



Comú d'Andorra la Vella

ESTAT DE COMPTES EXERCICI 2017

MEMÒRIA EXERCICI

2017

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017

A. DOCUMENTS PRESENTATS

Formen part dels comptes anuals del Comú d'Andorra la Vella els documents següents:

- La memòria
- El balanç de tancament de l'exercici
- El compte de resultat economicopatrimonial
- El romanent de tresoreria
- La liquidació del pressupost de despeses i d'ingressos
- Estat de gestió comptable de tresoreria
- Estat de gestió comptable del patrimoni
- El quadre d'endeutament.

A partir dels registres pressupostaris i comptables tancats el 31 de desembre del 2017, s'han preparat els estats financers del Comú d'Andorra la Vella d'acord amb la legislació vigent.

Tal com especifica el Pla general de comptabilitat pública del Principat d'Andorra, aprovat el 27 de gener del 1999, en aquests estats financers es presenta, a més del saldo de l'exercici actual, el corresponent a l'exercici anterior.

B. MEMÒRIA

1. ORGANITZACIÓ DEL COMÚ

El Comú d'Andorra la Vella és un ens públic amb personalitat jurídica pròpia que representa i administra la parròquia i forma part del conjunt d'institucions del Principat d'Andorra.

Els representants del Comú d'Andorra la Vella en l'àmbit polític, durant l'exercici 2017, han estat les persones següents:

- Hble. Sra. Conxita MARSOL RIART, cònsol major

- Hble. Sr. Marc PONS MARTELL, cònsol menor i conseller delegat de Joventut, Cultura, Esports i Participació Ciutadana
- Hble. Sr. Miquel CANTURRI CAMPOS, conseller major i conseller delegat de Serveis Públics i Circulació
- Hble. Sra. Mònica CODINA TORT, consellera menor i consellera delegada de Promoció Turística i Comercial
- Hble. Sra. Maria Carme NIN SANS, consellera delegada de Finances, Comptabilitat i Administració
- Hble. Sr. Ester VILARRUBLA ESCALES, consellera delegada de Social
- Hble. Sr. Josep Antoni CORTÉS PUIG, conseller delegat d'Urbanisme i Aparcaments
- Hble. Sr. David ASTRIÉ PADILLA, conseller delegat de Medi Ambient i Innovació
- Hble. Sra. Maria Dolors CARMONA FILELLA, consellera de Comú
- Hble. Sra. Lídia SAMARRA PUJOL, consellera de Comú
- Hble. Sr. Jordi Ramon MINGUILLON CAPDEVILA, conseller de Comú.
- Hble. Sr. Victor PINTOS MORELL, conseller de Comú.

Els òrgans col·legiats del Comú s'estructuren en el Consell de Comú, format per tots els consellers electes, la Junta de Govern, formada pels còsols i pels consellers de la majoria i per les comissions de treball.

Els càrrecs de comandament que comprenen la jerarquia administrativa i que estan sota la dependència directa de Consell de Comú i/o de la Junta de Govern són:

1) Secretari general: Sr. Jordi PUY SEGURA.

2) Interventor comunal: Sr. Joan OBIOLS LEGRAIN.

3) Directores:

- Directora de Joventut, Cultura i Participació Ciutadana: Sra. Patrícia BAFINO IGLESIAS, fins al 16 d'agost del 2017
- Directora de Finances: Sra. M. Àngels VELANDO SALVADOR
- Directora de Recursos Humans: Sra. Carme ESTEVE QUIRÓS
- Director d'Esports: Sr. Alain CABANES GALIAN, des del 18 d'octubre del 2017.

El Comú elabora, cada any, un pressupost regulat per la Llei 10/2003, de les finances comunals, del 27 de juny, i subsegüents modificacions, i per l'Ordinació pressupostària comunal. El pressupost comunal és l'expressió

xifrada, conjunta i sistemàtica de les obligacions i dels recursos previstos per un any natural. Durant l'exercici corrent es comptabilitzen les operacions realitzades i s'obté la liquidació pressupostària, el balanç i el compte de resultat.

2. INFORMACIÓ DE CARÀCTER FINANCER

• De la comptabilitat financera de l'exercici 2017

- 1) L'endeutament del Comú d'Andorra la Vella, a 31 de desembre del 2017, és de 32.382.148,84 euros, incloent l'endeutament de la societat JOVIAL, SLU.

Durant l'exercici 2017, l'endeutament consolidat del Comú i de la societat JOVIAL, SLU ha disminuït en 5.816.175,69 euros, dels quals 5.516.660,24 euros corresponen a l'endeutament comunal (2.899.815,86 euros a l'amortització de préstecs i 2.616.844,38 a la pòlissa de crèdit) i 299.515,45 euros a l'amortització del préstec de JOVIAL, SLU.

La Llei 32/2012, del 22 de novembre, de modificació de la Llei 10/2003, del 27 de juny, de les finances comunals, ha fixat la quantia màxima de l'endeutament en el 200% de la mitja dels ingressos liquidats en els pressupostos, corresponents als tres anys naturals immediatament anteriors. És a dir, per aquest exercici 2017 computen els anys 2014, 2015 i 2016. L'endeutament total a 31 de desembre del Comú d'Andorra la Vella se situa en el 90,51% o sigui per sota del límit d'endeutament establert, i per un import de 39.172.034,49 euros.

- 2) El resultat economicopatrimonial del Comú d'Andorra la Vella per a l'any 2017 ha estat de 5.530.951,97 euros.
- 3) Els fons propis del Comú d'Andorra la Vella són, a 31 de desembre del 2017, de 49.085.695,95 euros que representa el 63,02% del total del passiu. Aquest percentatge ha incrementant un 5,47% respecte a la mateixa data del 2016.
- 4) Durant l'exercici 2017, l'import de les transferències que el Comú d'Andorra la Vella ha rebut de l'Administració general ha estat de 9.832.222,20 euros. L'aplicació de les transferències s'ha fet a altura d'un 19,49% per a inversió, amb un import de 1.916.690,32 euros, un 30,97% a la reducció de l'endeutament, mitjançant l'amortització dels préstecs amb un import de 3.044.756,28 euros i finalment un 49,55% a despesa corrent (subvencions i activitats esportives i de lleure, entre altres) amb un import de 4.871.375,40 euros.

En aquest exercici 2017, els ingressos afectats provinents de la cessió econòmica dels anys 2009 al 2017 per un import total de 2.978.310,97 euros, s'han aplicat a despesa d'inversió de béns destinats a l'ús general i a la millora de l'edifici de la Central.

- **Comptabilitat pressupostària de l'exercici 2017**

1) Liquidació del pressupost de despeses

El pressupost total de despesa per a l'exercici 2017, aprovat en la sessió del Consell de Comú del 22 de desembre del 2016, va ser de 37.525.680,54 euros i presentava un augment del 7,68% respecte a l'exercici anterior.

Durant l'exercici 2017, el pressupost ha experimentat les modificacions pressupostàries següents:

Ampliacions de crèdit	79.798,06€
Crèdits extraordinaris	311.623,00€
Suplements de crèdit	5.084.500,00€
Total	5.475.921,06€

En el mateix exercici, també s'han incorporat 1.847.356,28 euros de reconduïts procedents de l'exercici 2016, que es desglossen com segueix:

RECONDUÏTS	1.847.356,28€
Despesa corrent	140.698,45€
Inversió	1.706.657,83€

El pressupost total de despeses de l'exercici 2017 és de 44.848.957,88 euros.

El total de despeses liquidades és de 35.301.327,70 euros, el que representa 78,71% del pressupost total.

El total de despeses compromeses és de 42.024.316,51 euros, el que representa 93,70% del pressupost total.

En el capítol 1, "Despeses de personal", s'ha liquidat el 92,93% del pressupost, que correspon a 14.317.877,28 euros.

En el capítol 2, "Consum de béns corrents", s'ha liquidat el 94,58% del pressupost, que correspon a 11.571.610,11 euros.

En el capítol 6, "Inversions reals", s'ha liquidat el 39,62% del pressupost. Les inversions per conceptes són:

DESCRIPCIÓ	IMPORT
Béns destinats a l'ús general	2.985.305,01€
Estudis i projectes d'inversió	441.708,32€
Aplicacions informàtiques	91.715,28€
Béns immobles	391.865,59€
Instal·lacions tècniques	193.309,40€
Maquinària i equipaments	93.123,12€
Mobiliari i estris	74.581,47€
Equips informàtics	84.593,75€
Vehicles	270.006,20€
Altres béns	269.810,34€
Total inversions	4.896.018,48€

Els crèdits plurianuals que afecten a exercicis futurs són:

PLURIANUALS 2018	ANY 2018	ANY 2019	ANY 2020	ANY 2021	ANY 2022
RÈNTING VEHICLE JARDINS ANYS 2016 AL 2019	10.791,72€	10.791,72€			
RÈNTING FREGADORA INDUSTRIAL VE3149 2016 AL 2019	48.417,00€	48.417,00€			
RÈNTING PALA LLEVA NEUS L7891 2016 AL 2019	34.378,44€	34.378,44€			
RÈNTING ESCOMBRADORA HIGIENE VE3156 ANYS 2016 AL 2020	45.504,00€	45.504,00€	7.584,00€		
RÈNTING ESCOMBRADORA HIGIENE AUSA B200H 2017 AL 2021	45.144,00€	45.144,00€	45.144,00€	33.858,00€	

RÈNTING SEAT ALTEA CIRCULACIÓ L2193 ANY 2014 AL 2018	2.376,00€				
RÈNTING CIRCULACIÓ L9418 ANY 2016 AL 2020	7.800,00€	7.800,00€	3.900,00€		
RÈNTING 2 GRUES CIRCULACIÓ M0361-M0362 ANYS 2016 AL 2020	37.984,56€	37.984,56€	28.488,42€		
RÈNTING MAQUINÀRIA PORTÀTIL CIRCULACIÓ ANYS 2015 AL 2018	15.435,12€	2.572,52€			
SERVEI SUPORT GIMNÀS MUSCULACIÓ 2015 AL 2018	46.990,83€				
SERVEI SOCORRISME AQUÀTIC SERRADELLS 2017-2018	107.900,15€				
CONCESSIÓ SERVEI BICICLETA ELÈCTRICA COMPARTIDA ANY 2017 AL 2027	32.143,00€	32.143,00€	32.143,00€	32.143,00€	32.143,00€
SUBVENCIONS ESPORTIVES GENER-JUNY 2018	195.066,00€				
RECOLLIDA AIGÜES PLUVIALS SECTOR STA. COLOMA 2017-2018	91.238,06€				
EMBELLIMENT ENTORNS "THE CLOUD" 2018 I 2019		414.026,00€	910.856,00€		
URBANITZACIÓ CARRER LA PLANA	367.000,00€				

EMBELLIMENT AV. MERITXELL		2.500.000,00€			
CONSTRUCCIÓ APARCAMENT PRAT DEL RULL		1.500.000,00€			
OBRES DOCTOR VILANOVA I PLACES FASE 1		1.900.000,00€			
LLOGUER ENLLUMENAT DE NADAL ANYS 2016 AL 2019	138.245,56€	138.245,56€			
LLOGUER ENLLUMENAT DE NADAL ANYS 2016 AL 2019	2.097,71€	2.097,71€			
LLOGUER TÚNEL DE LLUM 2018- 2019	175.000,00€	175.000,00€			
TREBALLS FORESTALS 2017- 2019	22.168,11€	22.168,11€			
UNIFICACIÓ BASES DE DADES CADASTRE 2018	175.899,50€				
REPARAR ESTRUCTURA I FAÇANA C.E. SERRADELLS 2017-2018	1.408.826,80€				
ELEMENTS LUMÍNICS LEDS CASA COMUNA 2016 AL 2019	4.800,00€	4.800,00€			
ELEMENTS LUMÍNICS LEDS AP. PRAT DE LA CREU 2016 AL 2019	15.200,00€	15.200,00€			
TOTAL	3.030.406,56€	6.936.272,62€	1.028.115,42€	66.001,00€	32.143,00€

2) Liquidació pressupost d'ingressos

El pressupost d'ingressos aprovat en la sessió del Consell de Comú del 22 de desembre del 2016, per a l'exercici 2017, va ser de 37.525.680,54 euros.

El pressupost total d'ingressos de l'exercici 2017, amb la incorporació dels reconduïts, és de 44.848.957,88 euros.

La liquidació d'ingressos ha estat de 39.112.134,82 euros, és a dir d'un 87,21% dels ingressos pressupostats.

El quadre següent resumeix la "Liquidació Econòmica del Pressupost":

2017	Pressupost Inicial	Pressupost Final	Liquidat
Total despeses	37.525.680,54€	44.848.957,88€	35.301.327,70€
Total ingressos	37.525.680,54€	44.848.957,88€	39.112.134,82€
Resultat			3.810.807,12€

El resultat pressupostari ha estat d'un superàvit de 3.810.807,12 euros, que correspon a la diferència entre les despeses liquidades i els ingressos liquidats.

Durant el mes de gener del 2018, s'han efectuat pagaments corresponents a l'exercici 2017 per un import de 1.695.360,76 euros.

- **Balanç de tancament**

La situació patrimonial del Comú d'Andorra la Vella continua essent correcta quant a la composició de fons propis i endeutament, que són del 63,02% i 36,98% respectivament.

- **Compte de resultats economicopatrimonial**

El quadre annex relatiu a aquest punt informa que el resultat de l'exercici de l'any 2017 ha estat de 5.530.951,97 euros.

- **Romanent de tresoreria**

(Veure quadre adjunt)

- **Estat de gestió comptable de tresoreria i del patrimoni**

(Veure quadre adjunt)

- **Quadre d'endeutament**

L'endeutament consolidat (inclòs JOVIAL, SLU) del Comú d'Andorra la Vella, a 31 de desembre del 2017, és de 32.382.148,84 euros.

L'endeutament a llarg termini és de 29.148.970,24 euros i els 3.233.178,60 euros restants són a curt termini.

L'actual endeutament és inferior en 39.172.034,49 euros del límit màxim establert en la Llei de les finances comunals.

Endeutament a curt termini

Com es detalla al quadre "Endeutament 31/12/2017", el deute total amb entitats de crèdit a curt termini és de 2.929.530,97 euros, el que representa una disminució de 2.580.310,91 euros respecte a l'exercici 2016.

Els deutes amb entitats de crèdit, a curt termini, inclouen la quota d'amortització dels préstecs per a l'any 2017.

Endeutament a llarg termini

Pel que fa al llarg termini, es disminueix de 2.936.349,33 euros. La composició per entitats de crèdit dels préstecs a llarg termini és la següent:

Crèdit Andorrà	10.058.806,53€
Andbank	2.778.842,22€
Banc Sabadell d'Andorra	2.909.669,27€
Mora Banc	4.733.070,87€
Total	20.480.388,89€

3. ALTRA INFORMACIÓ

L'acord del Consell de Comú del Comú d'Andorra la Vella, adoptat en la seva sessió celebrada el dia 24 de novembre del 2016, referent a la dissolució de la societat "SECCIÓ D'ACCIÓ ESPORTIVA", s'ha materialitzat amb liquidació i extinció de la secció segons el resultat de totes les operacions de liquidació necessàries al bon fi de la Secció Esportiva, d'acord amb l'establert a l'article 31 de Llei qualificada d'associacions, cobrant tots els crèdits pendents i satisfent tots els creditors, quedant un patrimoni net resultant de la liquidació de 21.811,61 euros que ha sigut retornat al Comú d'Andorra la Vella, perquè els

apliqui íntegrament al foment i la pràctica de l'activitat esportiva d'acord amb allò que preveu la Llei de l'esport, de 30-6-98.

La resolució de la dissolució per part del Registre d'Associacions del Govern d'Andorra de la SECCIÓ D'ACCIÓ ESPORTIVA s'ha fet efectiva el 28 de juliol del 2017.

Andorra la Vella, 21 de febrer del 2018

- **BALANÇ DE SITUACIÓ**
- **COMPTE DE RESULTATS**
- **ESTAT DE ROMANENT DE TRESORERIA**
- **QUADRE ENDEUTAMENT**

Balanç de Situació

Núm.dels comptes	A C T I U	Exercici 2017	Exercici 2016
	A) Immobilitzat	68.641.735,97	68.530.582,81
	I. Inversions destinades a l'ús general	19.314.223,94	17.915.064,44
200	1. Terrenys i béns naturals	11.569.973,32	11.569.973,32
201	2. Infraestructures i altres béns destinats a l'ús general	48.143.694,48	45.151.986,72
202	3. Béns comunals		
208	4. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural		
(292)	5. Provisions	-40.399.443,86	-38.806.895,60
	II. Immobilitzacions immaterials	653.114,48	274.049,33
210	1. Despeses de recerca i desenvolupament	433.652,54	124.975,68
212	2. Propietat industrial		
215	3. Aplicacions informàtiques	1.355.107,68	1.263.392,40
216	4. Propietat intel·lectual		
217	5. Drets sobre béns en règim d'arrendament financer		
(281)	6. Amortitzacions	-1.135.645,74	-1.114.318,75
	III. Immobilitzacions materials	48.571.525,34	50.238.396,83
220,221	1. Terrenys i construccions	82.692.664,65	82.297.016,56
222,223	2. Instal·lacions tècniques i maquinària	13.909.534,74	13.639.611,36
224,226	3. Utillatge i mobiliari	4.586.859,56	4.496.046,62
227,228,229	4. Altre immobilitzat	7.993.267,74	7.597.555,68
(282)	5. Amortitzacions	-60.610.801,35	-57.791.833,39
23	IV. Inversions gestionades		
	V. Inversions financeres permanents	102.872,21	103.072,21
250,251,256	1. Cartera de valors a llarg termini	102.672,21	102.672,21
252,253,257	2. Altres inversions i crèdits a llarg termini		
260,265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	200,00	400,00
(297)	4. Provisions		
27	B) Despeses a distribuir en diversos exercicis	293.878,03	330.989,79
	C) Actiu circulat	8.957.780,97	6.822.132,59
	I. Existències	134.453,36	109.978,09
30	1. Comercials	134.453,36	109.978,09
31,32	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		
33,34	3. Productes en curs i semiacabats		
35	4. Productes acabats		
36	5. Subproductes, residus i materials recuperats		
(39)	6. Provisions		
	II. Deutors	2.031.347,51	2.596.181,47
43	1. Deutors pressupostaris	6.926.315,35	8.144.715,65
44	2. Deutors no pressupostaris	5.841,67	7.318,64
45	3. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics		
470,471	4. Administracions públiques	31.356,35	33.357,24
550,555,558	5. Altres deutors	-11.206,29	-10.151,81
(490)	6. Provisions	-4.920.959,57	-5.579.058,25
	III. Inversions financeres temporals		
540,541,546,(549)	1. Cartera de valors a curt termini		
542,543,544,545			
547,548	2. Altres inversions i crèdits a curt termini		
564,566	3. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini		
(597),(598)	4. Provisions		
57	IV. Tresoreria	6.791.980,10	4.115.973,03
480,580	V. Ajustaments per periodificació		
	Total general actiu (A+B+C):	77.893.394,97	75.683.705,19

Balanç de Situació

Núm.dels comptes	P A S S I U	Exercici 2017	Exercici 2016
	A) Fons propis	49.085.695,95	43.554.743,98
	I. Patrimoni	249.513,60	249.513,60
100	1. Patrimoni	249.513,60	249.513,60
101	2. Patrimoni rebut en adscripció		
103	3. Patrimoni rebut en cessió		
(107)	4. Patrimoni lliurat en adscripció		
(108)	5. Patrimoni lliurat en cessió		
11	II. Reserves		
	III. Resultats d'exercicis anteriors	43.305.230,38	37.746.832,83
120	1. Resultats positius d'exercicis anteriors	43.305.230,38	37.746.832,83
(121)	2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		
129	IV. Resultats de l'exercici	5.530.951,97	5.558.397,55
13	B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	255.153,37	268.239,44
14	C) Provisions per a riscos i despeses	60.031,76	60.031,76
	D) Creditors a llarg termini	20.665.151,79	23.583.352,99
	I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables		
150	1. Obligacions i bons		
155	2. Deutes representats en altres valors negociables		
156	3. Interessos d'obligacions i altres valors		
158,159	4. Deutes en moneda estrangera		
	II. Altres deutes a llarg termini	20.665.151,79	23.583.352,99
170,176	1. Deutes amb entitats de crèdit	20.480.388,89	23.416.738,22
171,173,177	2. Altres deutes		
178,179	3. Deutes en moneda estrangera		
180,185	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	184.762,90	166.614,77
259	III. Desemborsaments pendents sobre accions no exigits		
	E) Creditors a curt termini	7.827.362,10	8.217.337,02
	I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables		
500	1. Obligacions i bons a curt termini		
505	2. Deutes representats en altres valors negociables		
506	3. Interessos d'obligacions i altres valors		
508,509	4. Deutes en moneda estrangera		
	II. Deutes amb entitats de crèdit	2.980.024,97	5.573.403,88
520	1. Préstecs i altres deutes	2.929.530,97	5.509.841,88
526	2. Deutes per interessos	50.494,00	63.562,00
	III. Creditors	4.847.337,13	2.640.786,13
40	1. Creditors pressupostaris	4.526.035,14	2.328.057,77
41	2. Creditors no pressupostaris	222.035,45	203.144,61
45	3. Creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics		
475,476	4. Administracions públiques	114.492,99	124.905,80
521,523,527,528	5. Altres creditors	-15.226,45	-15.322,05
529,550,554,559			
560,561	6. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini		
485,585	IV. Ajustaments per periodificació		3.147,01
	F) Provisions per a riscos i despeses a curt termini		
495	Provisió per a devolució d'impostos		
	Total general passiu (A+B+C+D+E+F):	77.893.394,97	75.683.705,19

COMPTE DEL RESULTAT ECONOMICOPATRIMONIAL

DEURE				HAVER			
Comptes	Denominació	Exercici 2017	Exercici 2016	Comptes	Denominació	Exercici 2017	Exercici 2016
71	A) Despeses 1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació				B) Ingressos 1.Vendes i prestacions de serveis	9.802.444,92	8.888.955,62
	2. Aprovisionaments	16.242,38	10.553,10	700,	a) Vendes		
600 (608) (609) 610	a) Consum de mercaderies	16.242,38	10.553,10	701,702, 703, 704	b) Prestacions de serveis	9.802.444,92	8.888.955,62
601, 602 611, 612	b) Consum de primeres matèries i d'altres materials co			705,741,742	c) Devolucions i ràpels sobre vendes		
607	c) Altres despeses externes			(708),(709)			
	3. Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	30.160.400,23	30.575.565,63	71	2. Augments d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
	a) <i>Despeses de personal</i>	<i>14.317.877,28</i>	<i>14.483.271,32</i>		3.- Ingressos de gestió ordinària	16.479.417,34	16.078.162,75
640, 641	a1) Sous, salaris i similars	12.247.057,62	12.369.740,08		a) <i>Ingressos tributaris</i>	<i>16.479.417,34</i>	<i>16.078.162,75</i>
642, 644	a2) Càrregues socials	2.070.819,66	2.113.531,24	720	a1) Impostos estatals		
645	b) <i>Prestacions socials</i>			725	a2) Impostos locals	10.981.264,52	10.809.009,72
	c) <i>Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions</i>	<i>4.661.819,11</i>	<i>4.908.748,29</i>	730	a3) Impostos sobre transmissions i actes jurídics documentats	1.344.047,00	1.313.269,97
68	c1) Dotacions per a amortitzacions	3.069.270,85	2.947.280,92	732	a4) Impostos especials		
692, (792)	c2) Variació de provisió per a reparacions	1.592.548,26	1.961.467,37	733	a5) Impost sobre construcció instal.lació i obres	300.274,26	270.188,38
	d) <i>Variació de provisions de tràfic</i>	<i>-655.716,65</i>	<i>825.791,38</i>	734	a6) Impost sobre mercaderies indirecte		
693, (793)	d1) Variació de provisions d'existències			735	a7) Cànon STA/FEDA		
675,694, (794),(795)	d2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobr	-655.716,65	825.791,38	739	a8) Altres impostos		
	e) <i>Altres despeses de gestió</i>	<i>11.582.061,94</i>	<i>9.997.797,04</i>	740	a9) Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats	3.853.831,56	3.685.694,68
62	e1) Serveis exteriors	11.570.849,72	9.986.497,87	743	a10) Taxes fiscals		
63	e2) Tributs	5.757,63	5.058,61	744	a11) Contribucions especials		
676	e3) Altres despeses de gestió corrent	5.454,59	6.240,56	729	b) <i>Cotitzacions socials</i>		
	f) <i>Despeses financeres i assimilables</i>	<i>254.358,55</i>	<i>359.957,60</i>		4.- Altres ingressos en gestió ordinària	2.103.775,07	1.802.452,33
661, 662 663, 665, 669	f1) Per deutes	254.358,55	359.957,60	773	a) Reintegraments		
666, 667	f2) Pèrdues per inversions financeres			78	b) Treballs realitzats per a l'entitat		
696, 698,699 (796) (798) (799)	g) Variació de les provisions de les variacions financeres			775,776,777	c) <i>Altres ingressos de gestió</i>	<i>2.100.033,79</i>	<i>1.798.917,12</i>
					c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	2.100.033,79	1.748.432,97
				790	c2) Excés de provisions de riscos i despeses		50.484,15

COMPTE DEL RESULTAT ECONOMICOPATRIMONIAL

DEURE				HAVER			
Comptes	Denominació	Exercici 2017	Exercici 2016	Comptes	Denominació	Exercici 2017	Exercici 2016
668	h) Diferències negatives de canvi			760	d) Ingressos de participacions en capital	1.130,00	
	4.- Transferències corrents	1.344.072,63	1.242.829,60	761, 762	e) Ingressos per valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat		
650	a) Transferències corrents	404.934,28	361.218,08	763,765 769	f) Altres ingressos i ingressos assimilats	2.611,28	3.535,21
651	b) Subvencions corrents	939.138,35	881.611,52	766	f1) Altres interessos	2.611,28	3.535,21
655	c) Transferències de capital			768	f2) Beneficis per inversions financeres		
656	d) Subvencions de capital				g) Diferències positives de canvi		
	5.- Pèrdues i despeses extraordinàries	2.105.714,96	331.177,15		5.- Transferències i subvencions	10.433.246,68	10.591.926,47
670, 671	a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	122.846,21	83.266,38	750	a) Transferències corrents	3.031.956,82	3.056.740,63
674	b) Pèrdues per operacions d'endeutament			751	b) Subvencions corrents	6.310,14	6.285,00
678	c) Despeses extraordinàries	24.050,50	171.611,73	755	c) Transferències de capital	7.394.979,72	7.528.900,84
679	d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	1.958.818,25	76.299,04		6. Beneficis i ingressos extraordinaris	338.498,16	357.025,86
				770, 771	a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	59.480,86	13.492,83
				772	b) Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	13.086,07	12.852,27
				774	c) Benefici per operacions d'endeutament		
				778	d) Ingressos extraordinaris	233.769,95	321.308,05
				779	e) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	32.161,28	9.372,71
	Total Deure	33.626.430,20	32.160.125,48		Total Haver	39.157.382,17	37.718.523,03
	RESULTAT DE L'EXERCICI	5.530.951,97	5.558.397,55				
	Estalvi						

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

	IMPORTS	
1.- (+) DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A FI D' EXERCICI		2.039.007,60
DE PRESSUPOST D'INGRESSOS. PRESSUPOST CORRENT	2.745.197,59	
DE PRESSUPOST D'INGRESSOS. PPOSTS. TANCATS	4.181.117,76	
D'OPERACIONS COMERCIALS (*)	0,00	
DE RECURSOS D' ALTRES ENS PÚBLICS	0,00	
D'ALTRES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	18.425,37	
MENYS = SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	-4.920.959,57	
MENYS = INGRESSOS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	15.226,45	
2.-(-) CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT A FI D'EXERCICI		4.886.353,57
DE PRESSUPOST DE DESPESES. PRESSUPOST CORRENT	4.476.077,45	
DE PRESSUPOST DE DESPESES. PPOSTS. TANCATS	49.957,69	
DE PRESSUPOST D'INGRESSOS	0,00	
D'OPERACIONS COMERCIALS (*)	0,00	
DE RECURSOS D' ALTRES ORGANISMES PÚBLICS	0,00	
D'ALTRES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	349.112,14	
MENYS = PAGAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	11.206,29	
3.- (+) FONS LÍQUIDS DE TRESORERIA A FI D' EXERCICI		6.791.980,10
4.- ROMANENT DE TRESORERIA AFECTAT A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT		0,00
5.- ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (1 - 2 + 3 - 4)		3.944.634,13
ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1 - 2 + 3) / (4 + 5)		3.944.634,13
		3.944.634,13

(*) NOMÉS ORGANISMES AUTÒNOMS NO ADMINISTRATIUS

ENDEUTAMENT 31/12/2017

	01/01/2017	31/12/2017
<u>I. Deute a Llarg Termini</u>	<u>23.416.738,22</u>	<u>20.480.388,89</u>
17000 préstecs Andbank	3.325.400,37	2.778.842,22
17004 préstecs Crèdit Andorrà	11.153.813,01	10.058.806,53
17005 préstecs Mora Banc	5.561.869,50	4.733.070,87
17008 préstecs Banc Sabadell d'Andorra	3.375.655,34	2.909.669,27

<u>II.Deute a Curt Termini</u>	<u>5.509.841,88</u>	<u>2.929.530,97</u>
52000 préstecs Andbank	539.333,15	546.558,15
52004 préstecs Crèdit Andorrà	1.066.324,26	1.088.242,27
52005 préstecs Mora Banc	824.362,72	828.848,26
52008 préstecs Banc Sabadell d'Andorra	462.977,37	465.882,29
52014 pòlissa Crèdit Andorrà	2.616.844,38	0,00
ENDEUTAMENT COMÚ D'ANDORRA LA VELLA	28.926.580,10	23.409.919,86

JOVIAL S.L.U.

	01/01/2017	31/12/2017
<u>I. Deute a Llarg Termini</u>	<u>8.975.291,13</u>	<u>8.668.581,35</u>
17004 préstec Crèdit Andorrà	8.975.291,13	8.668.581,35

<u>II.Deute a Curt Termini</u>	<u>296.453,30</u>	<u>303.647,63</u>
52014 préstec Crèdit Andorrà	296.453,30	303.647,63
ENDEUTAMENT JOVIAL S.L.U.	9.271.744,43	8.972.228,98

ENDEUTAMENT CONSOLIDAT

	01/01/2017	31/12/2017
<u>I. Deute a Llarg Termini</u>	32.392.029,35	29.148.970,24
<u>II.Deute a Curt Termini</u>	5.806.295,18	3.233.178,60
ENDEUTAMENT CONSOLIDAT 31/12/2017	38.198.324,53	32.382.148,84

**LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA
D'INGRESSOS I DESPESES,
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA
EXERCICI 2017**

LIQUIDACIÓ ECONÒMICA DEL PRESSUPOST. EXERCICI 2017

Capítol	Import Pressupostat	Reconducció Pressupost 2016	Ampliacions i Baixes 2017	Suplements i Crèdits Extr.	Transferències de Crèdit		Total Pressupost	Liquidat	% Liquidat	Saldo Pendent
					Augment	Disminució				
<u>DESPESES</u>										
1 DESPESES PERSONAL	15.366.230,64	0,00	17.063,00	24.042,00	80.000,00	80.000,00	15.407.335,64	14.317.877,28	92,93%	1.089.458,36
2 CONSUMS DE BÉNS CORRENT	10.980.747,17	140.698,45	37.223,45	1.075.804,00	289.181,67	289.181,67	12.234.473,07	11.571.610,11	94,58%	662.862,96
3 DESPESES FINANCERES	540.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	540.000,00	271.933,34	50,36%	268.066,66
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.286.712,69	0,00	21.811,61	84.931,00	0,00	0,00	1.393.455,30	1.344.072,63	96,46%	49.382,67
6 INVERSIONS REALS	6.436.990,04	1.706.657,83	-384.411,00	4.599.457,00	45.000,00	45.000,00	12.358.693,87	4.896.018,48	39,62%	7.462.675,39
9 PASSIUS FINANCERS	2.915.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.915.000,00	2.899.815,86	99,48%	15.184,14
Total Pressupost de Despeses	37.525.680,54	1.847.356,28	-308.312,94	5.784.234,00	416.181,67	416.181,67	44.848.957,88	35.301.327,70	78,71%	9.547.630,18
<u>INGRESSOS</u>										
1 IMPOSTOS DIRECTES	10.981.000,00			0,00			10.981.000,00	11.281.538,78	102,74%	-300.538,78
2 IMPOSTOS INDIRECTES	985.000,00			0,00			985.000,00	1.344.047,00	136,45%	-359.047,00
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	14.672.175,69			62.735,06			14.734.910,75	15.692.077,52	106,50%	-957.166,77
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.005.795,36			17.063,00			3.022.858,36	3.038.266,96	100,51%	-15.408,60
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	341.794,49			0,00			341.794,49	361.224,84	105,68%	-19.430,35
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITA	7.539.915,00			0,00			7.539.915,00	7.394.979,72	98,08%	144.935,28
8 ACTIUS FINANCERS	0,00			7.243.479,28			7.243.479,28	0,00	0,00%	7.243.479,28
Total Pressupost d'Ingressos	37.525.680,54			7.323.277,34			44.848.957,88	39.112.134,82	87,21%	5.736.823,06
RESULTAT:	0,00						0,00	3.810.807,12		

LIQUIDACIÓ ECONÒMICA DEL PRESSUPOST. EXERCICI 2017

Capítol	Import Pressupostat	Reconducció Pressupost 2016	Ampliacions i Baixes 2017	Suplements i Crèdits Extr.	Transferències de Crèdit		Total Pressupost	Liquidat	% Liquidat	Saldo Pendent
					Augment	Disminució				
DESPESES										
1 DESPESES PERSONAL	15.366.230,64	0,00	17.063,00	24.042,00	80.000,00	80.000,00	15.407.335,64	14.317.877,28	92,93%	1.089.458,36
100 DESPESES DE GRATIFICACI	788.421,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	788.421,66	720.563,10	91,39%	67.858,56
110 REM BÀSIQUES, ALTRES RE	11.749.594,48	0,00	0,00	20.815,00	0,00	80.000,00	11.690.409,48	10.894.863,30	93,19%	795.546,18
130 REM. BÀSIQUES I ALTRES R	540.959,15	0,00	14.773,00	0,00	80.000,00	0,00	635.732,15	631.631,22	99,35%	4.100,93
160 QUOTES SEGURETAT SOCIA	2.027.240,35	0,00	2.290,00	3.227,00	0,00	0,00	2.032.757,35	1.892.943,17	93,12%	139.814,18
163 DESPESES SOCIALS DEL PE	260.015,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.015,00	177.876,49	68,41%	82.138,51
2 CONSUMS DE BÉNS CORREN	10.980.747,17	140.698,45	37.223,45	1.075.804,00	289.181,67	289.181,67	12.234.473,07	11.571.610,11	94,58%	662.862,96
200 LLOGUER TERRENYS I BÉN	2.394.225,43	0,00	0,00	18.000,00	2.842,35	1.500,00	2.413.567,78	2.385.608,21	98,84%	27.959,57
202 LLOGUER EDIFICIS I ALTRE	653.769,00	0,00	0,00	72.233,00	0,00	0,00	726.002,00	690.300,59	95,08%	35.701,41
203 LLOGUER MAQUINÀRIA, IN	76.840,80	18.026,25	0,00	0,00	0,00	550,00	94.317,05	73.894,53	78,35%	20.422,52
204 LLOGUER D'ELEMENTS DE	254.490,44	0,00	0,00	0,00	0,00	48.525,54	205.964,90	197.158,71	95,72%	8.806,19
206 LLOGUER D'EQUIPAMENTS	35.500,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00	0,00	43.100,00	38.089,71	88,38%	5.010,29
208 CÀNONS	8.000,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	9.400,00	0,00	0,00%	9.400,00
212 EDIFICIS I ALTRES CONSTR	83.405,00	2.321,04	0,00	0,00	23.000,00	7.342,35	101.383,69	89.302,40	88,08%	12.081,29
213 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACI	374.642,04	25.379,17	0,00	27.000,00	17.000,00	1.700,00	442.321,21	407.827,58	92,20%	34.493,63
214 ELEMENTS DE TRANSPORT	177.425,00	2.973,60	0,00	0,00	0,00	17.597,78	162.800,82	145.615,48	89,44%	17.185,34
215 MOBILARI I APARELLS TÈC	44.191,08	148,57	0,00	0,00	2.500,00	3.300,00	43.539,65	25.469,90	58,50%	18.069,75
216 EQUIPS INFORMÀTICS	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.262,09	90,48%	237,91
217 BÉNS DESTINATS A L'ÚS PÚ	458.892,00	13.440,21	-100,00	79.023,00	8.040,00	20.300,00	538.995,21	503.739,11	93,46%	35.256,10
219 ALTRE IMMOBILITZAT MAT	5.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.225,00	1.786,05	80,27%	438,95
220 MATERIAL D'OFICINA ORDI	49.221,50	536,18	0,00	0,00	500,00	4.000,00	46.257,68	40.414,49	87,37%	5.843,19
221 SUBMINISTRAMENTS	1.411.409,54	21.938,80	-1.500,00	151.966,00	67.940,00	24.595,00	1.627.159,34	1.504.593,62	92,47%	122.565,72
222 COMUNICACIONS	144.946,04	0,00	0,00	0,00	5.951,00	0,00	150.897,04	133.319,00	88,35%	17.578,04
223 TRANSPORT	601.210,00	148,00	0,00	0,00	2.400,00	8.100,00	595.658,00	583.287,44	97,92%	12.370,56
224 PRIMES D'ASSEGURANCES	350.193,04	0,00	0,00	0,00	0,00	440,00	349.753,04	324.560,57	92,80%	25.192,47
225 TRIBUTS	7.750,00	0,00	-300,00	0,00	500,00	75,00	7.875,00	5.757,63	73,11%	2.117,37
226 ALTRES SERVEIS	1.386.699,00	31.393,76	23.923,45	675.000,00	78.055,00	18.640,00	2.176.431,21	2.080.515,49	95,59%	95.915,72
227 TREBALLS REALITZATS PER	2.419.362,26	24.392,87	15.500,00	52.582,00	50.475,54	121.615,00	2.440.697,67	2.299.833,67	94,23%	140.864,00
229 IMPREVISTOS O INSUFICIÈN	9.092,00	0,00	0,00	0,00	18.237,78	3.301,00	24.028,78	19.667,55	81,85%	4.361,23

LIQUIDACIÓ ECONÒMICA DEL PRESSUPOST. EXERCICI 2017

Capítol	Import Pressupostat	Reconducció Pressupost 2016	Ampliacions i Baixes 2017	Suplements i Crèdits Extr.	Transferències de Crèdit		Total Pressupost	Liquidat	% Liquidat	Saldo Pendent
					Augment	Disminució				
230 REEMBORSAMENT DE DIET	12.955,00	0,00	-150,00	0,00	665,00	3.300,00	10.170,00	3.750,66	36,88%	6.419,34
231 LOCOMOCIÓ	18.803,00	0,00	-150,00	0,00	2.075,00	1.300,00	19.428,00	14.855,63	76,47%	4.572,37
3 DESPESES FINANCERES	540.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	540.000,00	271.933,34	50,36%	268.066,66
310 INTERESSOS DE PRÉSTECES	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	225.929,57	75,31%	74.070,43
330 INTERESSOS DE COMPTES C	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	198.000,00	4.385,22	2,21%	193.614,78
349 ALTRES DESPESES FINANCE	40.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	42.000,00	41.618,55	99,09%	381,45
4 TRANSFERÈNCIES CORREN	1.286.712,69	0,00	21.811,61	84.931,00	0,00	0,00	1.393.455,30	1.344.072,63	96,46%	49.382,67
443 JOVIAL	288.759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.759,00	288.759,00	100,00%	0,00
450 MOLT IL·LUSTRE GOVERN	0,00	0,00	0,00	84.931,00	0,00	0,00	84.931,00	78.687,09	92,65%	6.243,91
463 FONS DE COMPENSACIÓ	37.488,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.488,19	37.488,19	100,00%	0,00
482 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS	960.465,50	0,00	21.811,61	0,00	0,00	0,00	982.277,11	939.138,35	95,61%	43.138,76
6 INVERSIONS REALS	6.436.990,04	1.706.657,83	-384.411,00	4.599.457,00	45.000,00	45.000,00	12.358.693,87	4.896.018,48	39,62%	7.462.675,39
602 EDIFICIS I ALTRES CONSTR	0,00	434,64	0,00	0,00	0,00	0,00	434,64	434,64	100,00%	0,00
603 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACI	524.950,00	277.550,83	-48.800,00	0,00	0,00	0,00	753.700,83	432.854,39	57,43%	320.846,44
604 ELEMENTS DE TRANSPORT	160.000,00	120.050,06	-7.945,00	12.457,00	0,00	0,00	284.562,06	270.006,20	94,88%	14.555,86
605 MOBILIARI I ESTRIS	63.241,00	2.248,29	-6.966,00	65.000,00	25.000,00	0,00	148.523,29	74.581,47	50,22%	73.941,82
606 EQUIPS PER PROCESSOS DI	112.800,00	685,07	0,00	0,00	0,00	0,00	113.485,07	83.573,20	73,64%	29.911,87
607 BÉNS DESTINATS A L'ÚS GE	3.521.200,00	843.000,92	-130.400,00	700.000,00	0,00	0,00	4.933.800,92	2.707.894,13	54,88%	2.225.906,79
608 ALTRE IMMOBILITZAT MAT	104.599,00	1.638,56	-2.100,00	0,00	20.000,00	0,00	124.137,56	88.504,91	71,30%	35.632,65
609 ESTUDIS I PROJECTES D'INV	260.000,00	73.152,57	0,00	660.000,00	0,00	0,00	993.152,57	460.930,28	46,41%	532.222,29
612 EDIFICIS I ALTRES CONSTR	1.072.200,00	333.818,85	-110.200,00	2.548.000,00	0,00	45.000,00	3.798.818,85	385.256,56	10,14%	3.413.562,29
613 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACI	212.500,00	20.000,00	-10.000,00	564.000,00	0,00	0,00	786.500,00	34.883,56	4,44%	751.616,44
616 EQUIPAMENTS PER A PROC	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	1.020,55	14,58%	5.979,45
617 BÉNS DESTINATS A L'ÚS GE	298.500,04	34.078,04	-68.000,00	50.000,00	0,00	0,00	314.578,08	264.363,31	84,04%	50.214,77
640 IMMOBILITZAT IMMATERIA	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	91.715,28	91,72%	8.284,72
9 PASSIUS FINANCERS	2.915.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.915.000,00	2.899.815,86	99,48%	15.184,14
912 AMORT. PRÉSTECES C/T AMB	2.915.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.915.000,00	2.899.815,86	99,48%	15.184,14
Total Pressupost de Despeses	37.525.680,54	1.847.356,28	-308.312,94	5.784.234,00	416.181,67	416.181,67	44.848.957,88	35.301.327,70	78,71%	9.547.630,18

INGRESSOS

LIQUIDACIÓ ECONÒMICA DEL PRESSUPOST. EXERCICI 2017

Capítol	Import Pressupostat	Reconducció Pressupost 2016	Ampliacions i Baixes 2017	Suplements i Crèdits Extr.	Transferències de Crèdit		Total Pressupost	Liquidat	% Liquidat	Saldo Pendent
					Augment	Disminució				
1 IMPOSTOS DIRECTES	10.981.000,00			0,00			10.981.000,00	11.281.538,78	102,74%	-300.538,78
100 SOBRE LA RESIDÈNCIA	380.000,00			0,00			380.000,00	394.509,47	103,82%	-14.509,47
112 SOBRE BÉNS IMMOBLES	2.400.000,00			0,00			2.400.000,00	2.424.604,41	101,03%	-24.604,41
115 SOBRE ELS RENDIMENTS A	3.843.000,00			0,00			3.843.000,00	4.082.111,72	106,22%	-239.111,72
130 RADICACIÓ D'ACTIVITATS C	3.958.000,00			0,00			3.958.000,00	4.080.038,92	103,08%	-122.038,92
140 DRETS DE CONSTRUCCIÓ	400.000,00			0,00			400.000,00	300.274,26	75,07%	99.725,74
2 IMPOSTOS INDIRECTES	985.000,00			0,00			985.000,00	1.344.047,00	136,45%	-359.047,00
200 SOBRE TRANSMISSIONS PA	985.000,00			0,00			985.000,00	1.344.047,00	136,45%	-359.047,00
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	14.672.175,69			62.735,06			14.734.910,75	15.692.077,52	106,50%	-957.166,77
310 SERVEIS GENERALS	2.860.880,00			0,00			2.860.880,00	3.018.410,05	105,51%	-157.530,05
311 SOBRE ACTIVITATS ECONÒ	160.400,00			0,00			160.400,00	182.129,23	113,55%	-21.729,23
312 SOBRE LA PROPIETAT IMM	12.475,78			0,00			12.475,78	160.142,82	1283,63%	-147.667,04
313 SERVEIS ADMINISTRATIUS	231.872,63			0,00			231.872,63	493.149,46	212,68%	-261.276,83
340 SERVEIS DE CARÀCTER GE	6.267.593,36			17.000,00			6.284.593,36	6.074.544,62	96,66%	210.048,74
350 SERVEIS DE CARÀCTER GE	2.558.752,88			0,00			2.558.752,88	2.655.199,94	103,77%	-96.447,06
352 QUE BENIFICIEN O AFECTE	1.223.400,00			0,00			1.223.400,00	1.072.700,36	87,68%	150.699,64
391 SANCIONS	340.801,00			0,00			340.801,00	767.836,65	225,30%	-427.035,65
392 RECÀRRECS DE CONSTREN	34.000,00			0,00			34.000,00	158.592,48	466,45%	-124.592,48
394 PRESTACIÓ PERSONAL	31.000,04			0,00			31.000,04	28.164,41	90,85%	2.835,63
395 CESSIONS POUP	900.000,00			0,00			900.000,00	788.009,38	87,56%	111.990,62
399 ALTRES INGRESSOS DIVERS	51.000,00			45.735,06			96.735,06	293.198,12	303,09%	-196.463,06
4 TRANSFERÈNCIES CORREN	3.005.795,36			17.063,00			3.022.858,36	3.038.266,96	100,51%	-15.408,60
420 MOLT IL·LUSTRE GOVERN	2.995.010,36			17.063,00			3.012.073,36	3.031.956,82	100,66%	-19.883,46
470 D'EMPRESES PRIVADES	10.785,00			0,00			10.785,00	6.310,14	58,51%	4.474,86
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	341.794,49			0,00			341.794,49	361.224,84	105,68%	-19.430,35
520 COMPTES BANCARIS	2.500,00			0,00			2.500,00	2.611,28	104,45%	-111,28
534 D'EMPRESES PÚBLIQUES	0,00			0,00			0,00	1.130,00	0,00%	-1.130,00
543 ADJUDICACIÓ I SUBHASTA	339.294,49			0,00			339.294,49	357.430,87	105,35%	-18.136,38
570 RESULTAT D'OPERACIONS	0,00			0,00			0,00	52,69	0,00%	-52,69
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPIT	7.539.915,00			0,00			7.539.915,00	7.394.979,72	98,08%	144.935,28
720 MOLT IL·LUSTRE GOVERN	7.539.915,00			0,00			7.539.915,00	7.394.979,72	98,08%	144.935,28

LIQUIDACIÓ ECONÒMICA DEL PRESSUPOST. EXERCICI 2017

Capítol	Import Pressupostat	Reconducció Pressupost 2016	Ampliacions i Baixes 2017	Suplements i Crèdits Extr.	Transferències de Crèdit Augment Disminució	Total Pressupost	Liquidat	% Liquidat	Saldo Pendent
8 ACTIUS FINANCERS	0,00			7.243.479,28		7.243.479,28	0,00	0,00%	7.243.479,28
870 ROMANENT DE TRESORERI	0,00			7.243.479,28		7.243.479,28	0,00	0,00%	7.243.479,28
Total Pressupost d'Ingressos	37.525.680,54			7.323.277,34		44.848.957,88	39.112.134,82	87,21%	5.736.823,06
RESULTAT:	0,00					0,00	3.810.807,12		

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT DE DESPESES. PRESSUPOST 2017**Resum per Classificació Administrativa**

Codi	Descripció Administrativa	Import Pressupostat	Import Autoritzat	Import Compromès	Import Liquidat	Import Pagat
1	SECRETARIA GENERAL	2.351.696,61	2.253.834,22	2.253.834,22	2.217.032,34	2.077.609,32
2	INTERVENCIÓ	109.429,13	110.628,79	110.628,79	110.628,79	110.588,09
3	RECURSOS HUMANS	737.041,32	638.066,28	638.066,28	629.969,53	599.122,36
4	FINANCES I ADMINISTRACIÓ	5.334.720,02	4.953.882,98	4.953.882,98	4.917.005,54	4.617.639,26
5	SERVEIS PÚBLICS I URBANISME	23.172.747,03	21.587.331,16	21.587.331,16	16.888.385,93	14.312.500,80
6	CULTURA	2.790.691,88	2.774.516,84	2.774.516,84	2.733.217,90	2.353.686,32
7	SOCIAL	3.888.345,92	3.515.051,69	3.515.051,69	3.391.413,75	3.195.487,61
8	ESPORTS	4.828.021,81	4.605.852,52	4.605.852,52	2.898.678,31	2.540.485,77
9	TURISME	1.636.264,16	1.585.152,03	1.585.152,03	1.514.995,61	1.295.097,08
TOTAL GENERAL		44.848.957,88	42.024.316,51	42.024.316,51	35.301.327,70	31.102.216,61

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT DE DESPESES. PRESSUPOST 2017**Resum per Classificació Administrativa**

Codi	Descripció Administrativa	Import Pressupostat	Import Autoritzat	Import Compromès	Import Liquidat	Import Pagat
101	SECRETARIA GENERAL	2.351.696,61	2.253.834,22	2.253.834,22	2.217.032,34	2.077.609,32
201	INTERVENCIÓ	109.429,13	110.628,79	110.628,79	110.628,79	110.588,09
301	RECURSOS HUMANS	737.041,32	638.066,28	638.066,28	629.969,53	599.122,36
401	FINANCES I ADMINISTRACIÓ	3.971.907,75	3.680.433,75	3.680.433,75	3.680.382,84	3.557.885,44
402	INFORMÀTICA	685.833,53	631.246,52	631.246,52	594.419,99	420.794,72
403	ADMINISTRACIÓ	676.978,74	642.202,71	642.202,71	642.202,71	638.959,10
501	URBANISME, MEDI AMBIENT I PARCS	5.545.700,75	5.415.657,03	5.415.657,03	3.212.318,55	2.116.316,18
502	SERVEIS I INFRAESTRUCTURES	6.469.967,70	6.016.537,98	6.016.537,98	5.047.820,40	4.115.005,06
503	HIGIENE PÚBLICA	3.091.939,45	2.895.759,28	2.895.759,28	2.713.292,92	2.367.277,42
504	CIRCULACIÓ	3.894.626,78	3.640.907,59	3.640.907,59	3.640.906,23	3.496.632,89
505	GESTIÓ APARCAMENTS	4.136.525,94	3.585.026,09	3.585.026,09	2.240.604,64	2.190.000,26
506	LABORATORI, ANÀLISIS I CONTROL	33.986,41	33.443,19	33.443,19	33.443,19	27.268,99
601	CULTURA	1.960.934,50	1.919.634,23	1.919.634,23	1.879.340,07	1.504.677,16
602	INSTITUT DE MÚSICA I DANSA	599.130,56	600.995,50	600.995,50	600.995,50	599.337,72
603	ESCOLA D'ART	230.626,82	253.887,11	253.887,11	252.882,33	249.671,44
701	CASES PAIRALS	656.418,71	680.517,70	680.517,70	678.428,72	623.504,25
702	ESCOLES BRESSOL	1.525.885,39	1.383.887,93	1.383.887,93	1.266.110,57	1.238.398,55
703	CENTRE D'ATENCIÓ PRIMÀRIA	49.895,00	37.893,00	37.893,00	37.893,00	37.893,00
704	JOVENTUT	484.329,32	329.540,46	329.540,46	327.144,65	307.430,97
705	INFÀNCIA	668.830,84	652.637,76	652.637,76	651.706,10	644.497,21
706	SOCIAL	502.986,66	430.574,84	430.574,84	430.130,71	343.763,63
801	ESPORTS	1.051.810,59	1.041.657,06	1.041.657,06	1.037.978,55	880.220,72
802	ESTADI COMUNAL I SALA POLIVALENT	577.103,00	570.209,06	570.209,06	570.209,05	538.386,08
803	CENTRE ESPORTIU DELS SERRADELLS	3.199.108,22	2.993.986,40	2.993.986,40	1.290.490,71	1.121.878,97
901	TURISME	980.181,91	959.668,90	959.668,90	937.945,07	798.251,02
902	OFICINA DE TURISME	240.255,47	222.986,21	222.986,21	222.536,21	217.686,12
903	CENTRE DE CONGRESSOS	415.826,78	402.496,92	402.496,92	354.514,33	279.159,94
TOTAL GENERAL		44.848.957,88	42.024.316,51	42.024.316,51	35.301.327,70	31.102.216,61

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT DE DESPESES. PRESSUPOST 2017**Resum per Classificació Econòmica**

Codi	Descripció Econòmica	Import Pressupostat	Import Autoritzat	Import Compromès	Import Liquidat	Import Pagat
1	DESPESES PERSONAL	15.407.335,64	14.325.974,03	14.325.974,03	14.317.877,28	14.308.015,91
2	CONSUMS DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	12.234.473,07	11.733.500,20	11.733.500,20	11.571.610,11	9.704.022,68
3	DESPESES FINANCERES	540.000,00	271.933,34	271.933,34	271.933,34	271.752,10
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.393.455,30	1.360.572,56	1.360.572,56	1.344.072,63	1.070.972,48
6	INVERSIONS REALS	12.358.693,87	11.432.520,52	11.432.520,52	4.896.018,48	2.866.603,45
9	PASSIUS FINANCERS	2.915.000,00	2.899.815,86	2.899.815,86	2.899.815,86	2.880.849,99
TOTAL GENERAL		44.848.957,88	42.024.316,51	42.024.316,51	35.301.327,70	31.102.216,61

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT DE DESPESES. PRESSUPOST 2017

Resum per Classificació Econòmica

Codi	Descripció Econòmica	Import Pressupostat	Import Autoritzat	Import Compromès	Import Liquidat	Import Pagat
100	DESPESES DE GRATIFICACIÓ	788.421,66	720.563,10	720.563,10	720.563,10	720.563,10
110	REM BÀSIQUES, ALTRES REM. PERS. FUNCIONARI	11.690.409,48	10.894.863,30	10.894.863,30	10.894.863,30	10.894.863,30
130	REM. BÀSIQUES I ALTRES REM. AGENTS EVENTUALS	635.732,15	631.631,22	631.631,22	631.631,22	631.631,22
160	QUOTES SEGURETAT SOCIAL	2.032.757,35	1.892.943,17	1.892.943,17	1.892.943,17	1.892.943,17
163	DESPESES SOCIALS DEL PERSONAL	260.015,00	185.973,24	185.973,24	177.876,49	168.015,12
200	LLOGUER TERRENYS I BÉNS NATURALS	2.413.567,78	2.385.609,85	2.385.609,85	2.385.608,21	2.385.324,83
202	LLOGUER EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	726.002,00	690.312,44	690.312,44	690.300,59	690.300,59
203	LLOGUER MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAME	94.317,05	91.920,78	91.920,78	73.894,53	23.097,66
204	LLOGUER D'ELEMENTS DE TRANSPORT	205.964,90	204.682,71	204.682,71	197.158,71	158.280,94
206	LLOGUER D'EQUIPAMENTS PER A LA INFORMÀTICA	43.100,00	38.089,71	38.089,71	38.089,71	25.873,69
208	CÀNONS	9.400,00	8.894,98	8.894,98	0,00	0,00
212	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	101.383,69	89.853,28	89.853,28	89.302,40	65.139,55
213	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAMENTS	442.321,21	421.223,51	421.223,51	407.827,58	313.697,49
214	ELEMENTS DE TRANSPORT	162.800,82	159.340,81	159.340,81	145.615,48	110.889,48
215	MOBILIARI I APARELLS TÈCNICS	43.539,65	25.470,57	25.470,57	25.469,90	17.747,13
216	EQUIPS INFORMÀTICS	2.500,00	2.262,09	2.262,09	2.262,09	162,56
217	BÉNS DESTINATS A L'ÚS PÚBLIC	538.995,21	517.919,40	517.919,40	503.739,11	409.608,55
219	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	2.225,00	1.786,05	1.786,05	1.786,05	1.786,05
220	MATERIAL D'OFICINA ORDINARI	46.257,68	40.414,49	40.414,49	40.414,49	32.564,29
221	SUBMINISTRAMENTS	1.627.159,34	1.504.709,85	1.504.709,85	1.504.593,62	1.190.275,68
222	COMUNICACIONS	150.897,04	133.319,02	133.319,02	133.319,00	121.803,62
223	TRANSPORT	595.658,00	584.214,28	584.214,28	583.287,44	484.363,60
224	PRIMES D'ASSEGURANCES	349.753,04	324.560,57	324.560,57	324.560,57	324.438,57
225	TRIBUTS	7.875,00	5.757,63	5.757,63	5.757,63	5.466,34
226	ALTRES SERVEIS	2.176.431,21	2.104.216,26	2.104.216,26	2.080.515,49	1.558.018,73
227	TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	2.440.697,67	2.360.668,08	2.360.668,08	2.299.833,67	1.748.058,81
229	IMPREVISTOS O INSUFICIÈNCIES	24.028,78	19.667,55	19.667,55	19.667,55	19.403,40
230	REEMBORSAMENT DE DIETES	10.170,00	3.750,66	3.750,66	3.750,66	3.730,98
231	LOCOMOCIÓ	19.428,00	14.855,63	14.855,63	14.855,63	13.990,14
310	INTERESSOS DE PRÉSTECS	300.000,00	225.929,57	225.929,57	225.929,57	225.757,33
330	INTERESSOS DE COMPTES CORRENTS	198.000,00	4.385,22	4.385,22	4.385,22	4.385,22
349	ALTRES DESPESES FINANCERES	42.000,00	41.618,55	41.618,55	41.618,55	41.609,55
443	JOVIAL	288.759,00	288.759,00	288.759,00	288.759,00	288.759,00
450	MOLT IL·LUSTRE GOVERN D'ANDORRA	84.931,00	78.687,09	78.687,09	78.687,09	0,00

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT DE DESPESES. PRESSUPOST 2017**Resum per Classificació Econòmica**

Codi	Descripció Econòmica	Import Pressupostat	Import Autoritzat	Import Compromès	Import Liquidat	Import Pagat
463	FONS DE COMPENSACIÓ	37.488,19	37.488,19	37.488,19	37.488,19	0,00
482	A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINS DE LUCRE	982.277,11	955.638,28	955.638,28	939.138,35	782.213,48
602	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	434,64	434,64	434,64	434,64	434,64
603	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAMENTS	753.700,83	709.382,08	709.382,08	432.854,39	353.110,68
604	ELEMENTS DE TRANSPORT	284.562,06	270.006,20	270.006,20	270.006,20	162.896,45
605	MOBILIARI I ESTRIS	148.523,29	97.702,63	97.702,63	74.581,47	45.689,47
606	EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	113.485,07	112.175,39	112.175,39	83.573,20	43.745,22
607	BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	4.933.800,92	4.804.399,55	4.804.399,55	2.707.894,13	1.558.922,60
608	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	124.137,56	106.063,54	106.063,54	88.504,91	24.996,29
609	ESTUDIS I PROJECTES D'INVERSIÓ	993.152,57	992.119,07	992.119,07	460.930,28	137.987,91
612	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	3.798.818,85	3.373.278,44	3.373.278,44	385.256,56	272.497,61
613	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAMENTS	786.500,00	571.717,62	571.717,62	34.883,56	25.482,99
616	EQUIPAMENTS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ	7.000,00	1.020,55	1.020,55	1.020,55	0,00
617	BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	314.578,08	299.746,80	299.746,80	264.363,31	198.091,69
640	IMMOBILITZAT IMMATERIAL	100.000,00	94.474,01	94.474,01	91.715,28	42.747,90
912	AMORT. PRÉSTECS C/T AMB BANCS	2.915.000,00	2.899.815,86	2.899.815,86	2.899.815,86	2.880.849,99
TOTAL GENERAL		44.848.957,88	42.024.316,51	42.024.316,51	35.301.327,70	31.102.216,61

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT D'INGRESSOS. PRESSUPOST 2017**Classificació per Conceptes**

Codi	Descripció Concepte	Ingressos Pressupotats	Drets Reconeguts	Ingressos Liquidats
1	IMPOSTOS DIRECTES	10.981.000,00	11.281.538,78	10.722.497,19
2	IMPOSTOS INDIRECTES	985.000,00	1.344.047,00	1.087.132,23
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	14.734.910,75	15.692.077,52	13.792.131,10
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.022.858,36	3.038.266,96	3.038.266,96
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	341.794,49	361.224,84	331.930,03
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	7.539.915,00	7.394.979,72	7.394.979,72
8	ACTIUS FINANCERS	7.243.479,28	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		44.848.957,88	39.112.134,82	36.366.937,23

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT D'INGRESSOS. PRESSUPOST 2017**Classificació per Conceptes**

Codi	Descripció Concepte	Ingressos Pressupotats	Drets Reconeguts	Ingressos Liquidats
100	SOBRE LA RESIDÈNCIA	380.000,00	394.509,47	361.496,55
112	SOBRE BÉNS IMMOBLES	2.400.000,00	2.424.604,41	2.352.918,71
115	SOBRE ELS RENDIMENTS ARRENDATARIS	3.843.000,00	4.082.111,72	4.015.809,99
130	RADICACIÓ D'ACTIVITATS COMER.,EMP. I PROFESS.	3.958.000,00	4.080.038,92	3.852.292,56
140	DRETS DE CONSTRUCCIÓ	400.000,00	300.274,26	139.979,38
200	SOBRE TRANSMISSIONS PATRIMONIALS	985.000,00	1.344.047,00	1.087.132,23
310	SERVEIS GENERALS	2.860.880,00	3.018.410,05	2.803.194,01
311	SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	160.400,00	182.129,23	169.304,80
312	SOBRE LA PROPIETAT IMMOBILIÀRIA	12.475,78	160.142,82	63.327,55
313	SERVEIS ADMINISTRATIUS	231.872,63	493.149,46	355.614,31
340	SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	6.284.593,36	6.074.544,62	5.462.643,99
350	SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	2.558.752,88	2.655.199,94	2.572.137,48
352	QUE BENIFICIEN O AFECTEN LA PROPIETAT IMMOBILI	1.223.400,00	1.072.700,36	1.008.690,90
391	SANCIONS	340.801,00	767.836,65	767.836,65
392	RECÀRRECS DE CONSTRENYIMENT	34.000,00	158.592,48	158.592,48
394	PRESTACIÓ PERSONAL	31.000,04	28.164,41	27.262,85
395	CESSIONS POUP	900.000,00	788.009,38	186.465,34
399	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	96.735,06	293.198,12	217.060,74
420	MOLT IL·LUSTRE GOVERN D'ANDORRA	3.012.073,36	3.031.956,82	3.031.956,82
470	D'EMPRESSES PRIVADES	10.785,00	6.310,14	6.310,14
520	COMPTES BANCARIS	2.500,00	2.611,28	2.611,28
534	D'EMPRESSES PÚBLIQUES	0,00	1.130,00	1.130,00
543	ADJUDICACIÓ I SUBHASTA DE LOCALS DE NEGOCI	339.294,49	357.430,87	328.136,06
570	RESULTAT D'OPERACIONS COMERCIALS	0,00	52,69	52,69
720	MOLT IL·LUSTRE GOVERN D'ANDORRA	7.539.915,00	7.394.979,72	7.394.979,72
870	ROMANENT DE TRESORERIA	7.243.479,28	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		44.848.957,88	39.112.134,82	36.366.937,23