.000,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00%**
22000	Material d'oficina ordinari	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
221	**Subministraments**	**1.657.000,00**	**1.550.000,00**	**107.000,00**	**6,90%**
22170	Primeres matèries, func. i serveis Compra bestiar	1.100.000,00	1.060.000,00	40.000,00	3,77%
22172	Compra de pinso	532.000,00	460.000,00	72.000,00	15,65%
22190	Altres subministraments	25.000,00	30.000,00	-5.000,00	-16,67%
224	**Primes d'assegurances**	**2.350,00**	**2.000,00**	**350,00**	**17,50%**
22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat civil	1.750,00	1.500,00	250,00	16,67%
22490	Primes d'assegurances. Altres primes	600,00	500,00	100,00	20,00%
225	**Tributs**	**2.900,00**	**2.400,00**	**500,00**	**20,83%**
22500	Tributs locals	1.400,00	1.400,00	0,00	0,00%
22521	Impost de societats	1.500,00	1.000,00	500,00	50,00%
226	**Altres serveis**	**26.000,00**	**5.000,00**	**21.000,00**	**420,00%**
22610	Atencions protocol·làries i de representació	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
22660	Reunions, conferències i cursets	4.500,00	3.500,00	1.000,00	28,57%
22690	Altres despeses	20.000,00	0,00	20.000,00	n/a
227	**Treballs realitzats per altres empreses**	**65.500,00**	**62.750,00**	**2.750,00**	**4,38%**
22730	Treb. realitz. per empr. de processament de dades	3.000,00	2.250,00	750,00	33,33%
22760	Treb. realitz.per empr. Estudis i treballs tècnics	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00%
22770	Publicitat i propaganda	7.000,00	6.500,00	500,00	7,69%
22780	Sacrifici i transport	32.500,00	31.000,00	1.500,00	4,84%
231	**Locomoció**	**3.000,00**	**2.500,00**	**500,00**	**20,00%**
23100	Locomoció i desplaçament del personal	3.000,00	2.500,00	500,00	20,00%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=28fe82ab-7b30-4fd4-b83a-c1f34da4e3d5 emprant el codi segur de verificació.

		Projecte de pressupost 2024	Projecte de pressupost 2023	Variació absoluta 2024- 2023	Variació relativa 2024 - 2023 %
3	**Despeses financeres**	**600,00**	**550,00**	**50,00**	**9,09%**
34	**De dipòsits, fiances i altres**	**600,00**	**550,00**	**50,00**	**9,09%**
349	**Altres despeses financeres**	**600,00**	**550,00**	**50,00**	**9,09%**
34910	Comissions serveis bancaris	600,00	550,00	50,00	9,09%
6	**Inversions reals**	**40.000,00**	**23.000,00**	**17.000,00**	**N/A**
60	**Inversions noves**	**30.000,00**	**13.000,00**	**17.000,00**	**N/A**
603	**Maquinària, instal.lacions i equipament**	**30.000,00**	**13.000,00**	**17.000,00**	N/A
60380	Maquinària i equipament industrial	30.000,00	13.000,00	17.000,00	N/A
64	**Immobilitzat immaterial**	**10.000,00**	**10.000,00**	**0,00**	**N/A**
640	**Immobilitzat immaterial**	**10.000,00**	**10.000,00**	**0,00**	**N/A**
64050	Aplicacions informàtiques	10.000,00	10.000,00	0,00	N/A
	TOTAL DESPESES	**2.011.563,00**	**1.818.721,00**	**192.842,01**	**10,60%**

	ESTALVI	**0,00**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=28fe82ab-7b30-4fd4-b83a-c1f34da4e3d5 emprant el codi segur de verificació.

2. Memòria pressupost exercici 2024

Aquest pressupost s'ha realitzat posant de manifest la voluntat de la societat de dur a terme una política acurada de control i contenció de la despesa, tot i fixant les bases d'una gestió estratègica de la societat marcada per una reflexió sobre el llarg termini.

La línia directriu del pressupost del 2024, consisteix en el fet que els ingressos projectats permetin cobrir a la vegada les despeses de funcionament (en la mesura que sigui possible) i les diferències de preu derivades de l'oferta i la demanda del mercat. Es preveu una diferència entre els ingressos i les despeses generades per la comercialització del producte. Aquesta diferència està subvencionada per Govern.

<u>Vendes i cost de les vendes:</u>

1.- Els ingressos per la venda de carn, es pressuposten per un import de 1.380.000 euros: L'import ha pagar als ramaders per la compra de la carn s'ha pressupostat en 1.100.000 euros.

La cultura ramadera del país ha creat un cicle d'engreix i venda dels animals que fa que hi hagi temporades amb una forta oferta de carn i d'altres amb una oferta més baixa, fet que provoca que es trenqui l'equilibri del mercat.

Els ingressos per serveis generals i contribució a la gestió de les primes són: 18 euros per cada cap de bestiar boví, 11 per cada cap de bestiar equí i el 5 % de l'import la prima del bestiar oví i caprí, aquestes retencions s'apliquen als animals que compleixen les condicions del segell de qualitat. L'import pressupostat per aquesta partida és de 14.000 euros.

Els ingressos per la venda de pinso, es pressuposten en 550.000 euros i les despeses en 532.000 euros. El diferencial entre la compra i la venda, contribueix a la generació del benefici de la societat.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=28fe82ab-7b30-4fd4-b83a-c1f34da4e3d5 emprant el codi segur de verificació.

Despeses de funcionament:

Les despeses de gestió corrent de la societat, es cobreixen en part mitjançant una transferència del Govern, que per a l'exercici 2024, es pressuposta en 63.063 euros.

Les despeses salarials i cotitzacions socials corresponents a la gerència i al personal empleat per assegurar el funcionament de l'Escorxador ascendeixen a 213.213 euros. Des del 2021 és realitza l'envasat per porcions i l'especejat de les canals, aquest oferta va dirigida als grans magatzem i als establiments de restauració.

Cal destacar les línies principals de desenvolupament que marquen la voluntat de la societat de:

- ✓ **Promoure i desenvolupar l'activitat social donant a conèixer la carn comercialitzada amb la denominació "Carn d'Andorra":**
  - Realització de campanyes publicitàries en: anuncis en premsa, punt de venda, nous embolcalls,...
- ✓ **Millorar els sistemes de gestió de la societat, tant en la gestió financera com en la gestió de la qualitat:**
  - Optimitzar la gestió dels programes informàtics de gestió, facturació, comptabilitat, i control de la producció.
  - Serveis d'assessorament comptable orientats a l'obtenció d'una millora en els estats financers i qualsevol altra activitat necessària per oferir una imatge fidel de la situació econòmica i patrimonial de la societat.
- ✓ **Increment de les activitats productives:** s'orienta a oferir productes de qualitat i oferir als productors uns preus que els hi permetin mantenir aquest tipus de producció. Actualment, a part de la carn de vedells, es comercialitzen braus i vaques, poltres, corders i cabrits.
- ✓ **Ajuda als productors de carn de qualitat:** La societat ofereix una sèrie de serveis als seus socis que els ajuden en l'activitat productiva ; entre altres:
  - o Distribució i comercialització del pinso dedicat a l'alimentació dels animals.
  - o Control i distribució de les primes pagades per Govern als ramaders.
  - o Realització de tot el circuit comercial: compra de vedells, corders i altres animals, sacrifici i comercialització de la carn, distribució dels productes, i pagament i cobrament del producte i de totes les despeses generades en la seva producció.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=28fe82ab-7b30-4fd4-b83a-c1f34da4e3d5 emprant el codi segur de verificació.

El pressupost de l'exercici 2024 continua marcant la ferma voluntat de la societat d'establir les bases d'un desenvolupament equilibrat de la gestió, tot i millorant la qualitat dels productes oferts, i les condicions dels productors.

3. Programes d'actuació, inversions i finançament

Per l'exercici 2024, es contempla realitzar una inversió en concepte de maquinària i equipament industrial de 30.000 euros que millorarà la línia de producció de safates.

També és preveu un inversió de 10.000 euros en el programa informàtic que permetrà la traçabilitat dels lots comercialitzats.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=28fe82ab-7b30-4fd4-b83a-c1f34da4e3d5 emprant el codi segur de verificació.