

Núm. 170196 del 29 de desembre del 2017

ORDINACIÓ

Ordinació del 29-12-2017 de pressupost comunal per a l'exercici 2018.

Vist el marc d'autonomia administrativa i financera dels comuns, al qual fa referència l'article 80.1 de la Constitució;

Vist l'article 5 i l'article 8 de la Llei qualificada de delimitació de competències dels comuns, del 4 de novembre del 1993;

Vista la Llei qualificada de transferències als comuns, del 4 de novembre del 1993, i les seves successives modificacions, operades per la Llei 11/2003, del 27 de juny, per la Llei 10/2007, del 17 de maig i per la Llei 15/2015, del 3 de desembre.

Vista la Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre del 1996 i la Llei 10/2003, del 27 de juny, de les finances comunals, modificades per la Llei 6/2005, del 21 de febrer, per la Llei 14/2007, del 20 de setembre i per la Llei 32/2012, del 22 de novembre;

Vista la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal;

Vista l'Ordinació del 13 d'abril del 2015, relativa a la normativa per a l'atorgament de subvencions per a l'organització i promoció d'activitats i serveis socials, culturals, esportius i juvenils, d'interès turístic i de dinamització comercial que es desenvolupin a la parròquia d'Andorra la Vella.

El Comú d'Andorra la Vella, en la sessió del Consell de Comú del 29 de desembre del 2017, ha aprovat la següent:





Ordinació del pressupost comunal per a l'exercici 2018

Capítol I. Els crèdits i les seves modificacions

Article 1. Àmbit del pressupost 2018

En el pressupost del Comú d'Andorra la Vella, pel període comprés entre l'1 de gener i el 31 de desembre del 2018, s'integren les obligacions que es poden contreure i la previsió d'ingressos que les financen, derivades de l'organització de les diferents unitats administratives que formen part de l'estructura orgànica del Comú d'Andorra la Vella.

Així mateix, s'inclou el pressupost de la societat comunal JOVIAL, SLU pel mateix període pressupostari i amb la seva previsió de despeses i d'ingressos.

Article 2. Estat de despeses i d'ingressos

1. En l'estat de despeses del Comú d'Andorra la Vella es concedeixen crèdits per un import de 46.505.866,77 euros, als quals s'hauran d'incorporar els crèdits pressupostaris del 2017 que s'aprovin com a conseqüència de l'estat de comptes.

En l'estat de despeses de la societat JOVIAL, SLU es concedeixen crèdits per un import de 542.637 euros, als quals s'hauran d'incorporar els crèdits pressupostaris del 2017 que s'aprovin com a conseqüència de l'estat de comptes.

2. El pressupost de despeses es finança:

- a) Amb els drets econòmics que es preveuen liquidar durant l'exercici especificats en l'estat d'ingressos ordinaris del Comú d'Andorra la Vella, estimats en un total de 39.630.977,09 euros.
- b) Amb l'import de les operacions d'endeutament que s'assenyalen a l'article 18 d'aquesta Ordinació.

Article 3. Estructura pressupostària

L'estat de despeses del pressupost s'estructura segons la classificació orgànica i econòmica, que agrupa els crèdits segons l'àrea gestora, el departament i la naturalesa econòmica de les despeses. Es presenten les despeses corrents (personal, consum de béns i serveis, despeses financeres i transferències corrents), les despeses de capital (inversions i transferències de capital) i les variacions d'actius i passius financers.





Article 4. Vinculació dels crèdits pressupostaris

Les modificacions dels crèdits pressupostaris s'han d'ajustar al que disposa la vigent Llei 10/2003, de les finances comunals, i els articles d'aquesta Ordinació.

Els crèdits especificats en l'estat de despesa tenen caràcter vinculant a nivell de concepte i a nivell d'orgànica dins del mateix departament. No obstant això, els crèdits destinats a despesa de personal (capítol 1), comunicacions (222), primes d'assegurances (224), lloguer de terrenys i béns naturals (200), lloguer d'edificis i altres construccions (202) i reparació i conservació de vehicles (214) tenen caràcter vinculant a nivell de concepte i les partides d'energia elèctrica (221000), carburants calefacció (221200), vestuari (221400) i seguretat (227100) a nivell de subconcepte.

Article 5. Transferències de crèdit

1. Les transferències relatives a despeses de capital es tramiten com els crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit, d'acord amb l'establert als articles 71 i 72 de la Llei 10/2003.

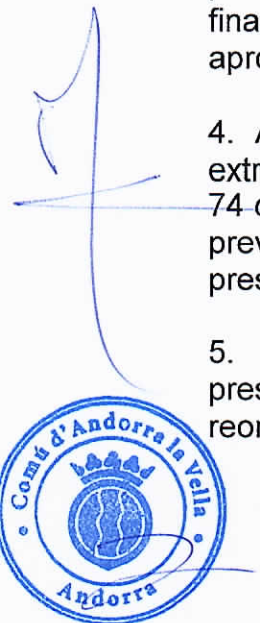
2. Les transferències relatives a despeses corrents poden ser acordades pels cònsols amb les limitacions següents:

- a) Es poden referir només als crèdits inclosos en un mateix departament, amb l'acord previ dels consellers afectats.
- b) No poden minorar els crèdits extraordinaris concedits durant l'exercici, ni els crèdits ampliables
- c) No poden minorar els que hagin estat incrementats amb suplementos o transferències.

3. D'acord amb l'article 74.3 de la Llei 10/2003, els cònsols poden delegar la potestat prevista als apartats anteriors en el conseller encarregat de les finances. Aquestes transferències seran presentades a la Junta de Govern per aprovació.

4. A efectes de l'article 71.4 de la Llei 10/2003, no es considera crèdit extraordinari la dotació mitjançant transferència de crèdit regulada per l'article 74 de la Llei 10/2003, de despeses corrents no incloses en el pressupost, però previstes formalment i genèricament a nivell de concepte en l'estructura pressupostària.

5. La Junta de Govern pot autoritzar les transferències de crèdit pressupostàries que resultin necessàries a conseqüència de possibles reorganitzacions administratives que afectin un o més departaments. Aquestes





operacions no poden comportar, en cap cas, un increment de crèdit dins el pressupost global.

Article 6. Crèdits ampliables

Als efectes previstos a l'article 73 de la Llei 10/2003, tenen caràcter d'ampliables per autorització de la Junta de Govern fins a una suma igual a les obligacions que calgui comprometre, amb el compliment previ de les normes vigents, els crèdits següents:

- a) Els que es destinin al pagament de comissions, d'interessos i amortitzacions d'operacions de crèdit i a la devolució de retencions de garanties.
- b) Els crèdits destinats a satisfer l'establert per una sentència judicial ferma i aquelles altres despeses derivades de preceptes legals.
- c) Les partides englobades dins del capítol 1 "Despeses de personal" del pressupost de despeses.
- d) Les despeses finançades amb l'afectació d'ingressos determinats, d'acord amb l'article 65 de l'esmentada Llei.

Article 7. Crèdits extraordinaris

Quan calgui contreure obligacions que comportin despeses no incloses en el pressupost i que, atesa llur necessitat i urgència, no es puguin ajornar fins a l'exercici següent, el Consell de Comú pot aprovar un crèdit extraordinari indicant els ingressos concrets destinats a finançar-lo, i que poden ser els següents:

- a) Major recaptació d'ingressos respecte als previstos.
- b) Transferència d'altres crèdits que s'estimin reduïbles.
- c) Aplicació de contribucions especials.
- d) Nou endeutament.
- e) Disminució de la tresoreria.
- f) Venda de béns patrimonials.





Article 8. Suplements de crèdit

Quan calgui contreure obligacions que comportin despeses la dotació de les quals sigui insuficient per satisfer-les i que, atesa llur necessitat i urgència, no es puguin ajornar fins a l'exercici següent, el Consell de Comú pot aprovar un suplement de crèdit, essent aplicables les normes de l'article anterior.

Article 9. Avenços de fons

1. En cas d'extrema urgència, i previ informe de la Intervenció Comunal, els cònsols poden atorgar avançaments de fons per obligacions no consignades en el pressupost o amb dotació pressupostària insuficient, amb un límit màxim del 5% de l'estat de despeses.

2. Aquests avenços de fons han de ser objecte de ratificació posterior amb aprovació, per part del Consell de Comú, de crèdits extraordinaris o suplements de crèdit, segons escaigui.

3. Si el Consell de Comú no aprova les ordinacions de crèdit extraordinari o de suplement de crèdit, els avenços de fons es cancel·len a càrrec dels crèdits del departament respectiu que acordi la Junta de Govern, la reducció dels quals ocasioni menys trasbals al servei públic.

Article 10. Despeses plurianuals

D'acord amb l'article 77 de la Llei 10/2003 s'aproven les despeses plurianuals per un import de 3.030.406,56 euros, dels quals 629.930,82 euros corresponen a despesa corrent i 2.400.475,74 a despesa de capital. L'import total de les despeses plurianuals dels anys 2018 al 2022 és d'11.092.938,60 euros.

S'adjunta la taula amb el detall de les despeses plurianuals en l'annex 1.

Capítol II. De la gestió pressupostària i la despesa

Article 11. Fases d'execució pressupostària

1. Autorització de despesa

Autorització en virtut de la qual l'òrgan competent acorda o decideix la realització de la despesa objecte de la proposta.

2. Compromís

Reflex pressupostari de l'acord o la decisió de complir una obligació voluntària. El compromís es refereix, si és el cas, a l'adjudicació definitiva o comanda al





tercer. La fiscalització de la conformitat produeix una reserva ferma i definitiva del crèdit per l'import compromès.

- a) En el cas d'adjudicació directa, la competència és dels cònsols, dels consellers delegats i dels directors, caps o responsables de Departament, segons el cas. L'acte de compromís es formalitzarà mitjançant el lliurament de la comanda al contractant.
- b) En el cas d'adjudicació mitjançant concurs o subhasta, les competències corresponen a la Junta de Govern o al Consell de Comú. L'acte de compromís es formalitzarà mitjançant la publicació de l'acord d'adjudicació i/o la notificació a l'adjudicatari.

3. Liquidació

Té per objecte verificar la realitat de l'obligació econòmica i la fixació de l'import definitiu de la despesa. La liquidació és practicada pel corresponent òrgan gestor en compliment d'una obligació legal, o en els casos d'obligacions voluntàries, quan el creditor de l'administració ha complert o garantit la seva obligació correlativa. La fiscalització de conformitat produeix la contracció de crèdit per l'import liquidat.

Aquest acte és competència del conseller delegat de Finances, prèvia realització dels controls necessaris pels òrgans escaients.

4. Ordre de pagament

Ordenació en virtut de la qual es disposa el pagament material o efectiu d'una obligació liquidada, d'acord amb les disponibilitats de tresoreria.

5. Pagament

Pagament material o efectiu amb el qual finalitza el procediment.

Estan facultats per a la formalització del pagament mitjançant la signatura dels documents escaients, els cònsols, el conseller delegat de Finances i un conseller delegat que determinarà la Junta de Govern, essent com a mínim necessàries dues (2) de les quatre (4) signatures, i obligatòriament la signatura del conseller delegat de Finances o d'un cònsol, actuant en substitució del primer.

Els pagaments es realitzaran mitjançant xecs nominatius o transferències bancàries nominatives.





Es consideren incloses en un sol acte administratiu totes les fases d'execució de les despeses següents:

- Nòmina de personal
- Despeses bancàries
- La liquidació d'impostos indirectes com a obligat tributari en concepte de destinatari o beneficiari d'un servei (art. 9.2 de la Llei 17/2004)
- Operacions internes del Comú.

Article 12. Autoritzacions de despesa

L'autorització de la despesa és competència de:

- a) Directors, caps d'Àrea o de Servei, segons el cas, fins a 1.000 euros, per mitjà de vals de comanda.
- b) Consellers de Comú, fins a 7.500 euros, per mitjà de sol·licitud d'AC al Servei de Comptabilitat, segons el procediment administratiu de l'execució de les despeses (art. 79 de la Llei 10/2003).
- c) Junta de Govern, de 7.500 euros fins al 0,5% del pressupost d'ingressos ordinaris.
- d) Consell de Comú, per les autoritzacions que superin el 0,5% del pressupost d'ingressos ordinaris.

Article 13. Contractacions

1. La Junta de Govern pot contractar de forma directa despeses fins a un màxim de 30.000 euros, excepte pels casos previstos en la Llei de la contractació pública del 9 de novembre del 2000.

Així mateix, pot contractar de forma directa despeses de reconeguda urgència fins a un màxim de 60.000 euros, amb el corresponent informe justificatiu de la urgència.

Les contractacions directes que siguin superiors a 30.000 euros hauran de publicar-se mitjançant edicte al BOPA.

2. La forma de contractació per despeses superiors a 30.000 euros serà el concurs excepte pels supòsits previstos en la Llei de contractació pública.

3. Per despeses superiors a 500 euros es demanaran, en aquells casos en què sigui possible, com a mínim 3 pressupostos, amb l'excepció dels supòsits previstos en la Llei de contractació pública.

4. Els contractes de subministrament no poden tenir un termini de vigència superior a dos anys.





Article 14. Règim de concessió de transferències corrents

La Junta de Govern atorgarà les transferències corrents nominatives previstes al pressupost, d'acord amb l'establert en l'Ordinació relativa a la normativa per a l'atorgament de subvencions per a l'organització i promoció d'activitats i serveis socials, culturals, esportius i juvenils, d'interès turístic i de dinamització comercial que es desenvolupin a la parròquia d'Andorra la Vella, del 13 d'abril del 2015, i mitjançant l'acord de concessió, fixant l'activitat o projecte objecte de subvenció i quina és la forma de justificació que els beneficiaris han de presentar per demostrar el compliment de la finalitat per a la qual s'ha concedit la subvenció.

Article 15. Excepcions al tràmit de fiscalització

D'acord amb l'article 85.7 de la Llei 10/2003, s'exceptuen del tràmit de fiscalització prèvia les despeses de material no inventariable, els contractes menors i els de caràcter periòdic i altres de tracte successiu, una vegada intervinguda la despesa corresponent al període inicial de l'acte o contracte del qual derivin.

A aquest respecte s'entenen per contractes menors les despeses d'importos inferiors a 7.500 euros.

La Intervenció Comunal podrà, si ho estima escaient, efectuar una intervenció amb posterioritat, exercida sobre una mostra representativa dels actes, documents o expedients mitjançant tècniques de mostratge d'auditoria.

Article 16. Pagaments a justificar

Els pagaments a justificar s'admeten exclusivament pels supòsits següents:

1. Desplaçaments (corporació o personal)
2. Pagaments en efectiu metàl·lic.

Article 17. Retribucions del personal

Per a l'exercici 2018 s'indexarà l'augment de les despeses del personal en funció de l'índex de preus al consum (IPC), sobre els conceptes retributius dels funcionaris, agents de l'Administració de caràcter indefinit, agents de l'Administració de caràcter eventual i personal de relació especial, establerts a l'article 60 següents:

- a) Base retributiva
- b) Complement de lloc
- c) Complement de millora
- d) Complement d'antiguitat, inclòs el complement personal d'antiguitat





- e) Complement de responsabilitat addicional
- f) Complement específic.

Pel que fa al complement d'absorció previst en la Disposició transitòria primera de la referida Ordinació de la funció pública del Comú d'Andorra la Vella, del 10 de desembre del 2002, s'aplicarà un increment d'un 50% menys que l'augment general.

Es manté per a l'any 2018 el finançament compartit de l'assegurança mèdica complementària: assumint el 25% el treballador i el 75% restant el Comú.

Capítol III. De les operacions financeres

Article 18. Operacions d'endeutament

1. Es faculta els cònsols perquè, de manera solidària, a proposta del conseller delegat de finances, i previ informe del director de Finances i de la Intervenció Comunal, concertin les operacions d'endeutament següents:

- a) Concertar operacions de crèdit per un import màxim de 6.874.889,68 euros, per finançar el dèficit de caixa previst.
- b) Renovar les operacions de crèdit obertes en exercicis precedents.

2. El Comú podrà, mitjançant acord del Consell de Comú, concertar operacions d'endeutament necessàries pel bon funcionament del Comú, respectant els límits establerts en la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal.

Disposició addicional primera

En annex 2, s'incorpora el calendari tributari per a l'exercici 2018.

Disposició final única

Aquesta ordinació entra en vigor el dia 1 de gener del 2018.

Cosa que es fa pública per a coneixement general.

Andorra la Vella, 29 de desembre del 2017

P. O. del Comú

Jordi PUY SEGURA
Secretari general

Vist i plau

Conxita MARSOL RIART
Cònsol major



ANNEX 1

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			





PLURIANUALS 2018	ANY 2018	ANY 2019	ANY 2020	ANY 2021	ANY 2022
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			
	3.030.406,56	6.936.272,62	1.028.115,42	66.001,00	32.143,00

Total plurianuals 2018-2022

11.092.938,60





ANNEX 2
Calendari tributari exercici 2018

IMPOST I TAXA	DATA FACTURACIÓ	PERÍODE VOLUNTARI DE PAGAMENT
Impost de Foc i Lloc	17/01/2018	INICI: 18/01/2018 ACABAMENT: 18/02/2018
Impost de radicació d'activitats comercials, empresarials i professionals de l'activitat bancària.	17/01/2018	INICI: 18/01/2018 ACABAMENT: 18/02/2018
Impost sobre la propietat immobiliària edificada	11/04/2018	INICI: 12/04/2018 ACABAMENT: 12/05/2018
Impost sobre els rendiments arrendataris	09/05/2018	INICI: 10/05/2018 ACABAMENT: 10/06/2018
Taxa d'higiene pública i taxa d'enllumenat públic	05/09/2018	INICI: 06/09/2018 ACABAMENT: 06/10/2018
Impost de radicació d'activitats comercials, empresarials i professionals	10/10/2018	INICI: 11/10/2018 ACABAMENT: 11/11/2018
Taxa per a la publicitat exterior	05/12/2018	INICI: 06/12/2018 ACABAMENT: 06/01/2019





MEMÒRIA DEL PRESSUPOST DEL COMÚ D'ANDORRA LA VELLA PER A L'EXERCICI 2018, APROVADA PEL CONSELL DE COMÚ CELEBRAT EN DATA 29 DE DESEMBRE DEL 2017

En l'elaboració del projecte del pressupost comunal per a l'exercici 2018, s'han previst totes les disposicions legals establertes per donar compliment a la Llei 10/2003, del 27 de juny, de les finances comunals i posteriors modificacions, atenint-se als principis d'unitat, d'universalitat, d'anualitat, d'especialitat i de no afectació dels ingressos, i de l'article 68.2.a) de la mateixa Llei, que estableix les bases per efectuar la memòria explicativa en tant que documentació annexa a la formació del projecte del pressupost.

En especial, s'ha tingut en compte l'aplicació de la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal, que marca les limitacions de la despesa màxima permesa, de l'endeutament comunal, i els principis bàsics establerts que se centren en l'estabilitat financera.

Aquesta memòria de l'Ordinació del pressupost comunal per a l'exercici 2018 justifica les variacions més importants respecte al pressupost anterior. Alhora, s'exposen els ingressos previstos que permetran donar compliment a les obligacions exigibles i les despeses de funcionament.

Aquest pressupost per al 2018 ha estat elaborat a partir de la previsió d'ingressos reals i de caràcter ordinari i amb passius financers, per tal d'equilibrar-lo. Seguidament, s'ha procedit a analitzar cadascun dels departaments del Comú amb tots els seus serveis i activitats associades per tal de determinar quina és la despesa necessària per al seu funcionament. A continuació, s'han establert les inversions i la seva prioritat per possibilitar continuar atenent les necessitats principals dels ciutadans de la parròquia.

En la seva elaboració han estat prioritàries les inversions, com l'embelliment de l'avinguda Meritxell, un projecte previst per aquesta corporació per dignificar el principal centre comercial de la parròquia, que serà un punt clau per a la dinamització del comerç a la parròquia, sobretot un cop estigui integrat en el projecte l'edifici *Núvol*, actualment en construcció, i la plaça, projectada en els exercicis següents, que connectarà l'eix comercial principal amb Prada Ramon i Fener Boulevard. També mereixen una dotació pressupostària important l'embelliment de l'avinguda Príncep Benlloch i el carrer del Puial. Continuaran els treballs de desguassos i separatives de Santa Coloma i altres parts de la parròquia. El poble de Santa Coloma experimentarà millores importants, tant en els serveis, que afecten a la recollida d'aigües pluvials i residuals, com en infraestructures més visibles, com ara la reforma de l'avinguda d'Enclar, el





carrer de la Plana i la primera fase del parc fluvial; alhora que el Govern construirà la sala d'exposicions dels Frescos de Santa Coloma en un espai cedit pel Comú.

Una altra prioritat és l'adequació i millora a diferents nivells, de l'estructura del Centre Esportiu dels Serradells, que mereix una atenció especial a nivell pressupostari, amb una important i imprescindible dotació necessària per fer front a la nova façana que s'ha hagut de projectar per pal·liar el deteriorament de l'existent, que es troba en perill de despreniment.

El necessari embelliment integral del carrer Príncep Benlloch -per tal de dinamitzar aquesta zona, durant molt de temps oblidada- és una altra de les inversions remarcables, així com el condicionament dels carrers de la Vall i del Puial.

Pel que fa al carrer Doctor Vilanova, amb l'objectiu de convertir-lo en un punt de referència per Andorra la Vella, es convocarà el concurs d'idees i s'elaborarà el projecte per ampliar la voravia perquè esdevingui una nova entrada visible de la parròquia. En aquest sentit, es preveu millorar la senyalització i s'implantaran nous indicadors que informaran de les places lliures en els diferents aparcaments de la parròquia.

Per tal de continuar garantint la qualitat de l'aigua del consum humà de la parròquia, se seguiran realitzant inversions en els sistemes de tractament d'aigües.

Andorra la Vella aposta per consolidar el Poblet de Nadal i que esdevingui un referent al sud d'Europa, alhora que contribueix a impulsar els sectors comercials, hotelers i de restauració de la parròquia. D'altra banda, s'ha dotat de major pressupost el capítol de concerts i organització d'esdeveniments, sense oblidar les activitats tradicionals de la parròquia com són la Festa del Poble, la Festa Major i la Fira d'Andorra la Vella.

El pressupost del 2018 és d'un import de 46.505.866,77 euros, dels quals en destaca principalment l'augment en un 123,44%, de les inversions reals, sent la xifra per aquest capítol de 14.383.121,99 euros.

DESPESES

PERSONAL

		2017	2018	%
100	Despeses de gratificació	788.421,66	706.702,88	-10,36%
110	Remun. Bàsiques i altres pers. funcionari	11.749.594,48	11.463.654,04	-2,43%
130	Remun. Bàsiques i altres agent adm. eventual	540.959,15	489.909,91	-9,44%





160	Quotes seguretat social	2.027.240,35	1.924.504,65	-5,07%
163	Despeses socials del personal	260.015,00	234.000,00	-10,01%
Total		15.366.230,64	14.818.771,48	-3,56%

El pressupost del capítol 1 es rebaixa en un 3,56%, bàsicament perquè s'ha realitzat una previsió més ajustada, tenint en compte que les liquidacions pressupostàries d'exercicis anteriors evidenciaven un cert diferencial entre allò pressupostat i allò liquidat. Per això, el concepte 110 de remuneració al personal funcionari presenta un decrement del 10,36%, més adaptat a les liquidacions. Per altra banda, s'ha previst realitzar un esforç en l'optimització de recursos humans adscrits a l'Administració comunal, amb el constrenyiment de la contractació dels agents de l'Administració de caràcter eventual, i consolidant, mitjançant edictes de pública concurrència, les places que es considerin imprescindibles.

Tot i la disminució de la despesa global, s'ha previst un augment de l'import de la massa salarial del Comú d'acord amb l'IPC, que es preveu de l'1,3%, sobre els conceptes de l'estructura retributiva següents: base retributiva, complement de lloc i complement de millora, entre altres. L'import corresponent a l'assegurança mèdica complementària, a partir del 2017, es va reduir en un 25%, compte tingut que aquesta és la part aportada pel propi treballador.

L'aixecament de la suspensió temporal dels triennis, el 2016 -suspensió en vigor des del 2010 (6 anys)- va comportar que al 2016 afectés a 55 treballadors, al 2017 a 269 treballadors, mentre que per a l'exercici 2018 es preveu que afecti a 47 treballadors públics més.

Amb la clara determinació de professionalitzar el personal de l'Administració comunal, s'ha augmentat un 53,85% la partida de formació (80 milers d'euros, 28 milers d'euros més que l'any anterior).

DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS

		2017	2018	%
200	Lloguer terrenys i béns naturals	2.394.225,43	2.580.998,70	7,80%
202	Lloguer edificis i altres construccions	653.769,00	746.305,00	14,15%
203	Lloguer maquinària, instal·lacions i equipaments	76.840,80	16.738,50	-78,22%
204	Lloguer d'elements de transport	254.490,44	248.166,00	-2,49%
206	Lloguer d'equipaments per a la informàtica	35.500,00	41.000,00	15,49%
208	Lloguer altre immobilitzat immaterial	8.000,00	8.000,00	0,00%
212	Edificis i altres construccions	83.405,00	97.967,00	17,46%
213	Maquinària, instal·lacions i equipaments	374.642,04	413.100,69	10,27%
214	Elements de transport	177.425,00	153.085,00	-13,72%





215	Mobiliari i aparells tècnics	44.191,08	42.633,08	-3,53%
216	Equips informàtics	2.500,00	450,00	-82,00%
217	Béns destinats a l'ús públic	458.892,00	516.298,00	12,51%
219	Altre immobilitzat material	5.225,00	9.000,00	72,25%
220	Material d'oficina ordinari	49.221,50	44.860,40	-8,86%
221	Subministraments	1.411.409,54	1.494.553,00	5,89%
222	Comunicacions	144.946,04	150.427,04	3,78%
223	Transport	601.210,00	600.047,00	-0,19%
224	Primes d'assegurances	350.193,04	343.375,04	-1,95%
225	Tributs	7.750,00	6.520,00	-15,87%
226	Altres serveis	1.386.699,00	2.187.775,35	57,77%
227	Treballs realitzats per altres empreses	2.419.362,26	2.696.232,19	11,44%
229	Imprevistos o insuficiències	9.092,00	7.060,00	-22,35%
230	Reemborsament de dietes	12.955,00	10.672,00	-17,62%
231	Locomoció	18.803,00	18.543,40	-1,38%
Total		10.980.747,17	12.433.807,39	13,23%

Les despeses de béns corrents i de serveis augmenten en el seu total un 13,23%. Cal destacar la voluntat de la corporació, de dotar pressupostàriament amb imports destacats la Festa del Poble, la Festa Major d'Andorra la Vella i la contractació de diferents concerts previstos durant l'any 2018.

Amb l'objectiu de promocionar i dinamitzar econòmicament la parròquia, s'aposta per la realització de diversos actes i esdeveniments a Andorra la Vella i Santa Coloma, com el Poblet de Nadal, que s'emmarca en un període de gairebé un mes i mig. En aquest sentit, s'aposta per incrementar la partida de promoció turística i comercial de 193.640 euros el 2017 fins als 373.130 euros previstos per a l'exercici 2018 i potenciar i promocionar esdeveniments que tenen un retorn mediàtic important.

La temporada de teatre es veu incrementada un 57,14% respecte a l'exercici anterior.

DESPESES FINANCERES

		2017	2018	%
310	Interessos de préstecs	300.000,00	223.000,00	-25,67%
330	Interessos de comptes corrents	200.000,00	245.000,00	22,50%
349	Altres despeses financeres	40.000,00	42.000,00	5,00%
912	Amort. Préstecs c/t amb bancs	2.915.000,00	2.925.000,00	0,34%
Total		3.455.000,00	3.435.000,00	-0,58%





La despesa financera presenta una disminució en el seu total del 0,58%. Tenint en compte l'EURIBOR registrat, es preveu factible amortitzar més ràpidament els préstecs concedits (concepte 912) i disminuir el cost en interessos (concepte 310).

TRANSFERÈNCIES CORRENTS

		2017	2018	%
443	JOVIAL, SLU	288.759,00	293.087,00	1,50%
450	Molt Il·lustre Govern d'Andorra	0,00	32.143,00	NA
463	Fons de compensació	37.488,19	46.459,41	23,93%
482	A famílies i institucions sense fins de lucre	960.465,50	1.063.476,50	10,73%
	Total	1.286.712,69	1.435.165,91	11,54%

Les transferències de despesa corrent augmenten en un 11,54%, principalment perquè augmenten totes les partides del capítol. Augment de l'aportació efectuada a la societat JOVIAL, SLU que s'incrementa, respecte a l'exercici anterior, en 1,5%. El Comú d'Andorra la Vella és l'únic accionista de la societat.

Es crea una nova partida, atès el concurs que va realitzar el Govern d'Andorra sobre la mobilitat sostenible compartida (bicicletes elèctriques), el qual comporta al Comú d'Andorra la Vella un cost de 32.143 euros.

D'acord amb l'article 19 Compte de compensació, de la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal, s'inclou aquesta partida pressupostària que correspon al 0,10% del total de les despeses pressupostades. Atès l'augment global del pressupost, aquest epígraf es veu augmentat de la mateixa forma, un 23,93%.

La voluntat política d'aquesta corporació, des de l'inici del mandat, ha estat donar suport a les entitats culturals i esportives. En aquesta línia, les subvencions culturals s'incrementen un 5% respecte al 2017. Les subvencions esportives augmenten un 24,31%, per inclusió, també, dels Jocs Special Olympics, que se celebraran el 2018.

INVERSIONS REALS

El capítol d'inversions presenta un augment del 123,44% respecte a l'exercici 2017, i es dota amb un import de 14.383.122 euros. Les inversions més significatives són les següents:





	Euros
Embelliment reforma Av. Meritxell	5.050.000
Plurianual 2018 façana Serradells	1.408.827
Ampliació i renovació voravies Príncep Benlloch	1.000.000
Panells indicadors aparcaments parròquia	400.000
Separatives Santa Coloma A2.3 i B3.2	400.000
Obres Av. d'Enclar tram Parador	400.000
Obres Doctor Vilanova + Places FASE 1	200.000
Estudis i projectes d'inversió	396.399
Reformes Estadi Comunal	300.000
Millores xarxa enllumenat	113.813
Plurianual 2018 c/La Plana	367.000
Programes informàtics	250.000
Projecte de reforma i millora Teatre Comunal	245.000
Refer canal de recollida d'aigües de la piscina exterior	212.500
Aïllaments cobertes pavelló i piscina aprenentatge	195.500
Equips filtració piscina Serradells	161.500
Construcció parc fluvial Santa Coloma. FASE 1	150.000
Renovació edifici i lavabos Parc Central	150.000
Reposició terres de seguretat dels parcs	130.050
Separatives informe Govern	127.500
Embelliment places Sant Esteve i Monjó	127.500
Condicionar els carrers de La Vall i del Puial	127.500
Millores ascensors Ap. Centre Ciutat-Prat de la Creu	121.000
Xarxa enllumenat de Nadal	113.813
Contenidors soterrats	120.000
Adequació de l'accés a la captació Comella	100.000
Obres Margineda Av. d'Enclar	100.000
Plurianual 2018 separatives Sta. Coloma	91.238
Medi filtrant planta birena	85.000
Enderroc edificis Antic Forn	70.000
Reformes plantes superiors Ap.P.Creu-Centre Ciutat	60.000
Obra civil boques de rec	51.000
Millora skate park Parc Central	50.000
Total	12.875.140

Com es desprèn del quadre anterior, el 2018 serà un any important pel que fa a noves inversions a la parròquia. Cal destacar sobretot el projecte d'embelliment del principal eix comercial, un dels motors de la parròquia: l'avinguda Meritxell, i del carrer Príncep Benlloch, l'eixamplament del carrer Doctor Vilanova i el condicionament dels carrers de la Vall i del Puial. Un any més, segueix la





inversió en la construcció de la xarxa separativa d'aigua i s'inverteix en els sistemes de tractament d'aigües per seguir garantint la potabilitat adequada de la xarxa.

Com ja s'ha dit, la falta de manteniment, des de la seva posada en marxa fa més de 25 anys, ha obligat l'actual corporació a fer una remodelació integral de la façana del Centre Esportiu dels Serradells, per raons de seguretat, i de la piscina exterior. En el capítol d'instal·lacions esportives, es pressuposta una millora en el sistema de rec i en els vestidors de l'Estadi Comunal.

DESPESES PLURIANUALS

Les despeses plurianuals que es proposen aprovar per a l'exercici 2018 inclouen els crèdits pressupostaris necessaris per a tres nous projectes, els quals s'incorporaran en el pressupost de l'exercici 2019:

- Embelliment de l'avinguda Meritxell per un import de 2.500.000 euros
- Construcció de l'aparcament del Prat del Rull per un import d'1.500.000 euros
- Embelliment del carrer Doctor Vilanova i places -fase 1- per un import d'1.900.000 euros.

Tanmateix, es regularitzen els crèdits pressupostaris aprovats en l'Ordinació de pressupost de l'exercici 2017 en base a les adjudicacions definitives i a la previsió de licitacions futures, d'acord amb el que estableix l'article 77.6 de la Llei de les finances comunals:

- Recollida aigües pluvials sector Santa Coloma -951.761,94 euros
- Embelliment entorns "The Cloud" -797.335,00 euros.

INGRESSOS

IMPOSTOS DIRECTES

		2017	2018	%
100	Sobre la residència	380.000,00	385.000,00	1,32%
112	Sobre béns immobles	2.400.000,00	2.400.000,00	0,00%
115	Sobre els rendiments arrendataris	3.843.000,00	3.940.000,00	2,52%
130	Radició act. comercials, empr. i profes.	3.958.000,00	4.024.250,00	1,67%
140	Sobre la construcció	400.000,00	600.000,00	50,00%
Total		10.981.000,00	11.349.250,00	3,35%





El capítol 1 d'ingressos correspon als impostos directes, el qual presenta un increment global del 3,35%. S'ha previst recaptar per aquest capítol un total d'11.349.250 euros. La partida 140, Sobre la construcció, preveu un augment respecte a l'exercici anterior, atenent al fet que, durant 10 mesos de l'any 2017, ha estat en vigor la suspensió de llicències derivada de la tramitació del POUPAV, circumstància que no es reproduirà durant el proper exercici i que fa preveure un increment d'ingressos en relació amb aquest tribut.

Convé tenir present que, pel que fa a aquest tribut, continua en vigor la bonificació, en un 90%, de la quota per a construccions destinades a aparcaments, amb l'objectiu de pal·liar un dèficit important dins la parròquia, implementada per aquesta corporació.

IMPOSTOS INDIRECTES

		2017	2018	%
200	Sobre transmissions patrimonials	985.000,00	1.500.000,00	52,28%
Total		985.000,00	1.500.000,00	52,28%

Tenint en compte les liquidacions dels exercicis anteriors, el Comú, extremadament prudent a l'hora de pressupostar els ingressos derivats d'aquest tribut en exercicis anteriors, incrementa fins a 1.500.000 euros el capítol de recaptació en concepte d'Impost de Transmissions Patrimonials (ITP).

El tipus de gravamen comunal que s'aplica a les transmissions patrimonials immobiliàries de béns i drets reals sobre béns immobles radicats a la parròquia d'Andorra la Vella, d'acord amb la Llei 10/2014 que actualitza la graella del tipus de gravamen d'aquest impost, és del 3%.

TAXES I ALTRES INGRESSOS

		2017	2018	%
310	Serveis generals	2.860.880,00	3.020.000,00	5,56%
311	Sobre activitats econòmiques	160.400,00	167.400,00	4,36%
312	Sobre la propietat immobiliària	12.475,78	100.000,00	701,55%
313	Serveis administratius	231.872,63	331.350,00	42,90%
340	Serveis de caràcter general	6.267.593,36	6.061.436,90	-3,29%
350	Serveis de caràcter general util.privativa	2.558.752,88	2.642.093,84	3,26%
352	Beneficien o afecten la propietat immob.	1.223.400,00	1.236.300,00	1,05%
391	Sancions	340.801,00	340.801,00	0,00%





392	Recàrrecs de constrenyiment	34.000,00	145.000,00	326,47%
394	Prestació personal	31.000,04	31.000,04	0,00%
395	Cessions POUP	900.000,00	1.700.000,00	88,89%
399	Altres ingressos diversos	51.000,00	62.910,00	23,35%
Total		14.672.175,69	15.838.291,78	7,95%

El capítol 3, que correspon a les taxes i altres ingressos, presenta un increment global del 7,95%. El concepte que més es preveu que incrementi és el 395, que correspon a les cessions econòmiques del sòl urbà consolidat, establert en el 7%, d'acord amb les Normes Urbanístiques del POUPAV, i segons les previsions de l'Àrea d'Urbanisme per al 2018.

TRANSFERÈNCIES CORRENTS I DE CAPITAL

		2017	2018	%
420	Transferències corrents del Govern	2.995.010,36	2.578.308,00	-13,91%
470	Transf. Corrents d'empreses privades	10.785,00	6.353,71	-41,09%
Total		3.005.795,36	2.584.661,71	-14,01%

		2017	2018	%
720	Transferències de capital del Govern	7.539.915,00	7.993.231,00	6,01%

L'import de la transferència que es rep del Govern, d'acord amb la Llei qualificada de transferències als Comuns, s'ha calculat en base a la modificació legislativa d'aquesta Llei.

INGRESSOS PATRIMONIALS

		2017	2018	%
520	Comptes bancaris	2.500,00	2.500,00	0,00%
534	D'empreses públiques	0,00	1.130,00	-
543	Adjudicació i subh. de locals de negoci	339.294,49	311.912,60	-8,07%
590	Altres ingressos patrimonials	0,00	50.000,00	-
Total		341.794,49	365.542,60	6,95%

Els ingressos patrimonials que es preveuen recaptar augmenten en un 6,95%, principalment en previsió del cànon que es preveu ingressar derivat de la concessió de l'antic Alberg la Comella, per import de 50.000 euros.





Atenent l'article 68.2c de la Llei de les finances comunals, i tenint en compte la previsió de tancament de l'exercici 2017, l'endeutament consolidat del Comú d'Andorra la Vella, establert a la revisió 2017 del marc pressupostari per al mandat 2016-2019 és el següent:

<u>ENDEUTAMENT DEL COMÚ D'ANDORRA LA VELLA</u>		
	2017	2018
Total ingressos - mitjana 3 darrers anys	35.683.702,67	36.391.712,62
Endeutament total consolidat	32.382.148,84	39.954.776,08
% sobre base de càlcul (màxim 200%)	90,75%	109,79%
Endeutament per sota límit en €	38.985.256,49	32.828.649,16

Cosa que es fa pública per a coneixement general.

Andorra la Vella, 29 de desembre del 2017

P. O. del Comú

Jordi PUY SEGURA
Secretari general

Vist i plau

Conxita MARSOL RIART
Cònsol major



COMÚ D'ANDORRA LA VELLA - 2018

RESUM PER CAPÍTOL PRESSUPOST INICIAL

INGRESSOS

Cap.	Descripció Capítol	Exercici 2018
I	IMPOSTOS DIRECTES	11.349.250,00
II	IMPOSTOS INDIRECTES	1.500.000,00
III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	15.838.291,78
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.584.661,71
V	INGRESSOS PATRIMONIALS	365.542,60
	Total Ingressos Corrents	31.637.746,09
VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	7.993.231,00
IX	PASSIUS FINANCERS	6.874.889,68
	Total Ingressos Capital	14.868.120,68
	Total General	46.505.866,77

DESPESES

Cap.	Descripció Capítol	Exercici 2018
I	DESPESES DE PERSONAL	14.818.771,48
II	CONSUMS DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	12.433.807,39
III	DESPESES FINANCERES	510.000,00
IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.435.165,91
	Total Despeses Corrents	29.197.744,78
VI	INVERSIONS REALS	14.383.121,99
IX	PASSIUS FINANCERS	2.925.000,00
	Total Despeses Capital	17.308.121,99

Total General 46.505.866,77





COMÚ D'ANDORRA LA VELLA - 2018
Relació Partides de Despesa per Econòmic
Pressupost 2018

	Concepte	Article	Capítol
1 DESPESES PERSONAL			14.818.771,48
10 DESPESES DE GRATIFICACIÓ		706.702,88	
100 DESPESES DE GRATIFICACIÓ	706.702,88		
11 PERSONAL FUNCIONARI		11.463.654,04	
110 REM BÀSIQUES, ALTRES REM. PERS. FUNCIONARI	11.463.654,04		
13 AGENT DE L'ADMINISTRACIÓ DE CARÀCTER EVENTUAL		489.909,91	
130 REM. BÀSIQUES I ALTRES REM. AGENTS EVENTUALS	489.909,91		
16 QUOTES,PREST.,DESPESES SOCIALS CÀRREC DE L'EMPRESA		2.158.504,65	
160 QUOTES SEGURETAT SOCIAL	1.924.504,65		
163 DESPESES SOCIALS DEL PERSONAL	234.000		
2 CONSUMS DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS			12.433.807,39
20 LLOGUERS		3.641.208,20	
200 LLOGUER TERRENYS I BÉNS NATURALS	2.580.998,70		
202 LLOGUER EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	746.305,00		
203 LLOGUER MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAMENTS	16.738,50		
204 LLOGUER D'ELEMENTS DE TRANSPORT	248.166,00		
206 LLOGUER D'EQUIPAMENTS PER A LA INFORMÀTICA	41.000,00		
208 CÀNONS	8.000,00		
21 REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ		1.232.533,77	
212 EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	97.967,00		
213 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAMENTS	413.100,69		
214 ELEMENTS DE TRANSPORT	153.085,00		
215 MOBILIARI I APARELLS TÈCNICS	42.633,08		
216 EQUIPS INFORMÀTICS	450,00		
217 BÉNS DESTINATS A L'ÚS PÚBLIC	516.298,00		
219 ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	9.000,00		
22 MATERIALS, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES		7.530.850,02	
220 MATERIAL D'OFICINA ORDINARI	44.860,40		





221 SUBMINISTRAMENTS	1.494.553,00	
222 COMUNICACIONS	150.427,04	
223 TRANSPORT	600.047,00	
224 PRIMES D'ASSEGURANCES	343.375,04	
225 TRIBUTS	6.520,00	
226 ALTRES SERVEIS	2.187.775,35	
227 TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	2.696.232,19	
229 IMPREVISTOS O INSUFICIÈNCIES	7.060,00	
23 INDEMNITZACIONS PER SERVEIS		29.215,40
230 REEMBORSAMENT DE DIETES	10.672,00	
231 LOCOMOCIÓ	18.543,40	
3 DESPESES FINANCERES		510.000,00
31 DE PRÉSTECES		223.000,00
310 INTERESSOS DE PRÉSTECES	223.000,00	
33 DE COMPTES CORRENTS		245.000,00
330 INTERESSOS DE COMPTES CORRENTS	245.000,00	
34 DE DIPÒSITS, FIANCES I ALTRES		42.000,00
349 ALTRES DESPESES FINANCERES	42.000,00	
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS		1.435.165,91
44 TRANSFERÈNCIES		293.087,00
443 JOVIAL	293.087,00	
45 DE L'ESTAT		32.143,00
450 MOLT IL·LUSTRE GOVERN D'ANDORRA	32.143,00	
46 APORTACIONS		46.459,41
463 FONS DE COMPENSACIÓ	46.459,41	
48 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINS DE LUCRE		1.063.476,50
482 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINS DE LUCRE	1.063.476,50	
6 INVERSIONS REALS		14.383.121,99
60 INVERSIONS NOVES		10.627.660,19
603 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAMENTS	1.018.440,00	
604 ELEMENTS DE TRANSPORT	35.000,00	





605 MOBILIARI I ESTRIS	68.571,25	
606 EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	31.565,00	
607 BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	8.939.224,44	
608 ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	138.460,00	
609 ESTUDIS I PROJECTES D'INVERSIÓ	396.399,50	
61 INVERSIONS DE REPOSICIÓ		3.497.811,80
612 EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	2.797.136,80	
613 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAMENTS	236.050,00	
616 EQUIPAMENTS PER A PROCESSOS D'INFORMACIÓ	3.400,00	
617 BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	461.225,00	
64 IMMOBILITZAT IMMATERIAL		257.650,00
640 IMMOBILITZAT IMMATERIAL	257.650,00	
9 PASSIUS FINANCERS		2.925.000,00
91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES		2.925.000,00
912 AMORT. PRÉSTECES C/T AMB BANCS	2.925.000,00	
Total Pressupost 2018		46.505.866,77





COMÚ D'ANDORRA LA VELLA - 2018
Relació Conceptes d'Ingrés per Econòmic
Pressupost 2018

	Concepte	Article	Capítol
1 IMPOSTOS DIRECTES			11.349.250,00
10 SOBRE LA RESIDÈNCIA		385.000,00	
100 SOBRE LA RESIDÈNCIA	385.000,00		
11 SOBRE EL CAPITAL		6.340.000,00	
112 SOBRE BÉNS IMMOBLES	2.400.000,00		
115 SOBRE ELS RENDIMENTS ARRENDATARIS	3.940.000,00		
13 SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES		4.024.250,00	
130 RADICACIÓ D'ACTIVITATS COMER.,EMP. I PROFESS.	4.024.250,00		
14 SOBRE ACT.ECONÒMIQUES DE CONSTRUCCIÓ		600.000,00	
140 DRETS DE CONSTRUCCIÓ	600.000,00		
2 IMPOSTOS INDIRECTES			1.500.000,00
20 SOBRE TRANSMISSIONS PATRIMONIALS		1.500.000,00	
200 SOBRE TRANSMISSIONS PATRIMONIALS	1.500.000,00		
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS			15.838.291,78
31 TAXES		3.618.750,00	
310 SERVEIS GENERALS	3.020.000,00		
311 SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	167.400,00		
312 SOBRE LA PROPIETAT IMMOBILIÀRIA	100.000,00		
313 SERVEIS ADMINISTRATIUS	331.350,00		
34 PREUS PÚBLICS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS		6.061.436,90	
340 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	6.061.436,90		
35 PREUS PÚBLICS PER LA UTILITZACIÓ PRIVATIVA		3.878.393,84	
350 SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL	2.642.093,84		
352 QUE BENEFICIEN O AFECTEN LA PROPIETAT IMMOBILIÀRIA	1.236.300,00		
39 ALTRES INGRESSOS		2.279.711,04	
391 SANCIONS	340.801,00		
392 RECÀRRECS DE CONSTRENYIMENT	145.000,00		
394 PRESTACIÓ PERSONAL	31.000,04		





395	CESSIONS POUP	1.700.000,00	
399	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	62.910,00	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS		2.584.661,71
42	DE L'ESTAT		2.578.308,00
420	MOLT IL·LUSTRE GOVERN D'ANDORRA	2.578.308,00	
47	D'EMPRESSES PRIVADES		6.353,71
470	D'EMPRESSES PRIVADES	6.353,71	
5	INGRESSOS PATRIMONIALS		365.542,60
52	INTERESSOS DE DIPÒSITS		2.500,00
520	COMPTES BANCARIS	2.500,00	
53	DIVIDENDS I PARTICIPACIONS EN BENEFICIS		1.130,00
534	DIVIDENDS SEMTEE	1.130,00	
54	RENDES DE BÉNS IMMOBLES		311.912,60
543	ADJUDICACIÓ I SUBHASTA DE LOCALS DE NEGOCI	311.912,60	
59	ALTRES INGRESSOS PATRIMONIALS		50.000,00
590	ALTRES INGRESSOS PATRIMONIALS	50.000,00	
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		7.993.231,00
72	DE L'ESTAT		7.993.231,00
720	MOLT IL·LUSTRE GOVERN D'ANDORRA	7.993.231,00	
9	PASSIUS FINANCERS		6.874.889,68
91	PRÉSTECES REBUTS DE L'INTERIOR		6.874.889,68
913	D'ORG.AUT.CO.IND.FIN. O ANÀLOGS	6.874.889,68	
Total Pressupost 2018			46.505.866,77





JOVES I VIVENDA ALTERNATIVA, SLU - 2018
Relació Partides de Despesa per Econòmic
Pressupost 2018

	Concepte	Article	Capítol
1 DESPESES PERSONAL			12.474,00
12 PERSONAL CONTRACTUAL		10.800,00	
120 SOU BASE	10.800,00		
16 QUOTES,PREST.,DESPESES SOCIALS CÀRREC DE L'EMPRESA		1.674,00	
160 QUOTES SEGURETAT SOCIAL	1.674,00		
2 CONSUMS DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS			133.413,00
21 REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ		42.011,00	
212 EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	38.001,00		
213 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAMENTS	4.010,00		
22 MATERIALS, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES		91.402,00	
220 MATERIAL D'OFICINA ORDINARI	500,00		
221 SUBMINISTRAMENTS	19.600,00		
222 COMUNICACIONS	110,00		
224 PRIMES D'ASSEGURANCES	5.500,00		
225 TRIBUTS	19.560,00		
227 TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	46.132,00		
3 DESPESES FINANCERES			80.250,00
31 DE PRÉSTECES		80.000,00	
310 INTERESSOS DE PRÉSTECES	80.000,00		
34 DE DIPÒSITS, FIANCES I ALTRES		250,00	
349 ALTRES DESPESES FINANCERES	250,00		
6 INVERSIONS REALS			1.500,00
60 INVERSIONS NOVES		1.500,00	
606 EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	1.500,00		
9 PASSIUS FINANCERS			315.000,00
91 AMORTITZACIÓ DE PRÉSTECES		315.000,00	
912 AMORT. PRÉSTECES C/T AMB BANCOS	315.000,00		

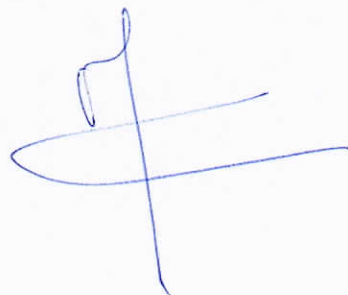
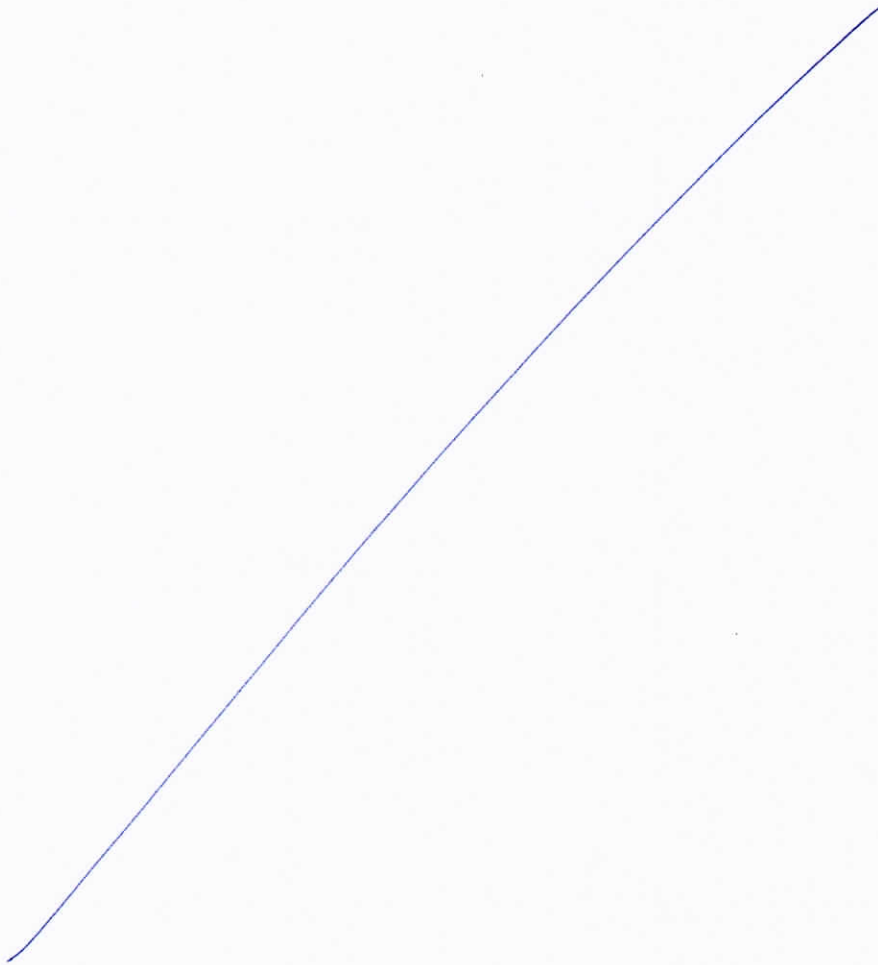


315.000,00
0



Total Pressupost 2018

542.637,00





JOVES I VIVENDA ALTERNATIVA, SLU - 2018
Relació Conceptes d'Ingrés per Econòmic
Pressupost 2018

	Concepte	Article	Capítol
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS		1.300,00
39	ALTRES INGRESSOS	1.300,00	
399	ALTRES INGRESSOS DIVERSOS	1.300,00	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS		293.087,00
40	DEL COMÚ	293.087,00	
400	DEL COMÚ D'ANDORRA LA VELLA	293.087,00	
5	INGRESSOS PATRIMONIALS		248.250,00
52	INTERESSOS DE DIPÒSITS	750,00	
520	COMPTES BANCARIS	750,00	
54	RENDES DE BÉNS IMMOBLES	247.500,00	
543	ADJUDICACIÓ I SUBHASTA DE LOCALS DE NEGOCI	247.500,00	
Total Pressupost 2018			542.637,00

