



Comú d'Andorra la Vella

**ESTAT DE COMPTES
EXERCICI 2018**

MEMÒRIA EXERCICI

2018

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2018

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
- El quadre de finançament
- 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 2018, 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 2018, 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 cònsols 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) Directors:

- Directora de Finances: Sra. M. Àngels VELANDO SALVADOR
- Directora de Recursos Humans: Sra. Carme ESTEVE QUIRÓS
- Director d'Esports: Sr. Alain CABANES GALIAN.

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'obtenen la liquidació pressupostària, el balanç i el compte de resultat.

2. INFORMACIÓ DE CARÀCTER FINANCER

• De la comptabilitat financera de l'exercici 2018

- 1) L'endeutament del Comú d'Andorra la Vella, a 31 de desembre del 2018, és de 34.147.375,34 euros, incloent l'endeutament de la societat 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 2018 computen els anys 2015, 2016 i 2017. L'endeutament total a 31 de desembre del Comú d'Andorra la Vella se situa en el 92,42% o sigui per sota del límit d'endeutament establert, i per un import de 39.748.330,09 euros.

- 2) El resultat economicopatrimonial del Comú d'Andorra la Vella per a l'any 2018 ha estat de 9.867.562,67 euros.
- 3) Els fons propis del Comú d'Andorra la Vella són, a 31 de desembre del 2018, de 74.037.922,49 euros que representa el 69,64% del total del passiu. S'incorporen al patrimoni 18.630.265,76 euros, corresponents a una cessió anticipada del terreny situat al PP-NC-09 i es lliura en cessió l'antic Alberg la Comella per un import de 3.545.601,89 euros.
- 4) Durant l'exercici 2018, l'import de les transferències que el Comú d'Andorra la Vella ha rebut de l'Administració general ha estat d'11.340.322,10 euros. L'aplicació de les transferències s'ha fet a altura d'un 55,88% per a inversió, amb un import de 6.337.035,64 euros, un 27,12% a la reducció de l'endeutament, mitjançant l'amortització dels préstecs amb un import de 3.075.464,41 euros, i finalment un 17% a despesa corrent (subvencions i activitats esportives i de lleure, entre altres) amb un import de 1.928.052,12 euros.
En aquest exercici 2018, els ingressos afectats provinents de la cessió econòmica per un import total de 1.202.525,81 euros, s'han aplicat a despesa d'inversió de béns destinats a l'ús general.

- **Comptabilitat pressupostària de l'exercici 2018**

1) Liquidació del pressupost de despeses

El pressupost total de despesa per a l'exercici 2018, aprovat en la sessió del Consell de Comú del 29 de desembre del 2017, va ser de 46.505.866,77 euros i presentava un augment del 23,93% respecte a l'exercici anterior.

Durant l'exercici 2018, el pressupost ha experimentat les modificacions pressupostàries següents:

Ampliacions de crèdit	405.150,87€
Suplements de crèdit	3.655.760,00€
Total	4.060.910,87€

En el mateix exercici, també s'han incorporat 6.679.581,48 euros de reconduïts procedents de l'exercici 2017, que es desglossen com segueix:

RECONDUÏTS	6.679.581,48€
Despesa corrent	168.721,12€
Inversió	6.510.860,36€

El pressupost total de despeses de l'exercici 2018 és de 57.246.359,12 euros.

El total de despeses liquidades és de 50.654.380,05 euros, el que representa 88,48% del pressupost total.

El total de despeses compromeses és de 55.736.700,00 euros, el que representa 97,36% del pressupost total.

En el capítol 1, "Despeses de personal", s'ha liquidat el 99,18% del pressupost, que correspon a 14.922.709,51 euros.

En el capítol 2, "Consum de béns corrents", s'ha liquidat el 94,25% del pressupost, que correspon a 12.100.857,80 euros.

En el capítol 6, "Inversions reals", s'ha liquidat el 78,31% del pressupost. Les inversions per conceptes són:

DESCRIPCIÓ	IMPORT
Béns destinats a l'ús general	13.124.350,81 €
Béns immobles	3.676.283,25 €
Estudis i projectes d'inversió	786.202,43 €
Instal·lacions tècniques	675.818,20 €
Maquinària i equipaments	450.348,32 €
Altres béns	165.577,52 €
Aplicacions informàtiques	138.756,43 €
Mobiliari i estris	64.405,64 €
Equips informàtics	52.267,14 €
Vehicles	25.000,00 €
Total inversions	19.159.009,74 €

Els crèdits plurianuals que afecten a exercicis futurs són:

PLURIANUALS 2019	ANY 2019	ANY 2020	ANY 2021	ANY 2022	ANY 2023
CONCESSIÓ SERVEI BICICLETA ELÈCTRICA COMPARTIDA ANY 2017 AL 2027	32.143,00	32.143,00	32.143,00	32.143,00	32.143,00
SERVEI PREVENCIÓ RISCOS ALIÈ	58.239,00				
RÈNTING MAQUINÀRIA PORTÀTIL CIRCULACIÓ ANYS 2015 AL 2018	2.572,52				
RECOLLIDA AIGÜES PLUVIALS SECTOR STA.COLOMA 2017-2018	1.350.000,00				
EMBELLIMENT AV. MERITXELL TRAM Ib	1.311.843,73				
EMBELLIMENT AV. MERITXELL TRAM IIa	853.925,45				
EMBELLIMENT AV. MERITXELL TRAM Ia	574.601,13				
EMBELLIMENT AV. MERITXELL TRAM IIb	853.667,08				
UNIFICACIÓ BASES DE DADES CADASTRE 2018	455.000,00	765.125,00			
TREBALLS FORESTALS 2017-2019	22.168,11				
RÈNTING VEHICLE JARDINS ANYS 2016 AL 2019	10.791,72				

LLOGUER ENLLUMENAT DE NADAL ANYS 2016 AL 2019	138.245,56				
LLOGUER ENLLUMENAT DE NADAL ANYS 2016 AL 2019	2.097,71				
LLOGUER TÚNEL DE LLUM 2018-2019	135.000,00				
RÈNTING FREGADORA INDUSTRIAL VE3149 2016 AL 2019	48.417,00				
RÈNTING PALA LLEVA NEUS L7891 2016 AL 2019	34.378,44				
RÈNTING ESCOMBRADORA HIGIENE VE3156 ANYS 2016 AL 2020	45.504,00	7.584,00			
RÈNTING ESCOMBRADORA HIGIENE AUSA B200H 2017 AL 2021	45.144,00	45.144,00	33.858,00		
RÈNTING CIRCULACIÓ L9418 ANY 2016 AL 2020	7.800,00	3.900,00			
RÈNTING 2 GRUES CIRCULACIÓ M0361-M0362 ANYS 2016 AL 2020	37.984,56	28.488,42			
RÈNTING CIRCULACIÓ M7186 ANY 2019 AL 2022	7.044,00	7.044,00	7.044,00	2.348,00	
SUBVENCIO COA	12.000,00		12.000,00		
SUBVENCIONS ESPORTIVES GENER-JUNY 2019	194.458,00				
TOTAL	6.233.025,01	889.428,42	85.045,00	34.491,00	32.143,00

2) Liquidació pressupost d'ingressos

El pressupost d'ingressos aprovat en la sessió del Consell de Comú del 29 de desembre del 2017, per a l'exercici 2018, va ser de 46.505.866,77 euros.

El pressupost total d'ingressos de l'exercici 2018, amb la incorporació dels reconduïts i de les modificacions pressupostàries, és de 57.246.359,12 euros.

La liquidació d'ingressos ha estat de 48.358.055,96 euros, és a dir d'un 84,47% dels ingressos pressupostats.

El quadre següent resumeix la “Liquidació Econòmica del Pressupost”:

2018	Pressupost Inicial	Pressupost Final	Liquidat
Total despeses	46.505.866,77€	57.246.359,12€	50.654.380,05€
Total ingressos	46.505.866,77€	57.246.359,12€	48.358.055,96€
Resultat			-2.296.324,09€

El resultat pressupostari ha estat d'un dèficit de 2.296.324,09 euros, que correspon a la diferència entre les despeses liquidades i els ingressos liquidats.

Durant el mes de gener del 2019, s'han efectuat pagaments corresponents a l'exercici 2018 per un import de 2.046.151,24 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 69,64% i 30,36% respectivament.

- **Compte de resultats economicopatrimonial**

El quadre annex relatiu a aquest punt informa que el resultat de l'exercici de l'any 2018 ha estat de 9.867.562,67 euros.

- **Romanent de tresoreria**

(Veure quadre adjunt)

- **Quadre de finançament**

(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 2018, és de 34.147.375,34 euros.

L'endeutament a llarg termini és de 30.501.767,33 euros i els 3.645.608,01 euros restants són a curt termini.

L'actual endeutament és inferior en 39.748.330,09 euros del límit màxim establert en la Llei de les finances comunals.

Endeutament a curt termini

Com es detalla al quadre "Endeutament 31/12/2018", el deute total amb entitats de crèdit a curt termini és de 3.336.209,88 euros, el que representa un increment de 406.678,91 euros respecte a l'exercici 2017.

Els deutes amb entitats de crèdit, a curt termini, inclouen la quota d'amortització dels préstecs per a l'any 2019.

Endeutament a llarg termini

Pel que fa al llarg termini, s'incrementa de 1.664.341,09 euros. La composició per entitats de crèdit dels préstecs a llarg termini és la següent:

Crèdit Andorrà	13.501.559,31€
Andbank	2.301.491,79€
BancSabadell d'Andorra	2.440.979,27€
Mora Banc	3.900.699,61€
Total	22.144.729,98€

Andorra la Vella, 22 de febrer del 2019

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

Balanç de Situació

Núm.dels comptes	A C T I U	Exercici 2018	Exercici 2017
	A) Immobilitzat	97.844.813,88	68.641.735,97
	I. Inversions destinades a l'ús general	49.529.057,81	19.314.223,94
200	1. Terrenys i béns naturals	30.200.239,08	11.569.973,32
201	2. Infraestructures i altres béns destinats a l'ús general	61.242.034,17	48.143.694,48
202	3. Béns comunals		
208	4. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural		
(292)	5. Provisions	-41.913.215,44	-40.399.443,86
	II. Immobilitzacions immaterials	976.316,77	653.114,48
210	1. Despeses de recerca i desenvolupament	645.817,69	433.652,54
212	2. Propietat industrial		
215	3. Aplicacions informàtiques	1.527.239,11	1.355.107,68
216	4. Propietat intel·lectual		
217	5. Drets sobre béns en règim d'arrendament financer		
(281)	6. Amortitzacions	-1.196.740,03	-1.135.645,74
	III. Immobilitzacions materials	47.231.969,09	48.571.525,34
220,221	1. Terrenys i construccions	82.930.441,25	82.692.664,65
222,223	2. Instal·lacions tècniques i maquinària	14.889.162,23	13.909.534,74
224,226	3. Utillatge i mobiliari	4.610.580,17	4.586.859,56
227,228,229	4. Altre immobilitzat	8.254.213,17	7.993.267,74
(282)	5. Amortitzacions	-63.452.427,73	-60.610.801,35
23	IV. Inversions gestionades		
	V. Inversions financeres permanents	107.470,21	102.872,21
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	4.798,00	200,00
(297)	4. Provisions		
27	B) Despeses a distribuir en diversos exercicis	255.622,03	293.878,03
	C) Actiu circulant	8.209.032,73	8.957.780,97
	I. Existències	121.618,77	134.453,36
30	1. Comercials	121.618,77	134.453,36
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	4.411.616,07	2.031.347,51
43	1. Deutors pressupostaris	8.576.233,90	6.926.315,35
44	2. Deutors no pressupostaris	16.014,50	5.841,67
45	3. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics		
470,471	4. Administracions públiques	247.430,50	31.356,35
550,555,558	5. Altres deutors	13.570,10	-11.206,29
(490)	6. Provisions	-4.441.632,93	-4.920.959,57
	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	3.675.797,89	6.791.980,10
480,580	V. Ajustaments per periodificació		
	Total general actiu (A+B+C):	106.309.468,64	77.893.394,97

Balanç de Situació

Núm.dels comptes	P A S S I U	Exercici 2018	Exercici 2017
	A) Fons propis	74.037.922,49	49.085.695,95
	I. Patrimoni	15.334.177,47	249.513,60
100	1. Patrimoni	18.879.779,36	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	-3.545.601,89	
11	II. Reserves		
	III. Resultats d'exercicis anteriors	48.836.182,35	43.305.230,38
120	1. Resultats positius d'exercicis anteriors	48.836.182,35	43.305.230,38
(121)	2. Resultats negatius d'exercicis anteriors		
129	IV. Resultats de l'exercici	9.867.562,67	5.530.951,97
13	B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	242.067,30	255.153,37
14	C) Provisions per a riscos i despeses		60.031,76
	D) Creditors a llarg termini	22.315.085,48	20.665.151,79
	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	22.315.085,48	20.665.151,79
170,176	1. Deutes amb entitats de crèdit	22.144.729,98	20.480.388,89
171,173,177	2. Altres deutes		
178,179	3. Deutes en moneda estrangera		
180,185	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	170.355,50	184.762,90
259	III. Desemborsaments pendents sobre accions no exigits		
	E) Creditors a curt termini	9.714.393,37	7.827.362,10
	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	3.438.126,49	2.980.024,97
520	1. Préstecs i altres deutes	3.336.209,88	2.929.530,97
526	2. Deutes per interessos	101.916,61	50.494,00
	III. Creditors	6.275.643,77	4.847.337,13
40	1. Creditors pressupostaris	5.416.684,14	4.526.035,14
41	2. Creditors no pressupostaris	715.294,03	222.035,45
45	3. Creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics		
475,476	4. Administracions públiques	122.271,83	114.492,99
521,523,527,528	5. Altres creditors	21.393,77	-15.226,45
529,550,554,559			
560,561	6. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini		
485,585	IV. Ajustaments per periodificació	623,11	
	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):	106.309.468,64	77.893.394,97

COMPTE DEL RESULTAT ECONOMICOPATRIMONIAL

		DEURE		HAVER			
Comptes	Denominació	Exercici 2018	Exercici 2017	Comptes	Denominació	Exercici 2018	Exercici 2017
71	A) Despeses 1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació 2. Aprovisionaments	68.489,93	16.242,38	700, 701, 702, 703, 704	B) Ingressos 1. Vendes i prestacions de serveis	9.676.636,03	9.802.444,92
600 (608) (609) 610	a) Consum de mercaderies	68.489,93	16.242,38		a) Vendes		
601, 602 611, 612	b) Consum de primeres matèries i d'altres materials c			705, 741, 742 (708), (709)	b) Prestacions de serveis	9.676.636,03	9.802.444,92
607	c) Altres despeses externes				c) Devolucions i ràpels sobre vendes		
	3. Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	31.350.409,91	30.160.400,23	71	2. Augments d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
640, 641	a) <i>Despeses de personal</i>	14.922.709,51	14.317.877,28		3.- Ingressos de gestió ordinària	18.073.826,05	16.479.417,34
642, 644	a1) Sous, salaris i similars	12.736.676,81	12.247.057,62	720	a) <i>Ingressos tributaris</i>	18.073.826,05	16.479.417,34
645	a2) Càrregues socials	2.186.032,70	2.070.819,66	725	a1) Imposos estatals		
	b) <i>Prestacions socials</i>			730	a2) Imposos locals	11.343.905,62	10.981.264,52
	c) <i>Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions</i>	4.593.825,71	4.661.819,11		a3) Imposos sobre transmissions i actes jurídics documentats	1.330.418,24	1.344.047,00
68	c1) Dotacions per a amortitzacions	3.080.054,13	3.069.270,85	732	a4) Imposos especials		
692, (792)	c2) Variació de provisió per a reparacions	1.513.771,58	1.592.548,26	733	a5) Impost sobre construcció instal·lació i obres	977.327,79	300.274,26
693, (793)	d) <i>Variació de provisions de tràfic</i>	-479.326,64	-655.716,65	734	a6) Impost sobre mercaderies indirecte		
675,694, (794),(795)	d1) Variació de provisions d'existències			735	a7) Canon STAM/FEDA		
	d2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobr	-479.326,64	-655.716,65	739	a8) Altres imposts		
62	e) <i>Altres despeses de gestió</i>	12.025.539,26	11.582.061,94	740	a9) Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats	4.422.174,40	3.853.831,56
63	e1) Serveis externs	12.016.477,61	11.570.849,72	743	a10) Taxes fiscals		
676	e2) Tributs	5.884,94	5.757,63	744	a11) Contribucions especials		
	e3) Altres despeses de gestió corrent	3.176,71	5.454,59	729	b) <i>Contribucions socials</i>		
661, 662 663, 665, 669	f) <i>Despeses financeres i assimilables</i>	287.662,07	254.358,55	773	4.- Altres ingressos en gestió ordinària	2.343.000,03	2.103.775,07
666, 667	f1) Per deutes	287.662,07	254.358,55	78	a) Reintegraments	2.340.370,60	2.100.033,79
696, 698,699 (796) (798) (799)	f2) Pèrdues per inversions financeres g) Variació de les provisions de les variacions financeres			775,776,777 790	b) Treballs realitzats per a l'entitat c) <i>Altres ingressos de gestió</i>	2.280.338,84	2.100.033,79
					c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	60.031,76	
					c2) Excés de provisions de riscs i despeses		

COMPTE DEL RESULTAT ECONOMICOPATRIMONIAL

		DEURE		HAYER			
Comptes	Denominació	Exercici 2018	Exercici 2017	Comptes	Denominació	Exercici 2018	Exercici 2017
668	h) Diferències negatives de canvi			760	d) Ingressos de participacions en capital	1.695,00	1.130,00
				761, 762	e) Ingressos per valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat		
					f) Altres ingressos i ingressos assimilats	934,43	2.611,28
					f1) Altres interessos	934,43	2.611,28
650	4.- Transferències corrents	1.301.397,36	1.344.072,63		f2) Beneficis per inversions financeres		
651	a) Transferències corrents	251.958,25	404.934,28	766	g) Diferències positives de canvi		
655	b) Subvencions corrents	1.049.439,11	939.138,35	768			
656	c) Transferències de capital						
	d) Subvencions de capital						
	5.- Pèrdues i despeses extraordinàries	861.871,38	2.105.714,96		5.- Transferències i subvencions	11.960.288,92	10.433.246,68
670, 671	a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	451.367,99	122.846,21	750	a) Transferències corrents	2.541.500,63	3.031.956,82
674	b) Pèrdues per operacions d'endeutament			751	b) Subvencions corrents	6.474,20	6.310,14
678	c) Despeses extraordinàries	94.914,04	24.050,50	755	c) Transferències de capital	9.412.314,09	7.394.979,72
679	d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	315.589,35	1.958.818,25		6. Beneficis i ingressos extraordinaris	1.395.980,22	338.498,16
				770, 771	a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	48.086,10	59.480,86
				772	b) Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici	13.086,07	13.086,07
				774	c) Benefici per operacions d'endeutament		
				778	d) Ingressos extraordinaris	1.316.250,59	233.769,95
				779	e) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	18.557,46	32.161,28
	Total Deure	33.582.168,58	33.626.430,20		Total Haver	43.449.731,25	39.157.382,17
	RESULTAT DE L'EXERCICI	9.867.562,67	5.530.951,97				
	Estalvi						

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

	IMPORTS	
1.- (+) DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A FI D' EXERCICI		
DE PRESSUPOST D'INGRESSOS. PRESSUPOST CORRENT	4.418.519,90	
DE PRESSUPOST D'INGRESSOS. POSTS. TANCATS	4.157.714,00	
D'OPERACIONS COMERCIALS (*)	0,00	
DE RECURSOS D' ALTRES ENS PÚBLICS	0,00	
D'ALTRES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	277.453,85	
MENYS = SALDOS DE DUBTÓS COBRAMENT	-4.441.632,93	
MENYS = INGRESSOS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	-21.393,77	
2.- (-) CREDITORS PENDENTS DE PAGAMENT A FI D'EXERCICI		
DE PRESSUPOST DE DESPESES. PRESSUPOST CORRENT	5.404.949,46	
DE PRESSUPOST DE DESPESES. POSTS. TANCATS	11.734,68	
DE PRESSUPOST D'INGRESSOS	0,00	
D'OPERACIONS COMERCIALS (*)	0,00	
DE RECURSOS D' ALTRES ORGANISMES PÚBLICS	0,00	
D'ALTRES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES	852.197,82	
MENYS = PAGAMENTS REALITZATS PENDENTS D'APLICACIÓ DEFINITIVA	-13.570,10	
3.- (+) FONLS LÍQUIDS DE TRESORERIA A FI D' EXERCICI		
4.- ROMANENT DE TRESORERIA AFFECTAT A DESPESES AMB FINANÇAMENT AFFECTAT	3.675.797,89	0,00
5.- ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS (1 - 2 + 3 - 4)		
ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL (1 - 2 + 3) / (4 + 5)	1.811.147,08	1.811.147,08

(*) NOMÉS ORGANISMES AUTÒNOMS NO ADMINISTRATIUS

QUADRE DE FINANÇAMENT

Fons aplicats	Exercici 2018	Exercici 2017	Fons obtinguts	Exercici 2018	Exercici 2017
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	28.536.974,88	28.841.764,88	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	33.929.299,30	31.702.921,59
a) Reducció d'existències de productes acabats i en curs de	12.834,59	-24.475,27	a) Vendes	0,00	0,00
b) Aprovisionaments	55.655,34	40.717,65	b) Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
c) Serveis exteriors	12.016.477,61	11.570.849,72	c) Imposos directes i cotitzacions socials	11.343.905,62	10.981.264,52
d) Tributs	5.884,94	5.757,63	d) Imposos indirectes	2.307.746,03	1.644.321,26
e) Despeses de personal	14.922.709,51	14.317.877,28	e) Taxes, preus públics i contribucions	14.098.810,43	13.656.276,48
f) Prestacions socials especials	0,00	0,00	f) Transferències i subvencions	2.547.974,83	3.038.266,96
g) Transferències i subvencions	1.301.397,36	1.344.072,63	g) Ingressos financers	2.629,43	3.741,28
h) Despeses financeres	287.662,07	254.358,55	h) Altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcionals	3.628.232,96	2.379.051,09
i) Altres pèrdues de gestió corrent i despeses excepcionals	413.680,10	1.988.323,34	i) Provisions aplicades d'actius circulants	0,00	0,00
j) Dotació per a les provisions d'actius circulants	-479.326,64	-655.716,65	2. Aportacions a fons patrimonial	0,00	0,00
			a) Aportacions a l'aportació	0,00	0,00
2. Pagaments pendents d'aplicació	6.854,60	-22.173,22	3. Subvencions de capital	9.412.314,09	7.394.979,72
3. Despeses de formalització de deutes	0,00	0,00	4. Cobraments pendents d'aplicació	13.570,10	0,00
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	19.159.009,74	4.896.018,48	5. Incrementos directes de patrimoni	0,00	0,00
a) Destinats a l'ús general	13.153.566,16	2.985.305,01	a) En adscripció	0,00	0,00
b) Immobilitzacions immaterials	894.909,15	533.423,60	b) En cessió	0,00	0,00
c) Immobilitzacions materials	5.110.534,43	1.377.289,87	c) Altres aportacions deus maritius	0,00	0,00
d) Inversions gestionades	0,00	0,00	6. Deutes a llarg termini	5.000.000,00	50.494,00
e) Immobilitzacions financeres	0,00	0,00	a) Emprèstits i passius anàlegs	0,00	0,00
5. Disminucions directes del patrimoni	0,00	0,00	b) Préstecs rebuts	5.000.000,00	0,00
a) En adscripció	0,00	0,00	c) Altres conceptes	0,00	50.494,00
b) En cessió	0,00	0,00	7. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	48.086,10	59.480,86
6. Cancel·lació o traspass a curt de deutes a llarg	3.336.209,88	2.966.642,73	a) Destinats a l'ús general	0,00	0,00
a) Emprèstits i altres passius	0,00	0,00	b) Immobilitzacions immaterials	0,00	0,00
b) Per préstecs rebuts	3.336.209,88	0,00	c) Immobilitzacions materials	48.086,10	59.480,86
c) Altres conceptes	0,00	2.966.642,73	d) Immobilitzacions financeres	0,00	0,00
7. Provisions per riscos i despeses	0,00	0,00	8. Cancel·lació anticipada o traspass a curt termini d'immobilitzacions financeres	0,00	0,00
TOTAL APLICACIONS	51.039.049,10	36.682.252,87	TOTAL ORIGENS	48.403.269,59	39.207.876,17
EXCES D'ORIGENS SOBRE APLICACIONS (AUGMENT DEL CAPITAL CIRCULANT)		2.525.623,30	EXCES D'APLICACIONS SOBRE ORIGENS (DISMINUCIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT)	2.635.779,51	

QUADRE DE FINANÇAMENT

VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	Exercici 2018		Exercici 2017	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències	0,00	12.834,59	24.475,27	0,00
2. Deutors	2.355.492,17	0,00	0,00	563.379,48
a) Pressupostaris	2.129.245,19			560.301,62
b) No pressupostaris	226.246,98			3.077,86
c) Per administració de recursos d'altres ens				
3. Creditors	0,00	1.391.686,42	0,00	2.206.455,40
a) Pressupostaris		890.649,00		2.197.977,37
b) No pressupostaris		501.037,42		8.478,03
c) Per administració de recursos d'altres ens				
4. Inversions financeres temporals	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini	0,00	458.101,52	2.593.378,91	0,00
a) Emprèstits i altres emissions				
b) Prèstecs rebuts i altres conceptes		458.101,52	2.593.378,91	
6. Altres comptes no bancaris	0,00	11.843,83	0,00	1.150,08
7. Tresoreria	0,00	3.116.182,21	2.676.007,07	0,00
8. Ajustaments per periodificació	0,00	623,11	3.147,01	0,00
TOTAL	2.355.492,17	4.991.271,68	5.297.008,26	2.770.984,96
TOTAL VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		2.635.779,51	2.526.023,30	

ENDEUTAMENT 31/12/2018

	01/01/2018	31/12/2018
<u>I. Deute a Llarg Termini</u>	<u>20.480.388,89</u>	<u>22.144.729,98</u>
17000 préstecs Andbank	2.778.842,22	2.301.491,79
17004 préstecs Crèdit Andorrà	10.058.806,53	13.501.559,31
17005 préstecs Mora Banc	4.733.070,87	3.900.699,61
17008 préstecs Banc Sabadell d'Andorra	2.909.669,27	2.440.979,27

<u>II. Deute a Curt Termini</u>	<u>2.929.530,97</u>	<u>3.336.209,88</u>
52000 préstecs Andbank	546.558,15	477.350,43
52004 préstecs Crèdit Andorrà	1.088.242,27	1.557.275,13
52005 préstecs Mora Banc	828.848,26	832.887,68
52008 préstecs Banc Sabadell d'Andorra	465.882,29	468.696,64
52014 pòlissa Crèdit Andorrà	0,00	0,00
ENDEUTAMENT COMÚ D'ANDORRA LA VELLA	23.409.919,86	25.480.939,86

JOVIAL S.L.U.

	01/01/2018	31/12/2018
<u>I. Deute a Llarg Termini</u>	<u>8.668.581,35</u>	<u>8.357.037,35</u>
17004 préstec Crèdit Andorrà	8.668.581,35	8.357.037,35

<u>II. Deute a Curt Termini</u>	<u>303.647,63</u>	<u>309.398,13</u>
52014 préstec Crèdit Andorrà	303.647,63	309.398,13
ENDEUTAMENT JOVIAL S.L.U.	8.972.228,98	8.666.435,48

ENDEUTAMENT CONSOLIDAT

	01/01/2018	31/12/2018
<u>I. Deute a Llarg Termini</u>	29.148.970,24	30.501.767,33
<u>II. Deute a Curt Termini</u>	3.233.178,60	3.645.608,01
ENDEUTAMENT CONSOLIDAT 31/12/2018	32.382.148,84	34.147.375,34

**LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA
D'INGRESSOS I DESPESES,
CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA
EXERCICI 2018**

LIQUIDACIÓ ECONÒMICA DEL PRESSUPOST. EXERCICI 2018

Capítol	Import Pressupostat	Reconducció Pressupost 2017	Ampliacions i Baixes 2018	Suplements i Crèdits Extr.	Transferències de Crèdit Augment	Disminució	Total Pressupost	Liquidat	% Liquidat	Saldo Pendent
DESPESES										
1	DESESES PERSONAL	14.818.771,48	7.840,00	219.409,00	0,00	0,00	15.046.020,48	14.922.709,51	99,18%	123.310,97
2	CONSUMS DE BÉNS CORRENT	12.433.807,39	144.381,19	111.761,87	149.160,00	190.104,24	12.839.110,45	12.100.857,80	94,25%	738.252,65
3	DESPESES FINANCERES	510.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	515.000,00	241.425,64	46,88%	273.574,36
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.435.165,91	16.499,93	0,00	0,00	0,00	1.451.665,84	1.301.397,36	89,65%	150.268,48
6	INVERSIONS REALS	14.383.121,99	6.510.860,36	-693.546,00	4.265.146,00	462.850,89	24.465.582,35	19.159.009,74	78,31%	5.306.572,61
9	PASSIUS FINANCERS	2.925.000,00	0,00	3.980,00	0,00	0,00	2.928.980,00	2.928.980,00	100,00%	0,00
Total Pressupost de Despeses		46.505.866,77	6.679.581,48	-353.395,13	4.414.306,00	652.955,13	57.246.359,12	50.654.380,05	88,48%	6.591.979,07
INGRESSOS										
1	IMPOSTOS DIRECTES	11.349.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.349.250,00	12.321.233,41	108,56%	-971.983,41
2	IMPOSTOS INDIRECTES	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.330.418,24	88,69%	169.581,76
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	15.838.291,78	1.227.558,45	2.409,00	0,00	0,00	17.065.850,23	17.299.770,78	101,37%	-233.920,55
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.584.661,71	24.409,00	0,00	0,00	0,00	2.609.070,71	2.547.974,83	97,66%	61.095,88
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	365.542,60	0,00	0,00	0,00	0,00	365.542,60	398.433,91	109,00%	-32.891,31
6	AL·LIENACIÓ D'INVERSIONS R	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.910,70	0,00%	-47.910,70
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITA	7.993.231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.993.231,00	9.412.314,09	117,75%	-1.419.083,09
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	6.874.889,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6.874.889,68	5.000.000,00	72,73%	1.874.889,68
Total Pressupost d'Ingressos		46.505.866,77	10.740.492,35	0,00	0,00	0,00	57.246.359,12	48.358.055,96	84,47%	8.888.303,16
RESULTAT:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.296.324,09	0,00%	0,00

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT DE DESPESES. PRESSUPOST 2018**Resum per Classificació Administrativa**

Codi	Descripció Administrativa	Import Pressupostat	Import Autoritzat	Import Compromès	Import Liquidat	Import Pagat
1	SECRETARIA GENERAL	2.592.903,53	2.466.356,09	2.466.356,09	2.402.037,43	2.270.010,65
2	INTERVENCIÓ	121.521,81	123.857,15	123.857,15	123.857,15	119.049,39
3	RECURSOS HUMANS	998.950,38	736.031,36	736.031,36	729.500,14	705.414,32
4	FINANCES I ADMINISTRACIÓ	5.442.405,64	5.049.958,26	5.049.958,26	4.871.361,14	4.727.237,51
5	SERVEIS PÚBLICS I URBANISME	32.341.406,39	32.174.710,38	32.161.699,95	29.261.794,57	25.972.894,82
6	CULTURA	3.074.873,40	2.947.223,35	2.946.223,35	2.762.129,24	2.426.518,34
7	SOCIAL	3.478.261,99	3.262.222,90	3.262.222,90	3.244.448,80	3.167.950,82
8	ESPORTS	7.313.515,16	7.183.278,15	7.183.278,15	5.457.651,28	4.524.623,48
9	TURISME	1.882.520,82	1.807.072,79	1.807.072,79	1.801.600,30	1.630.919,33
TOTAL GENERAL		57.246.359,12	55.750.710,43	55.736.700,00	50.654.380,05	45.544.618,66

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT DE DESPESES. PRESSUPOST 2018**Resum per Classificació Econòmica**

Codi	Descripció Econòmica	Import Pressupostat	Import Autoritzat	Import Compromès	Import Liquidat	Import Pagat
1	DESPESES PERSONAL	15.046.020,48	14.922.937,55	14.922.937,55	14.922.709,51	14.909.080,27
2	CONSUMS DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	12.839.110,45	12.381.378,16	12.368.369,93	12.100.857,80	10.544.926,78
3	DESPESES FINANCERES	515.000,00	241.425,64	241.425,64	241.425,64	241.200,83
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.451.665,84	1.348.856,77	1.347.856,77	1.301.397,36	1.190.460,24
6	INVERSIONS REALS	24.465.582,35	23.927.132,31	23.927.130,11	19.159.009,74	15.733.775,26
9	PASSIUS FINANCERS	2.928.980,00	2.928.980,00	2.928.980,00	2.928.980,00	2.925.175,28
	TOTAL GENERAL	57.246.359,12	55.750.710,43	55.736.700,00	50.654.380,05	45.544.618,66

LIQUIDACIÓ DE L'ESTAT D'INGRESSOS. PRESSUPOST 2018**Classificació per Conceptes**

Codi	Descripció Concepte	Ingressos Pressupotats	Drets Reconeguts	Ingressos Liquidats
1	IMPOSTOS DIRECTES	11.349.250,00	12.321.233,41	11.503.886,34
2	IMPOSTOS INDIRECTES	1.500.000,00	1.330.418,24	862.503,62
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	17.065.850,23	17.299.770,78	15.899.398,39
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.609.070,71	2.547.974,83	2.529.791,11
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	365.542,60	398.433,91	384.014,83
6	AL·LIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	47.910,70	47.910,70
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	7.993.231,00	9.412.314,09	7.712.031,07
8	ACTIUS FINANCERS	9.488.524,90	0,00	0,00
9	PASSIUS FINANCERS	6.874.889,68	5.000.000,00	5.000.000,00
TOTAL GENERAL		57.246.359,12	48.358.055,96	43.939.536,06