

## 2- PROCEDIMENT LEGISLATIU COMÚ

### 2.1 Projectes de llei

#### Edicte

La Sindicatura, en reunió tinguda el dia 9 de novembre del 2017, exercint les atribucions que li confereix l'article 80 del Reglament del Consell General, ha acordat a demanda de la M. I. Sra. Maria Martisella González, consellera general del Grup Parlamentari Demòcrata i de la Sra. Rosa Gili Casals, consellera general del Grup Parlamentari Mixt, prorrogar el termini per a la presentació d'esmenes al **Projecte de llei dels serveis de pagament i el diner electrònic**. El nou termini finalitza el dia 30 de novembre del 2017, a les 17.30h.

Tot el que es fa públic per a general coneixement i efectes.

Casa de la Vall, 9 de novembre del 2017

Vicenç Mateu Zamora  
Síndic General

## 3- PROCEDIMENTS ESPECIALS

### 3.1 Llei del Pressupost General

#### Edicte

La Sindicatura, en reunió tinguda el dia 9 de novembre del 2017, ha examinat el conjunt de la documentació que li ha tramès el M. I. Sr. Cap de Govern, registrada en data 31 d'octubre, sota el títol **Projecte de llei del pressupost per a l'exercici 2018** i, exercint les competències que li atribueix el Reglament del Consell General en els articles que es citaran, ha acordat:

1. D'acord amb l'article 18.1.d), admetre a tràmit aquest escrit, sota la qualificació de Projecte de llei del pressupost general i procedir a la seva tramitació com a tal, juntament amb el Projecte de pressupost del Tribunal Constitucional, del Consell Superior de la Justícia i del Projecte de pressupost del Consell General per al 2018.

2. D'acord amb l'article 92.2, ordenar la seva publicació i obrir un període de quinze dies per a la presentació d'esmenes. Aquest termini finalitza el dia 30 de novembre del 2017, a les 17.30h.

Tot el que es fa públic per a general coneixement i efectes.

Casa de la Vall, 9 de novembre del 2017

Vicenç Mateu Zamora  
Síndic General

## Projecte de llei del pressupost per a l'exercici del 2018

### Exposició de motius

El marc normatiu del pressupost general de l'Estat per a l'exercici 2018 es fonamenta en la Constitució del Principat d'Andorra, del 28 d'abril del 1993; el Decret legislatiu del 20-05-2015 de publicació del text refós de la Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre del 1996, i la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal.

La Llei del pressupost general regula les obligacions que, com a màxim, poden reconèixer durant l'exercici 2018 l'Administració general, les entitats parapúbliques o de dret públic i les societats públiques participades per l'Administració general, i els drets que es preveuen liquidar durant el mateix exercici, d'acord amb els principis pressupostaris que estableix la Llei general de les finances públiques i d'acord amb el marc pressupostari o, cosa que és el mateix, la projecció pressupostària per als anys de mandat en què s'emmarquen els pressupostos anuals de la legislatura.

En concret, la Llei inclou un contingut necessari constituït per la determinació de la previsió d'ingressos per a l'exercici 2018 i les obligacions que, com a màxim, poden reconèixer durant l'exercici 2018 l'Administració general i les seves entitats dependents o vinculades. I també, les regles o els criteris d'execució del pressupost general per a l'exercici 2018, per mitjà de l'articulat i les disposicions de la Llei, que es limita a les matèries o qüestions que tenen relació directa amb les previsions d'ingressos, les habilitacions de despesa i els criteris de política econòmica general.

Si bé la Llei del pressupost anual es pot qualificar com una norma essencialment temporal, es fa necessari incloure-hi, mitjançant disposicions finals i derogatòries, modificacions i derogacions amb caràcter permanent de normes legals que regulen aspectes relacionats amb les finances públiques, la funció pública i l'activitat econòmica del sector públic. Les disposicions finals de modificació de normes vigents són per vetllar per l'equilibri en l'execució del marc pressupostari i per vetllar per la utilització dels recursos disponibles d'acord amb el principi de bona gestió (economia, eficiència i eficàcia) a l'efecte de garantir el compliment de les obligacions establertes en la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal.

El marc pressupostari del Govern per al període que va de l'exercici 2016 a l'exercici 2019, ambdós inclosos, suporta el programa de govern del mandat

legislatiu que al seu torn és fruit dels objectius estratègics per al mandat. Aquest marc pressupostari respecta i compleix el límit d'endeutament, de despesa màxima permesa, de variació de despesa corrent o de funcionament, així com de limitació del pes de la imposició directa sobre el total d'impostos directes i indirectes de l'Administració general establerts en la Llei 32/2014, d'acord amb la disposició transitòria tercera de la mateixa Llei.

Es fa palès que el marc pressupostari és un document dinàmic que, en definir-se per un període de quatre anys, és necessari que es vagi actualitzant d'acord i a mesura que es disposa de dades més recents de les bases de càlcul. En aquest sentit, el Govern ha tingut en compte les previsions del producte interior brut expressat en termes nominals per posar al dia el seu marc per al període corresponent al mandat 2016-2019.

El pressupost general per a l'exercici 2018 i el marc pressupostari en què s'encabeix persegueixen el mateix objectiu dels pressupostos del mandat anterior de garantir la sostenibilitat financera de l'Administració general i les seves entitats dependents o vinculades i enfortir la confiança en l'estabilitat de l'economia andorrana. L'assoliment d'aquests objectius permet consolidar el marc d'una política econòmica orientada al creixement econòmic i al manteniment i a la creació de llocs de treball. En aquesta línia, el pressupost de l'Estat per a l'exercici 2017 i el marc pressupostari corresponent tenen com a objectiu prioritari continuar mantenint el percentatge d'endeutament respecte al producte interior brut (PIB) expressat en termes nominals, per sota del límit del 40%, en un context de consolidació fiscal i d'optimització i bona gestió de la despesa pública. Es fa palès que l'import de la despesa pública no financera s'ajusta i compleix al final del mandat els límits establerts en els termes que determina la disposició transitòria tercera de la Llei 32/2014, de constant referència.

La part essencial de la Llei del pressupost es recull en el capítol primer, "Els crèdits i les seves modificacions", atès que s'hi defineix l'àmbit del pressupost de l'Estat, i s'aprova la totalitat dels estats d'ingressos i despeses del sector públic estatal. El capítol primer també conté les normes de modificació i ampliació dels crèdits pressupostaris que clarifiquen, matisen i complementen el que regula la Llei general de les finances públiques en aquest sentit. En aquest capítol i com a novetat, la Llei estableix que el cap de Govern, en el marc de les seves competències, a banda d'autoritzar –a proposta dels ministeris afectats– les transferències de crèdits pressupostaris que resultin necessàries a conseqüència de possibles reorganitzacions administratives que afectin un o més ministeris,

també pot autoritzar, a proposta del ministre encarregat de les finances, les transferències de crèdits pressupostaris que també resultin necessàries a conseqüència de possibles reclassificacions comptables pel que fa als comptes de l'Administració general i de les entitats dependents, fruit de l'aplicació de les Normes internacionals de comptabilitat del sector públic (NICSP) que s'apliquen amb el caràcter de Pla marc per al sector públic estatal del Principat d'Andorra.

Cal fer avinent que amb l'adopció de les Normes internacionals de comptabilitat del sector públic (NICSP) i sobretot en els primers anys d'implantació, pot ser necessari adequar el tractament comptable i pressupostari de la informació dels expedients que tramiten els òrgans de contractació i que tenen incidència sobre les finances públiques, en relació amb les previsions inicials fetes quant a les partides pressupostàries consignades en el pressupost inicial. Aquest procés de millora i adequació del tractament comptable i pressupostari pot suposar una reclassificació de partides pressupostàries –que en cap cas no pot comportar un increment de crèdit dins del pressupost– que necessita una tramitació àgil i que estaria justificada amb motiu del control pressupostari, per vetllar que tant el Govern com les entitats dependents compleixen amb tots els requisits necessaris per tal que els comptes anuals singulars i consolidats compleixin amb el que estableixen les Normes internacionals de comptabilitat del sector públic (NICSP) i les Normes internacionals d'informació financera (NIIF) en cada moment.

El capítol segon de la Llei del pressupost, "Gestió pressupostària i despesa pública", regula els aspectes en matèria de contractació pública, d'ajuts, de la funció pública i de les finances públiques que concreten i permeten aplicar i executar per a cada exercici pressupostari els preceptes aplicables. En particular, aquest capítol estableix les retribucions i el règim de la contractació de personal de l'Administració general, de l'Administració de justícia, de les societats públiques, de les entitats parapúbliques, de dret públic i altres organismes públics i de les entitats autònomes les despeses corrents de les quals es financen mitjançant transferència corrent del Govern.

En relació amb els contractes administratius, i com a novetat, la Llei detalla l'inventari dels contractes que tenen per objecte les actuacions previstes a l'article 34 de la Llei de contractació pública –"Contracte de gestió de serveis públics"–, finançats mitjançant el procediment establert a l'article 16 de la Llei 5/2008, que precisa les modalitats contractuals escollides i el règim jurídic dels contractes formalitzats amb

anterioritat al 31 de desembre del 2017 i que són vigents.

En relació amb les retribucions del personal i igual que en els exercicis 2016 i 2017, es preveu l'augment de tots els conceptes retributius inclosos en l'estructura salarial només amb l'índex de preus de consum (IPC).

Quant al règim de contractació de personal, la Llei continua corregint les distorsions que s'han produït en l'aplicació de la Llei de la funció pública i de la Llei del contracte de relacions laborals –aplicable a les entitats dependents o vinculades a l'Administració general– i que s'han generat arran de les restriccions legals del període que va de l'any 2009 al 2015, ambdós inclosos, per contractar personal fix i també personal eventual. En aquest sentit, igual que els anys 2016 i 2017, la Llei determina que les places vacants que estan ocupades per personal eventual o de durada determinada es poden cobrir amb personal fix, d'acord amb els principis de publicitat, igualtat i concurrència amb acord del Govern o del l'òrgan competent, i amb els informes previs preceptius.

La Llei del pressupost general de l'Estat, en línia amb l'anterior Llei del pressupost, determina també que amb els límits i requisits establerts en el mateix precepte, durant l'exercici 2018 es podrà cobrir amb personal fix o eventual les places vacants generades fins avui i que no es troben ocupades. S'estableix una taxa de reposició del 75% amb caràcter general i que afecta les places vacants no ocupades per personal eventual. Excepcionalment, també en l'exercici 2018 s'augmenta fins al 100% la taxa de reposició permesa a diversos sectors i administracions considerats prioritaris.

Igualment, la Llei autoritza amb caràcter rigorosament excepcional la creació de determinades places en llocs de treball concrets i vinculats a necessitats urgents i inajornables. La provisió d'aquestes places l'acorda el Govern amb el vistiplau de la Secretaria d'Estat de Funció Pública o dels òrgans competents de les administracions o entitats que integren el pressupost de l'Estat. Per a la provisió d'aquestes places, es requereix l'informe preceptiu de la Direcció sobre la seva idoneïtat i en què quedi evidenciada l'eficiència econòmica, d'acord amb la metodologia i les directrius aprovades prèviament pels òrgans competents.

El capítol tercer de la Llei del pressupost general, "Operacions financeres", regula en un article, el règim de l'endeutament i la fixació, per a l'exercici 2018, de la quantitat màxima d'endeutament i de la prestació de garanties mitjançant aval, –dins del límit màxim del 40% del producte interior brut (PIB) expressat en termes nominals que esdevé preceptiu

al final del mandat en virtut de la disposició transitòria tercera de la Llei 32/2014 ja esmentada–, que és una matèria que la mateixa norma de les finances públiques determina que cal aprovar per llei per a cada exercici pressupostari. I en un segon article, la Llei fixa aspectes dels dipòsits de reserves en garantia que concreten i permeten aplicar la norma que regula aquesta qüestió.

Després, els tres articles següents actualitzen preceptes, en virtut del Decret legislatiu del 16-09-2015 de publicació del text consolidat de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social. El primer article determina l'actualització dels preus de compra i de venda del punt de jubilació d'acord amb l'índex de preus de consum. El segon estableix la revaloració de les prestacions econòmiques pagades per la Caixa Andorrana de Seguretat Social l'import de les quals, un cop deduïdes les cotitzacions de la persona assegurada, sigui inferior a dues vegades el salari mínim establert per a l'any 2018, es revaloren durant l'any 2018 d'acord amb l'índex de preus de consum (IPC). I el tercer fixa l'índex d'actualització de les cotitzacions que s'ha d'aplicar en el càlcul dels capitals de jubilació.

Els tres darrers articles d'aquest capítol tercer són els referents a la fixació de l'interès legal i, des de l'exercici 2015, de l'interès moratori; a les decisions que el Govern pot adoptar en situació de pròrroga pressupostària; i a la determinació com a valor de referència del 0% quan l'índex de preus de consum (IPC) sigui negatiu al final de l'any 2017.

La Llei del pressupost general per a l'exercici 2018 conté una disposició addicional i vuit disposicions finals.

Pel que fa a la disposició addicional, té com a objectiu matisar, complementar o addicionar el que s'estableix en el règim general. En concret, la disposició addicional adequa els coeficients d'actualització utilitzats en el càlcul de la base de tributació establerts en la Llei 21/2006, del 14 de desembre, de l'impost sobre les plusvàlues en les transmissions patrimonials immobiliàries, d'acord amb la disposició addicional segona de la mateixa Llei.

La Llei es tanca amb un conjunt de disposicions finals que recullen les modificacions amb caràcter permanent realitzades de diverses normes legals; una disposició final, la setena, que encomana al Govern publicar al *Butlletí Oficial del Principat d'Andorra* els textos consolidats de les lleis que s'han modificat mitjançant disposicions derogatòries o finals amb caràcter permanent per les lleis de pressupostos dels exercicis 2016, 2017 i 2018; i la disposició final vuitena sobre l'entrada en vigor de la norma.

La disposició final primera reprèn la modificació següent en relació amb la Llei del pressupost de l'exercici anterior: de l'article 7 de la Llei 2/2012, del 15 de març, de mesures de contenció de la despesa pública en matèria de personal, quant a la suspensió de l'aplicació del sistema de gestió i avaluació de l'acompliment en l'etapa de gestió corresponent, tot matisant que aquesta suspensió és fins a l'aprovació del Projecte de la nova llei de la funció pública.

La disposició final segona modifica els articles següents de la Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre de 1996:

En primer lloc, l'article 19, "Formació de l'avantprojecte. Documentació annexa", amb l'objectiu d'actualitzar, d'acord amb les Normes internacionals de comptabilitat del sector públic (NICSP) que s'apliquen amb el caràcter de Pla marc per al sector públic estatal del Principat d'Andorra, la informació de caràcter financer que els consells d'administració o òrgans de govern de les entitats parapúbliques o de dret públic han d'adjuntar als seus avantprojectes de pressupost en el moment que els aprovin i els trametin posteriorment al Govern a través del ministeri encarregat de les finances.

En segon lloc, el punt 3 de l'article 22, "Pròrroga pressupostària", amb la finalitat merament operativa i de millora de control intern. En concret, d'una banda, actualitza els subconceptes pressupostaris en concepte de determinats ajuts i prestacions socials, principalment, aprovats amb caràcter plurianual que el Govern pot activar, en situació de pròrroga pressupostària, a l'efecte de poder-los autoritzar i comprometre en les fases de licitació i adjudicació de l'expedient de contractació, respectivament. D'altra banda, considera els crèdits en concepte d'ajudes a entitats esportives legalment constituïdes i a nom del Comitè Olímpic Andorrà, respectivament, dins dels crèdits que la Llei preveu que es poden prorrogar en una sola vegada i a la bestreta en situació de pròrroga pressupostària.

Finalment, l'article 48, "Abast de la gestió comptable: comptes especials i comptes generals", per complementar els comptes especials amb la inclusió de la gestió del romanent de tresoreria. Si bé el nou Pla de comptabilitat pública (NICSP) no recull aquest compte –que sí que preveia l'anterior pla comptable–, és necessari mantenir-lo. El motiu és que informa de dades rellevants –drets i obligacions que poden tenir l'origen tant en operacions pressupostàries com no pressupostàries– que informen sobre l'estructura de les entitats i les vinculacions amb altres entitats, i també per fer el seguiment i control del romanent de tresoreria afectat –destinat a cobrir les denominades despeses

amb finançament afectat– i la part del romanent no afectat.

La disposició final tercera modifica els articles següents de la Llei 6/2014, del 24 d'abril, de serveis socials i sociosanitaris:

D'una banda, l'apartat 3 de l'article 26, "Pensió de solidaritat per a la gent gran", amb l'objectiu d'afegir un nou paràgraf que empari l'increment en un 10% del LECS personal, del 170% al 180%, si es tracta d'una unitat familiar de convivència en què els dos cònjuges o membres de la parella perceben una pensió de solidaritat per a la gent gran. Això ha de permetre que puguin cobrar un import total per aquest concepte un 10% superior en relació amb la situació actual.

I de l'altra banda, l'article 31, "Càlcul del llinar econòmic", amb la finalitat d'afegir dos nous paràgrafs a l'apartat 2 que emparin, en primer lloc, l'increment en un 10% del LECS personal, del 170% al 180%, si es tracta d'una unitat familiar de convivència en què els dos cònjuges o membres de la parella perceben una pensió de solidaritat per a la gent gran. Això ha de permetre que puguin cobrar un import total per aquest concepte un 10% superior en relació amb la situació actual. I, en segon lloc, fer possible que si una persona percep la pensió de solidaritat per a la gent gran i, al mateix temps, sol·licita un o més ajuts econòmics ocasionals, el LECS personal es pugui incrementar un 20%, la qual cosa fins ara no era possible.

La disposició final quarta, amb la finalitat d'evitar la inseguretat jurídica en l'aplicació del règim de sancions i infraccions, deroga el règim sancionador de la Llei de guarderies infantils, el qual, malgrat que té vocació d'aplicació general, és més detallat pel fet d'haver estat promogut més tard en el temps. Al mateix temps, l'aplicació d'un règim sancionador a tots els centres i equipaments de serveis socials o sociosanitaris resulta més equitatiu. A més, per evitar dubtes interpretatius, es puntualitza que el procediment i els controls i les inspeccions en relació amb les guarderies infantils s'han d'adequar a la Llei 6/2014. Aquests articles, però, no es deroguen totalment, ja que n'hi ha alguns d'específics que convé mantenir, com ara les exclusions de determinants sol·licitants (article 5), o altres aspectes.

La disposició final cinquena modifica l'article 12 de la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal amb la finalitat de complementar el contingut d'aquest article perquè es pugui aplicar de manera clara i rigorosa. Es fa avinent que amb aquesta modificació s'acompleix la resolució aprovada pel Consell General en la sessió del dia 15 de setembre

del 2017, amb relació a la modificació de l'article 12.5 de la Llei de sostenibilitat i estabilitat pressupostària i fiscal, que garanteixi el compliment amb la mateixa Llei tal com recomana el Tribunal de Comptes.

Per acabar, la disposició final sisena determina que el personal del Servei Andorrà d'Atenció Sanitària que formava part del Programa d'atenció domiciliària i que ha estat integrat al Govern l'1 de juliol del 2017, en aplicació de la Llei 6/2014, del 24 d'abril, de serveis socials i sociosanitaris, i del conveni signat el 29 de juny del 2017 entre el Govern i aquesta entitat de dret públic, adquireix la condició d'agent de l'Administració de caràcter indefinit, en els termes previstos per la Llei de la funció pública, del 15 de desembre del 2000.

## **Capítol primer. Els crèdits i les seves modificacions**

### **Article 1. Àmbit del pressupost de l'Estat i rang de la Llei**

1. En el pressupost de l'Estat per a l'exercici 2018 s'hi integren:

- a) El pressupost de l'Administració general.
- b) Els pressupostos de les entitats parapúbliques, de dret públic i altres organismes:
  - Caixa Andorrana de Seguretat Social
  - Fons de Reserva de Jubilació
  - Institut Nacional Andorrà de Finances
  - Servei Andorrà d'Atenció Sanitària
  - Forces Elèctriques d'Andorra
  - Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya
  - Institut d'Estudis Andorrans
  - Universitat d'Andorra
  - Fòrum Nacional de la Joventut d'Andorra
  - Societat de Gestió Col·lectiva de Drets d'Autor i Drets Veïns del Principat d'Andorra
  - Consell Regulador Andorrà del Joc
  - Agència Estatal de Resolució d'Entitats Bancàries
  - Agència Antidopatge d'Andorra
- c) Els pressupostos de les societats públiques participades per l'Administració general:
  - Andorra Telecom SAU
  - Ràdio i Televisió d'Andorra SA
  - Ramaders d'Andorra SA
  - Andorra Turisme SAU
  - Centre de Tractament de Residus d'Andorra SA

- Andorra Desenvolupament i Inversió SAU

### **Article 2. Estat d'ingressos i despeses**

1. En l'estat de despeses de l'Administració general s'atorguen crèdits per afrontar les despeses ordinàries per un import total de 450.919.283,00 euros i crèdits per fer front a l'exigibilitat dels actius i passius financers per un import de 206.578.902,35 euros.

El pressupost de despeses de l'Administració general es finança:

- a) Amb els drets econòmics que es preveuen liquidar durant l'exercici, especificats en l'estat d'ingressos ordinaris, estimats en 425.231.642,06 euros;
- b) Amb l'import de les operacions d'endeutament que s'assenyalen a l'article 22.

2. Els pressupostos de les entitats parapúbliques i de dret públic a les quals es refereix l'apartat b) de l'article 1 s'aproven amb el desglossament següent:

En el pressupost de la Caixa Andorrana de Seguretat Social s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 299.666.828,75 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 299.666.828,75 euros.

En el pressupost del Fons de Reserva de Jubilació s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 37.446.188,05 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 37.446.188,05 euros.

En el pressupost de l'Institut Nacional Andorrà de Finances s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 23.678.170,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 23.678.170,00 euros.

En el pressupost del Servei Andorrà d'Atenció Sanitària s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 64.155.104,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici sumen 64.155.104,00 euros.

En el pressupost de Forces Elèctriques d'Andorra s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 74.237.243,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici sumen 74.237.243,00 euros.

En el pressupost de l'Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 381.900,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici pugen a 381.900,00 euros.

En el pressupost de l'Institut d'Estudis Andorrans s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 1.021.070,00 euros. Els

recursos previstos durant l'exercici són de 1.021.070,00 euros.

En el pressupost de la Universitat d'Andorra s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 3.343.654,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 3.343.654,00 euros.

En el pressupost del Fòrum Nacional de la Joventut d'Andorra s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 34.428,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 34.428,00 euros.

En el pressupost de la Societat de Gestió Col·lectiva de Drets d'Autor i Drets Veïns del Principat d'Andorra s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 432.200,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 432.200,00 euros.

En el pressupost del Consell Regulador Andorrà del Joc s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 544.904,74 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 544.904,74 euros.

En el pressupost de l'Agència Estatal de Resolució d'Entitats Bancàries s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 1.631.685,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 1.631.685,00 euros.

En el pressupost de l'Agència Antidopatge Andorra s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 81.396,07 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 81.396,07 euros.

3. Els pressupostos de les societats públiques participades per l'Administració general a les quals es refereix l'apartat c) de l'article 1 s'aproven amb el desglossament següent:

En el pressupost d'Andorra Telecom SAU s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 112.679.029,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 112.679.029,00 euros.

En el pressupost de Ràdio i Televisió d'Andorra SA s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 3.798.100,70 euros. Els recursos previstos durant l'exercici pugen a 3.798.100,70 euros.

En el pressupost de la societat Ramaders d'Andorra SA s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import 1.610.415,00 d'euros. Els recursos previstos durant l'exercici són 1.610.415,00 d'euros.

En el pressupost de la societat Andorra Turisme SAU s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 17.867.256,39 euros. Els recursos previstos durant l'exercici pugen a 17.867.256,39 euros.

En el pressupost de la societat Centre de Tractament de Residus d'Andorra SA s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 10.298.353,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici ascendeixen a 10.298.353,00 euros.

En el pressupost de la societat Andorra Desenvolupament i Inversió SAU s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 1.639.456,33 euros. Els recursos previstos durant l'exercici ascendeixen a 1.639.456,33 euros.

### **Article 3. Transferències de crèdit**

1. D'acord amb els articles 23 i 24 de la Llei general de les finances públiques, no es consideren crèdits extraordinaris ni suplementos de crèdit les transferències de crèdit de despeses corrents a partides també de despesa corrent no assignades inicialment en el pressupost, però previstes com a concepte en la secció pressupostària o el ministeri.

2. Per habilitar crèdits mitjançant la creació dels conceptes pressupostaris que siguin procedents, en cas que en l'execució del pressupost es plantegin necessitats que no s'hi hagin recollit expressament amb aquesta finalitat, s'han d'efectuar les transferències de crèdit necessàries per compensar la nova habilitació per un import igual a la dotació dels nous conceptes.

3. El ministre encarregat de les finances pot, a proposta del ministre que correspongui, autoritzar transferències entre crèdits dintre d'un mateix programa per a les despeses corrents.

4. El Govern pot aprovar transferències de crèdit de despeses d'inversió real fins a un límit màxim de l'1% dels crèdits per a despeses d'inversió real del pressupost de l'exercici.

5. El Govern pot, a proposta del ministre que correspongui, autoritzar transferències de crèdit dintre d'un mateix programa per a les despeses de capital i d'actius financers.

6. El Govern pot, a proposta del ministre corresponent, autoritzar transferències de crèdit, dintre d'un mateix programa, entre els capítols anomenats "Transferències corrents", "Transferències de capital" i "Actius financers".

7. El Govern pot autoritzar, a proposta del ministre que correspongui, transferències de crèdit entre els subconceptes "41111 SAAS" i "41112 Caixa Andorrana de Seguretat Social".

8. Les limitacions de l'article 26 de la Llei general de les finances públiques no són aplicables als crèdits ampliables que es poden cancel·lar mitjançant transferència de crèdit provinent d'altres crèdits del pressupost de despesa que s'estimin reduïbles.

9. No es poden reduir crèdits per a despeses de capital que hagin estat augmentats per crèdits extraordinaris, suplements o transferències de crèdits.

10. El Govern ha de comunicar al Consell General les modificacions de crèdit efectuades sobre la base de qualsevol dels supòsits exposats anteriorment, en el decurs dels trenta dies hàbils que segueixen a la modificació esmentada.

#### **Article 4. Crèdits ampliables**

En qualsevol cas, en aplicació de l'article 25 de la Llei general de les finances públiques, tenen caràcter d'ampliables fins a una suma igual a les obligacions que calgui comprometre, amb el compliment previ de les normes vigents, els crèdits següents amb aplicació a totes les seccions o els ministeris del Govern i entitats parapúbliques i de dret públic:

1. Els crèdits que es destinin al pagament de comissions, al pagament de fiances, al pagament d'interessos i amortitzacions d'operacions d'endeutament i a la devolució de retencions de garantia.

2. Els crèdits destinats a satisfer, mitjançant una transacció judicial o sentència judicial ferma, les responsabilitats pecuniàries.

3. Els crèdits destinats a atendre altres despeses derivades de preceptes legals o d'obligacions contractuals directament lligades als ingressos de l'Estat.

4. Els crèdits corresponents a despeses derivades d'obligacions sobrevingudes a l'Administració i alienes a la seva actuació d'acord amb el procés administratiu pertinent als crèdits ampliables.

5. Els crèdits corresponents a despeses derivades de les actuacions encomanades al saig per a l'execució forçosa dels actes administratius executoris en el marc de la Llei 43/2014, del 18 de desembre, del saig i del Reglament regulador dels barems dels honoraris remuneradors dels serveis del saig.

6. Les partides de retribució del personal següents:

a) El concepte 100, anomenat "Retribucions bàsiques i altres remuneracions d'alts càrrecs".

b) El concepte 110, anomenat "Remuneracions bàsiques i altres remuneracions de personal fix", a excepció del subconcepte 11080, anomenat "Noves contractacions de personal fix".

c) El concepte 130, anomenat "Remuneracions bàsiques i altres remuneracions de personal eventual", del Departament d'Escola Andorrana i Formació Andorrana del Ministeri d'Educació i Ensenyament Superior.

d) El concepte 130, anomenat "Remuneracions bàsiques i altres remuneracions de personal eventual", per fer front a les remuneracions del personal contractat en el marc del Programa de millora de l'ocupabilitat mitjançant el sector públic.

e) El concepte 160, anomenat "Quotes seguretat social", a excepció del subconcepte 16050, anomenat "Quotes seguretat social, agent administratiu de caràcter eventual", que només serà ampliable si correspon al Departament d'Escola Andorrana i Formació Andorrana del Ministeri d'Educació i Ensenyament Superior i si correspon a les cotitzacions del personal contractat en el marc del Programa de millora de l'ocupabilitat mitjançant el sector públic.

f) El concepte 161, anomenat "Prestacions socials".

g) El concepte 163, anomenat "Despeses socials del personal".

7. Les partides següents, dintre dels ministeris encarregats dels afers socials i de la salut:

a) El subconcepte 22160, anomenat "Productes farmacèutics i sanitaris", per atendre les necessitats de l'aparició d'una pandèmia de grip.

b) El subconcepte 41112, anomenat "Caixa Andorrana de Seguretat Social", per fer front a les despeses a càrrec del Govern del sistema de seguretat social, d'acord amb l'article 86.3 del Decret legislatiu del 19-09-2015 de publicació del text consolidat de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social.

c) El subconcepte 48240, anomenat "Institucions sense finalitat de lucre, associacions col·laboradores".

d) El subconcepte 48255, anomenat "Ajudes a la cobertura sanitària".

e) El subconcepte 48260, anomenat "Pensions adults discapacitats i de beneficència".

f) El subconcepte 48263, anomenat "Pensions de solidaritat".

g) El subconcepte 48265, anomenat "Ajudes inserció sociolaboral", incloent-hi les prestacions per desocupació involuntària.

h) El subconcepte 48266, anomenat "Ajuts a l'habitatge de lloguer".

i) El subconcepte 48267, anomenat "Ajuts a fills a càrrec".

j) El subconcepte 48290, anomenat "A famílies", per atendre les sol·licituds d'ajuts econòmics ocasionals.

k) El subconcepte 48290, anomenat “A famílies”, per atendre les pensions de solidaritat per a la gent gran.

8. El subconcepte 22630, anomenat “Jurisdicció i contenciosos”, del projecte general del Gabinet Jurídic de la Secretaria General del Govern.

9. Les partides següents del ministeri encarregat de la justícia i interior:

a) El subconcepte 22630, anomenat “Jurisdicció i contenciosos”, per fer front a les despeses derivades de l'assistència lletrada per torn de guàrdia i d'ofici davant del Cos de Policia i dels batlles i tribunals.

b) El subconcepte 22790, anomenat “Altres treballs a l'exterior”, del projecte “Justícia juvenil i mesures penals alternatives” destinat a fer front a les despeses derivades de les condemnes de menors en aplicació de la Llei qualificada de la jurisdicció de menors, de modificació parcial del Codi penal i de la Llei qualificada de la Justícia, del 22 d'abril del 1999.

c) El subconcepte 22720, anomenat “Treballs realitzats per empreses de valoracions i peritatges”, per fer front a les despeses derivades de proves pericials, altres peritatges, autòpsies i reconeixements mèdics, del Departament de Justícia i Interior.

d) El subconcepte 22150, anomenat “Productes alimentaris”, per fer front a la manutenció dels interns del Centre Penitenciari; el subconcepte 22160, “Productes farmacèutics i sanitaris”, per fer front al subministrament de medicaments no proveïts pel Centre Hospitalari, i el subconcepte 22640, anomenat “Despeses serveis sanitaris”, per fer front a les visites mèdiques als interns del Centre Penitenciari, tots del Departament d'Institucions Penitenciàries.

e) El subconcepte 48290, anomenat “A famílies”, per realitzar les cotitzacions a la CASS dels interns del Centre Penitenciari, tal com preveu l'article 221 del Decret legislatiu del 16-09-2015 de publicació del text consolidat de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social.

f) El subconcepte 22640, anomenat “Despeses serveis sanitaris”, del Departament d'Immigració, per fer front a les despeses de les revisions mèdiques del Servei d'Immigració.

g) El subconcepte 22900, anomenat “Imprevistos o insuficiències”, del Departament de Protecció Civil i Gestió d'Emergències, per fer front a despeses derivades de situacions d'emergència.

h) Els subconceptes següents del Departament de Prevenció i Extinció d'Incendis i Salvament, per fer front a despeses derivades de situacions d'emergència o imprevistos:

- 22900, anomenat “Imprevistos o insuficiències”

- 60380, anomenat “Maquinària i equipament industrial”

- 60390, anomenat “Altra maquinària i equipament”

- 60410, anomenat “Vehicles pesants”

- 60870, anomenat “Equipaments de seguretat”

10. El subconcepte 20400, anomenat “Lloguer de material de transport”, del projecte “Transport aeri”, per fer front a les despeses de contractació dels serveis d'helicòpter.

11. Les partides següents del Ministeri d'Educació i Ensenyament Superior:

a) Els subconceptes destinats al pagament dels ajuts atorgats en el marc de la Llei 9/2014, del 3 de juny, d'ajuts a l'estudi.

b) El subconcepte 22320, anomenat “Col·lectiu persones”, del Departament d'Ensenyament Superior, Recerca i Ajuts a l'Estudi, per fer front a les despeses derivades del projecte “AbonAndBus”.

c) El subconcepte 22684, anomenat “Promoció social”, per fer front a les despeses derivades de l'activitat d'esquí escolar.

d) El subconcepte 48238, anomenat “Beques esquí escolar”, per fer front al pagament de les beques d'esquí escolar, d'acord amb els articles 13, 14 i 16 del Reglament de modificació del Reglament de l'esquí escolar, del 24 d'octubre del 2012, respectivament.

e) Els subconceptes 22320, anomenat “Col·lectiu persones”, i 48231, anomenat “Subvencions bus lliure”, del Departament de Sistemes Educatius i Serveis Escolars, per fer front a les despeses derivades del bus lliure.

12. Els crèdits destinats al pagament de dividends que les entitats parapúbliques o de dret públic i les societats públiques han de fer efectius durant l'exercici pressupostari 2018.

13. El concepte 224, anomenat “Primes d'assegurances”, per fer front a les primes de responsabilitat civil, els accidents individuals, els vehicles i ginys, l'assistència a persones, el multirisc d'incendi i el robatori.

14. El subconcepte 22720, anomenat “Treballs realitzats per empreses de valoracions i peritatges”, per fer front a les despeses dels peritatges efectuats, en relació amb el cobrament de l'impost de transmissions patrimonials, d'acord amb l'article 14 de la Llei de l'impost sobre transmissions patrimonials immobiliàries, del 29 de desembre del 2000, i en relació amb el cobrament de l'impost general indirecte de transmissions patrimonials entre empresaris, d'acord amb l'article 48 de la Llei



11/2012, del 21 de juny, de l'impost general indirecte.

15. Les partides següents del Ministeri d'Afers Exteriors:

a) El subconcepte 22635, anomenat "Repatriació de nacionals", del Departament d'Afers Bilaterals i Consulars.

b) El subconcepte 49206, anomenat "A organismes internacionals", del Departament d'Afers Multilaterals i Cooperació, per atendre les quotes obligatòries derivades de possibles adhesions a organismes internacionals.

c) El subconcepte 49210, anomenat "Consell d'Europa", del Departament d'Afers Multilaterals i Cooperació, per atendre les contribucions obligatòries al Consell d'Europa.

d) El subconcepte 49220, anomenat "ONU", del Departament d'Afers Multilaterals i Cooperació, per atendre les contribucions obligatòries a les Nacions Unides.

e) El subconcepte 49245, anomenat "Retorn taxes diplomàtiques", del Departament d'Afers Bilaterals i Consulars, destinat al retorn d'impostos al personal diplomàtic segons les disposicions de les convencions de Viena sobre relacions diplomàtiques i sobre relacions consulars.

f) El subconcepte 49270, anomenat "Cooperació per al desenvolupament i altres", del Departament d'Afers Multilaterals i Cooperació, per prestar ajuda en casos de catàstrofes.

g) Els subconceptes del projecte "Cooperació Andorra-UE", del Departament d'Afers Bilaterals i Consulars, destinats a finançar les despeses derivades de la negociació d'un acord d'associació amb la Unió Europea.

16. Les partides següents del Departament d'Agricultura:

a) El subconcepte 21300, anomenat "Reparació i conservació de maquinària, instal·lacions i equipament" per fer front a les despeses derivades d'eventuals intervencions d'urgència en qualsevol de les finques agràries de Casa Rossell que el Govern té arrendades a tercers.

b) El subconcepte 22160, anomenat "Productes farmacèutics i sanitaris", per atendre les necessitats urgents de vacunació o tractament massiu de part o de la totalitat de la cabana ramadera nacional en cas d'alerta sanitària, en aplicació de les decisions preses pel Govern i les obligacions contraïdes per Andorra amb els organismes internacionals de salut animal.

c) El subconcepte 22700, anomenat "Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament", per procedir al finançament de les despeses d'intervenció

en cas d'alerta sanitària, en aplicació de les decisions preses pel Govern, la legislació vigent i les obligacions contraïdes per Andorra amb els organismes internacionals de salut animal.

d) El subconcepte 22760, anomenat "Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics", per finançar les accions de desenvolupament del Programa d'ajuts indirectes en benefici de les produccions agroalimentàries locals o de les produccions alimentàries artesanes, en aplicació de les decisions preses pel Govern en matèria de foment de les produccions locals.

e) El subconcepte 47290, anomenat "Altres empreses privades", del projecte "Sanitat animal", per fer front a les indemnitzacions als titulars d'explotacions ramaderes en cas d'haver de sacrificar part o la totalitat dels animals d'una o diverses explotacions a causa de la detecció de malalties infeccioses o altres processos de risc per a la salut, en aplicació de la normativa vigent en matèria de vigilància sanitària del bestiar de renda.

17. El subconcepte 48210, anomenat "Federacions i clubs esportius", de la Secretaria d'Estat d'Esports, per fer front al pagament dels ajuts als esportistes i als tècnics inclosos dins del programa d'alt rendiment (beques ARA), d'acord amb l'article 48.2.b de la Llei de l'esport, del 30 de juny del 1998.

18. Les partides següents del Departament d'Ordenament Territorial:

a) El subconcepte 21400, anomenat "Reparació i conservació. Material de transport", del projecte "Obres públiques" per fer front a les despeses imprevistes de reparació de vehicles de la flota del Govern.

b) El subconcepte 22190, anomenat "Altres subministraments", del projecte "Viabilitat hivernal", per fer front al subministrament de sal de desgel per a la temporada d'hivern.

c) El subconcepte 47290, "A altres empreses privades", per fer front a la subvenció en concepte de compensació a l'empresa concessionària per no cobrar peatge en cas de fortes nevades pel tancament del port d'Envalira.

19. El subconcepte 22760, anomenat "Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics", destinat a assessoraments relacionats amb qüestions estratègiques del Govern en el marc de les relacions internacionals, en matèria de blanqueig i en matèria tributària, principalment, en concordança amb l'obertura econòmica i l'apropament a Europa; i els subconceptes del projecte anomenat "Iniciatives monetàries i econòmiques" del Departament de Finances, respectivament.

20. El subconcepte 41120, anomenat “Consell Regulador Andorrà del Joc”, destinat a la transferència corrent al Consell Regulador Andorrà del Joc per fer front a les seves despeses de funcionament. En qualsevol cas, aquest subconcepte solament és ampliable si hi ha un decalatge en el temps quant a la liquidació dels ingressos previstos en concepte de les taxes de la llicència de classe A, que estan condicionades a la instal·lació i l'explotació d'un casino de joc.

21. Les partides següents del Departament de Medi Ambient i Sostenibilitat:

a) El subconcepte 20100, anomenat “Centre de Tractament de Residus d'Andorra SA”, per fer front a la despesa de gestió de fang de les depuradores.

b) Els subconceptes 22700, anomenat “Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament”, i 22760, anomenat “Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics”, per fer front a treballs de descontaminació de sòls amb caràcter d'emergència, tal com preveu el Reglament de sòls contaminats, del 17 de febrer del 2010.

c) El subconcepte 20103, anomenat “Estacions depuradores d'aigües residuals”.

d) El subconcepte 48240, anomenat “Institucions sense finalitat de lucre, associacions col·laboradores”, per fer front al reemborsament de les quotes de caça i pesca de la Federació Andorrana de Caça i Pesca.

22. El subconcepte 47290, anomenat “A altres empreses privades”, del “Projecte d'administració del transport”, per fer front a l'eventual dèficit ocasionat per l'explotació de la concessió de les línies de transport (bus exprés).

23. Les partides següents dintre del pressupost de Forces Elèctriques d'Andorra, destinades a respondre a la demanda dels clients:

a) El subconcepte 21391, “Reparacions per avaries”.

b) El subconcepte 21392, “Modificacions a demanda”.

c) El subconcepte 22630, “Jurisdicció i contenciosos”.

d) El subconcepte 22810, “Compra d'energia”.

24. Les partides següents dintre del pressupost de la Caixa Andorrana de Seguretat Social:

a) El subconcepte 22630, “Jurídic i contenciosos”, per fer front a les despeses d'assessoraments jurídics relacionats amb la implementació, modificacions i/o aplicacions de la normativa derivades del Decret legislatiu del 16-09-2015 de publicació del text consolidat de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social.

b) El concepte 227, “Treballs realitzats per empreses”, per a estudis i treballs tècnics relacionats amb la implementació i modificacions normatives derivades de la Llei 5/2014, del 24 d'abril, de l'impost sobre la renda de les persones físiques, i del Decret legislatiu del 16-09-2015 de publicació del text consolidat de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social, així com els que es deriven de la reforma sanitària.

c) El concepte 421, “Transferències corrents per prestacions de branca general”.

d) El concepte 423, “Transferències corrents per prestacions de branca jubilació”.

e) El concepte 711, “Transferències al Fons de reserva de jubilació”.

f) El concepte 831, “Préstecs a mitjà i llarg termini”, per a despeses derivades dels convenis amb les seguretats socials espanyola, francesa i portuguesa i per a préstecs financers.

25. Les partides següents dintre del pressupost del Fons de Reserva de Jubilació:

a) El concepte 320, “Prestacions de serveis bancaris”.

b) El concepte 349, “Altres despeses financeres”.

c) El concepte 811, “Aportacions a fons de reserves”.

26. Les partides següents dintre del pressupost del Servei Andorrà d'Atenció Sanitària:

a) El concepte 213, “Reparació i conservació. Maquinària, instal·lacions”.

b) El concepte 216, “Reparació i conservació d'equipaments informàtics”.

c) El concepte 218, “Reparació i conservació d'aparells i instruments mèdics”.

d) El concepte 227, “Treballs realitzats per altres empreses”.

Sempre que les despeses associades als conceptes esmentats afectin o puguin afectar el desenvolupament normal de l'activitat hospitalària.

e) El subconcepte 22160, “Productes farmacèutics i sanitaris”, per atendre les necessitats derivades de l'activitat hospitalària.

f) El subconcepte 47290, “Transferències corrents a empreses privades”, per fer front a la subvenció a l'explotació per garantir el servei de transport sociosanitari intern programat, individual i col·lectiu, que realitza la Creu Roja Andorrana.

g) El subconcepte 22140, “Vestuari”, per cobrir de forma adient les necessitats d'uniformitat del personal assistencial i sociosanitari.

27. Les partides següents dintre del pressupost de l'Institut Nacional Andorrà de Finances (INAF):

a) El subconcepte 10010, "Consell d'Administració", per fer front a les remuneracions derivades de la implementació de les modificacions legals en relació amb el Consell d'Administració de l'INAF.

b) El subconcepte 22760, "Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics", per fer front a les despeses d'assessoraments legals per a defensa de l'INAF en el cas de litigis derivats de demandes no notificades en la data d'elaboració del pressupost, així com a les despeses per a estudis i treballs tècnics derivades de la implementació de l'Acord monetari.

Les partides destinades a optimitzar els rendiments dels saldos de tresoreria:

c) El concepte 800, "Adquisició de deute del sector públic a curt termini".

d) El concepte 801, "Adquisició de deute del sector públic a llarg termini".

28. Els crèdits destinats al pagament de l'impost de societats que les entitats públiques i parapúbliques i de dret públic han de fer efectius durant l'exercici pressupostari 2018, d'acord amb el que preveu la Llei 95/2010, del 29 de desembre, de l'impost sobre societats, modificada per la Llei 17/2011, de l'1 de desembre.

29. El concepte 841, d'actius financers per fer front al pagament de la prestació de garanties mitjançant un aval en el marc dels programes següents:

a) Programa destinat al finançament privilegiat d'empreses i negocis de nova creació, innovació, reconversió i projectes emprenedors, d'acord amb el Decret del 10 de març del 2010. Programa de crèdits destinat al finançament privilegiat d'empreses de valor afegit i/o de caràcter innovador, i programa de microcrèdits destinat al finançament privilegiat d'empreses o negocis de nova creació o establerts al país, d'acord amb el Decret del 13 de març del 2013, respectivament.

b) Programa de finançament preferent d'acord amb la Llei 21/2013, del 10 d'octubre, per al foment de la rehabilitació del parc immobiliari, la millora de l'eficiència energètica dels edificis i l'ús de les energies renovables, amb el Reglament regulador d'aquest programa, anomenat "Renova", i amb el Decret del 16 de març del 2011.

30. La tramitació dels crèdits ampliables ha d'incloure la determinació dels ingressos concrets destinats a finançar-los, que poden ser: recaptació d'ingressos més gran del que s'ha previst, transferència d'altres crèdits que s'estimin reduïbles o disminució de tresoreria.

31. El Govern ha de comunicar al Consell General qualsevol ampliació efectuada sobre la base de qualsevol dels supòsits exposats anteriorment, en el

decurs dels trenta dies hàbils que segueixen a l'ampliació esmentada.

### **Article 5. Competències del cap de Govern**

El cap de Govern, a proposta dels ministeris afectats, pot autoritzar les transferències de crèdits pressupostaris que resultin necessàries a conseqüència de possibles reorganitzacions administratives que afectin un o més ministeris.

A proposta del ministeri encarregat de les finances, el cap de Govern també pot autoritzar les transferències de crèdits pressupostaris que resultin necessàries a conseqüència de possibles reclassificacions comptables pel que fa als comptes de l'Administració general i de les entitats dependents, fruit de l'aplicació de les Normes internacionals de comptabilitat del sector públic (NICSP) que s'apliquen amb el caràcter de Pla marc per al sector públic estatal del Principat d'Andorra.

Aquestes operacions no poden comportar, en cap cas, un increment de crèdit dins el pressupost i s'han de comunicar al Consell General en el decurs dels trenta dies hàbils que segueixen l'autorització.

### **Capítol segon. Gestió pressupostària i despesa pública**

#### **Article 6. Contractació d'obres**

L'Administració pot contractar, mitjançant la forma d'adjudicació de contractació directa, les despeses corresponents a obres d'urgència reconeguda, per un import màxim de 24.000 euros.

En el cas de despeses per obres ordinàries, l'import màxim de les despeses que pot contractar directament l'Administració és de 12.000 euros.

L'Administració pot disposar la realització directa d'obres de petita conservació per un import màxim de 7.500 euros.

En tot cas, per a les contractacions compreses entre 7.500 euros i 12.000 euros cal fer una consulta, sempre que sigui possible, per tenir tres pressupostos diferents.

#### **Article 7. Contractes de subministrament**

No es poden desagregar els subministraments que, sent de la mateixa naturalesa, s'adquireixen en el mateix mes de cada exercici pressupostari.

Els contractes de subministrament no poden tenir un termini de vigència superior a dos anys. Excepcionalment, els contractes de subministrament relatius a: l'equipament tècnic i a la vestimenta dels cossos especials –la uniformitat de la qual hagi estat declarada necessària per l'administració contractant–; els productes farmacèutics i el material mèdic; i el subministrament de sal per al desgel de carreteres –

per poder garantir la seguretat viària en cas de baixes temperatures i nevades– es poden renovar per un període de dos anys.

#### **Article 8. Contractes menors**

S'entén per “contractes menors” els contractes que tenen un import igual o inferior a 7.500 euros. En els contractes menors, la tramitació de l'expedient solament exigeix la incorporació de la factura a la liquidació.

En aquests contractes la factura corresponent ha de substituir el document contractual i l'acta de conformitat del subministrament, la recepció de les obres o dels treballs tècnics i serveis, i d'altres, segons correspongui.

Aquests contractes no poden tenir una durada superior a un any, ni ser objecte de pròrroga ni de revisió de preus.

#### **Article 9. Convenis entre entitats del sector públic**

Quan l'Administració utilitza els seus propis mitjans per obtenir prestacions que constitueixen l'objecte dels contractes públics, aquesta actuació suposa una operació interna en el marc de les normes i el règim de funcionament de l'organisme públic corresponent.

D'acord amb aquesta Llei, es consideren “mitjans propis de l'Administració” les societats o les entitats amb la totalitat del capital social de titularitat pública, i que efectuïn la part essencial de la seva activitat amb l'entitat adjudicatària.

#### **Article 10. Contingut dels projectes**

Els projectes d'obres d'un import superior a 600.000 euros han d'incloure un programa de desenvolupament dels treballs en temps i cost òptims. I en el cas d'obres objecte d'explotació retribuïda, els projectes han d'incloure els estudis econòmics i administratius respecte al règim d'utilització i les tarifes aplicables.

#### **Article 11. Publicació de les licitacions i adjudicacions definitives**

Les licitacions i les adjudicacions definitives acordades pel Govern o pels consells d'administració de les entitats parapúbliques i de dret públic, corresponents a tots els contractes inclosos en la Llei de contractació pública, quan l'import del contracte o de les seves modificacions sigui superior a 7.500 euros, es fan públiques al *Butlletí Oficial del Principat d'Andorra*. En el cas de les adjudicacions definitives s'hi ha d'especificar l'òrgan contractant, la forma d'adjudicació, la modalitat de contractació, la identitat de l'adjudicatari, la denominació i la localització del contracte, la partida pressupostària, el preu del contracte –que correspon a l'import d'adjudicació del contracte o al preu unitari

d'adjudicació pels contractes l'objecte dels quals ho determini, i s'entén en tots els supòsits amb impostos inclosos– i el termini d'execució.

#### **Article 12. Autorització de la despesa**

L'autorització de la despesa és competència:

a) Del Govern o els consells d'administració o, si escau, els òrgans de govern previstos en les lleis de creació corresponents, de les entitats parapúbliques i de dret públic, per a les despeses superiors a 7.500 euros.

b) Del cap de Govern i els ministres del Govern, segons la secció pressupostària o el ministeri respectiu pel que fa al pressupost de l'Administració general, i dels directors de les entitats parapúbliques o de dret públic pel que fa als pressupostos respectius, per a les despeses inferiors o iguals a 7.500 euros.

#### **Article 13. Compromisos de despesa amb càrrec a futurs pressupostos**

El Govern pot decretar despeses plurianuals corrents per a subministraments, prestació de serveis, assistència tècnica, gestió de serveis públics, arrendaments i altres negocis jurídics anàlegs i ajuts. L'import dels compromisos corresponents a cada un dels exercicis futurs no pot superar els límits següents, que s'han d'aplicar a l'import de cada un dels capítols econòmics de l'estat de despeses aprovat inicialment pel Consell General:

- En l'exercici immediatament següent, el 30% dels ingressos reals de l'exercici 2018.

- En el segon exercici, el 30% dels ingressos reals de l'exercici 2018.

- En el tercer exercici, el 40% dels ingressos reals de l'exercici 2018.

#### **Article 14. Obres subjectes a noves formes de contractació**

D'acord amb la disposició addicional sisena de la Llei 5/2008, a continuació es detallen els quadres on figura l'inventari dels contractes d'obra pública finançats mitjançant el procediment establert en la Llei de referència que precisa les modalitats contractuals escollides, el règim jurídic dels contractes formalitzats corresponents a les obres acabades els anys 2012 i 2013 i dels nous contractes proposats, i els terminis previstos per al finançament de les obres.

**CONTRACTES D'OBRA AMB ABONAMENT TOTAL DEL PREU EN UN ÚNIC PAGAMENT O EN DIVERSOS PAGAMENTS DIFERITS EN MENSUALITATS O ANUALITATS A PARTIR DEL MOMENT DE L'ACABAMENT I LA RECEPCIÓ CONFORME DE L'OBRA (capítol segon, articles 23 i 24 de la Llei 5/2008, del 15 de maig, sobre noves formes de contractació i finançament d'obres públiques)**

| Títol projecte pressupostari / Títol de l'obra                                                                    | Import contractat | Data d'inici  | Data d'acabament | Obres acabades l'any 2012. Import total finançat en 20 pagaments anuals | Import total |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                                                                                                                   |                   |               |                  |                                                                         | 2018         |
|                                                                                                                   |                   |               |                  |                                                                         |              |
| 2004-0000000003 Desviació de Sant Julià                                                                           |                   |               |                  |                                                                         |              |
| Projecte 0009/2005. Enllaç Avinguda Francesc Cairat/plaça Laurèdia - boca nord del túnel de la Tàpia, 3r tram (1) | 24.422.774,63     | Gener 2009    | Desembre 2012    | 27.811.434,60                                                           |              |
| Projecte 0010/2005. Boca nord del túnel de la Tàpia - enllaç amb CG1/pont d'Aixovall, 4t tram (2)                 | 13.174.956,91     | Març 2009     | Desembre 2012    | 15.002.982,20                                                           |              |
|                                                                                                                   |                   |               |                  |                                                                         |              |
| 2004-0000000005 Túnel de les Dos Valires                                                                          |                   |               |                  |                                                                         |              |
| Projecte 0027/2004. Accessos a la boca oest. Fase II (3)                                                          | 27.047.310,60     | Desembre 2007 | Març 2012        | 31.273.452,88                                                           |              |
| Projecte 0028/2004. Accessos a la boca est. Fase III (4)                                                          | 15.779.960,39     | Juny 2009     | Gener 2013       | 18.363.928,90                                                           |              |
| Projecte 0029/2004. Instal·lacions. Fase IV (5)                                                                   | 19.114.815,28     | Març 2011     | Gener 2013       | 22.436.014,44                                                           |              |
|                                                                                                                   |                   |               |                  |                                                                         |              |
|                                                                                                                   |                   |               |                  | 114.887.813,02                                                          |              |

(1) L'import de 27.811.434,60.- € inclou el cost contractat de 24.422.774,63.- € [el cost contractat inclou el cost de construcció de 23.040.353,42.- € i el cost del finançament durant l'execució de les obres de 1.382.421,21.- € (6,00% del cost de construcció)], el cost estimat de la revisió de preus contractuals de 2.044.831,37.- €, una liquidació estimada de final d'obra de 1.152.017,67.- € i el cost de finançament de la revisió de preus i de la liquidació estimat en 191.810,93.- €.

(2) L'import de 15.002.982,20.- € inclou el cost contractat de 13.174.956,91.- € [el cost contractat inclou el cost de construcció de 12.577.524,51.- € i el cost del finançament durant l'execució de les obres de 597.432,40.- € (4,75% del cost de construcció)], el cost estimat de la revisió de preus contractuals de 1.116.255,30.- €, una liquidació estimada de final d'obra de 528.875,23.- € i el cost de finançament de la revisió de preus i de la liquidació estimat en 82.893,75.- €.

(3) L'import de 31.273.452,88.- € inclou el cost estimat de 27.047.310,60.- € [el cost contractat inclou el cost de construcció de 25.642.122,30.- € i el cost del finançament durant l'execució de les obres de 1.405.188,30.- € (5,48 % del cost de construcció)], el cost estimat de la revisió de preus contractuals de 1.442.369,38.- €, una liquidació estimada de final d'obra de 2.564.212,23.- € i el cost de finançament de la revisió de preus i de la liquidació estimat en 219.560,57.- €.

(4) L'import de 18.363.928,90.- € inclou el cost estimat de 15.779.960,39.- € [el cost contractat inclou el cost de construcció de 15.100.440,56.- € i el cost del finançament durant l'execució de les obres de 679.519,83.- € (4,50% del cost de construcció)], el cost estimat de la revisió de preus contractuals de 1.717.675,11.- €, una liquidació estimada de final d'obra de 755.022,03.- € i el cost de finançament de la revisió de preus i de la liquidació estimat en 111.271,37.- €.

(5) L'import de 22.436.014,44.- € inclou el cost estimat de 19.114.815,28.- € [el cost contractat inclou el cost de construcció de 18.379.630,08.- € i el cost del finançament durant l'execució de les obres de 735.185,20.- € (4,00% del cost de construcció)], el cost estimat de la revisió de preus contractuals de 2.274.479,22.- €, una liquidació estimada de final d'obra de 918.981,50.- € i el cost de finançament de la revisió de preus i de la liquidació estimat en 127.738,43.- €.

**Fons de contractació i finançament d'obres públiques dels projectes d'obra pública de la desviació de Sant Julià (trams 3r i 4t)  
i del túnel de les Dos Valires (Llei 5/2008)**

**MINISTERI:** Ministeri d'Ordenament Territorial

| Número del projecte                                                                    | Cost total de l'obra (any 2012) | Previsió de les quotes plurianuals a 20 anys |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
|                                                                                        |                                 | Exercici                                     | 2013      | 2014      | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      |             |
| 2004-0000000003 Desviació de Sant Julià<br>i<br>2004-0000000005 Túnel dels Dos Valires | 114.887.813                     |                                              |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |             |
|                                                                                        | 42.814.417                      | Import                                       | 8.235.039 | 7.766.417 | 7.736.285 | 8.163.026 | 8.030.726 | 7.971.334 | 7.837.562 | 7.837.562 | 7.837.562 | 7.837.562 |             |
|                                                                                        | 72.073.396                      | Exercici                                     | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      | 2032      | Cost total  |
|                                                                                        |                                 | Import                                       | 7.837.562 | 7.837.562 | 7.837.562 | 7.837.562 | 7.837.562 | 7.837.562 | 7.837.562 | 7.837.562 | 7.837.562 | 7.837.562 | 157.628.700 |

El càlcul de les quotes, l'any 2018 i a partir de l'any 2019, s'ha efectuat mitjançant un cost financer del 3,341% (Euribor a 1 any més 350 punts bàsics) i del 3,041% (Euribor a 1 any més 325 punts bàsics), respectivament, sobre la previsió del cost total de l'obra de 114.887.813,02 euros, amb pagaments anuals, per a un període de vint anys, d'acord amb el contracte de préstec formalitzat el 6 de juliol del 2012.

L'import de les quotes inclouen tant l'amortització del capital com el pagament dels interessos.

**Article 15. Contractes de gestió de serveis públics mitjançant el procediment establert a l'article 16 de la Llei 5/2008**

D'acord amb l'article 29.8 del Decret legislatiu del 20-5-2015 de publicació del text refós de la Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre de 1996, amb l'article 2 i la disposició addicional sisena de la Llei 5/2008, a continuació es detallen els quadres on figura l'inventari dels contractes que tenen per objecte les actuacions previstes a l'article 34 de la Llei de contractació pública –“Contracte de gestió de serveis públics” –, finançats mitjançant el procediment establert a l'article 16 de la Llei 5/2008, que precisa les modalitats contractuals escollides i el règim jurídic dels contractes formalitzats amb anterioritat al 31 de desembre del 2017 i que són vigents.

**CONTRACTES QUE TENEN PER OBJECTE LES ACTUACIONS PREVISTES A L'ARTICLE 34 “CONTRACTE DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS” DE LA LLEI DE CONTRACTACIÓ PÚBLICA FINANÇATS MITJANÇANT EL PROCEDIMENT ESTABLERT A L'ARTICLE 16 DE LA LLEI 5/2008**

| Títol projecte pressupostari / Títol del contracte          | Import adjudicat amb caràcter plurianual | Data d'inici  | Data d'acabament |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|------------------|
| 720-720-PROJ0002-47270                                      |                                          |               |                  |
| Concessió d'un servei de bicicleta elèctrica compartida (1) | 1.300.000,00                             | Exercici 2018 | Exercici 2027    |

✓ L'import de 1.300.000 € correspon a l'aportació per part del Govern cap a l'empresa adjudicatària en concepte de cànon en negatiu. Aquesta forma de finançament estava prevista al plec de bases generals administratives que regien la licitació mitjançant concurs públic nacional del contracte de referència. La durada del contracte és de 10 anys prorrogable prèvia acord de Govern fins a un màxim de 15 anys.

D'acord amb el conveni de col·laboració entre el Govern d'Andorra i els comuns, els comuns participen en el finançament del contracte efectuant una aportació anual total de 90.002 euros durant els 10 anys de vigència del contracte (900.020 euros). El finançament per a l'exercici 2018 de part dels comuns s'ha previst en el pressupost d'ingressos.

**Fons de contractació i finançament de contractes que tenen per objecte les actuacions previstes a l'article 34 “contractes de gestió de serveis públics” de la Llei de contractació pública finançats mitjançant el procediment establert a l'article 16 de la Llei 5/2008**

**Ministeri:** Medi Ambient, Agricultura i Sostenibilitat

| Número del projecte    | Cost total del contracte | Previsió de les quotes plurianuals a 10 anys |         |         |         |         |         |            |
|------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|
|                        |                          | Exercici                                     | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    |            |
| 720-720-PROJ0002-47270 | 1.300.000                | Import                                       | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 130.000 |            |
|                        |                          | Exercici                                     | 2023    | 2024    | 2025    | 2026    | 2027    | Cost total |
|                        |                          | Import                                       | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 1.300.000  |
|                        |                          |                                              |         |         |         |         |         |            |

**Article 16. Excepcions al tràmit de fiscalització**

D'acord amb els articles 33.1 i 37.3 de la Llei general de les finances públiques i amb l'article 27 de la Llei 93/2010, del 16 de desembre, de mesures de promoció de l'activitat econòmica i social, i de racionalització i d'optimització dels recursos de l'Administració, s'exceptuen del tràmit de fiscalització prèvia o crítica els expedients relatius a les despeses següents:

1. Les despeses corrents de consum de béns corrents i de serveis, i les despeses de personal dels subconceptes de formació i perfeccionament del personal i de dietes per formació i perfeccionament del personal, inferiors a 600 euros, respectivament, d'acord amb el Decret del 09-02-2011 d'aprovació del Reglament relatiu a la simplificació de procediments de pagament d'una quantitat escassa.
2. Les despeses d'un import igual o superior a 600 euros i no superiors a 7.500 euros del capítol 2, "Consum de béns corrents", les quals s'han de fiscalitzar en la fase de liquidació sense perjudici del que estableix l'apartat 9.
3. Les despeses no superiors a 7.500 euros del capítol 6, "Inversions reals"; del capítol 3, "Despeses financeres", i del capítol 4, "Transferències corrents", les quals també s'han de fiscalitzar en la fase de liquidació.
4. Les despeses d'un import igual o superior a 600 euros i no superiors a 7.500 euros del subconcepte 16300, anomenat "Formació i perfeccionament de personal", i del subconcepte anomenat "Dietes per formació i perfeccionament de personal", respectivament, les quals també s'han de fiscalitzar en la fase de liquidació.
5. Les despeses del capítol 1, "Despeses de personal", en concepte de retribucions del personal previstes en el pressupost inicial, les quals es comptabilitzen en el moment del pagament, en un sol acte que agrupa les diverses fases d'execució pressupostària anomenat ACLOP (autorització, compromís, liquidació, ordenament del pagament i pagament efectiu), i estan sotmeses a les comprovacions de control oportunes prèvies als pagaments.
6. Les despeses del capítol 4, "Transferències corrents", en concepte de prestacions de branca general, de prestacions de branca jubilació i de prestacions familiars, respectivament; les despeses del capítol 7, "Transferències de capital", en concepte de transferències de fons al Fons de reserva de jubilació; i les despeses del capítol 8, "Actius financers", en concepte de préstecs i bestretes a mitjà i llarg termini fora del sector públic; les quals es comptabilitzen en el moment del pagament en un sol acte que agrupa les diverses fases d'execució

pressupostària anomenat ACLOP (autorització, compromís, liquidació, ordenament del pagament i pagament efectiu) i estan sotmeses a les comprovacions de control oportunes prèvies als pagaments.

7. Les despeses que originen ordres de pagament per justificar, que s'han de fiscalitzar en la fase d'autorització i en la justificació preceptiva posterior.

8. Pel que fa a les despeses considerades als apartats 1, 2, 3 i 4, no se'n poden desagregar les factures que corresponguin a despeses de la mateixa naturalesa i s'adquireixin el mateix mes de cada exercici pressupostari.

9. Pel que fa a les despeses considerades a l'apartat 5, els complements retributius de qualsevol naturalesa no previstos o previstos de manera insuficient en el pressupost inicial del capítol 1, així com la contractació de personal tant per cobrir vacants com per prestar serveis, requereixen l'existència de disponibilitat pressupostària suficient per donar-hi la conformitat i estan subjectes a fiscalització prèvia.

10. El Govern pot determinar reglamentàriament les despeses referides a l'apartat 2 que són de caràcter periòdic o repetitiu i que no s'han de fiscalitzar en la fase de liquidació un cop ja s'ha fiscalitzat de manera prèvia la despesa inicial de l'acte o el contracte de què deriven o les seves modificacions.

**Article 17. Règim de concessió de transferències**

1. Les transferències corrents nominatives en l'àmbit de subconcepte segons la classificació econòmica del pressupost es lliuren a mesura que les entitats afectades les demanin.

De manera mensual, el Govern comunica al Consell General la informació referent tant a les transferències lliurades com a les demandes denegades.

Un cop aprovada la liquidació de comptes de les entitats beneficiàries de transferències nominatives per part dels òrgans competents de les dites entitats, i sempre que no s'hagi compromès el total de la despesa pressupostada, aquests organismes han de retornar al Govern els ingressos obtinguts amb la transferència i no utilitzats durant l'exercici pressupostari. El Govern, abans de ser aprovada la liquidació de comptes de les entitats beneficiàries de transferències nominatives per part dels seus òrgans competents, amb sol·licitud prèvia de l'entitat beneficiària, pot autoritzar la dita entitat a mantenir els ingressos obtinguts amb la transferència i no utilitzats durant l'exercici pressupostari perquè no està afectada per finançar diferències de venciment entre els drets i les obligacions durant l'exercici, sempre que l'entitat acrediti al Govern aquestes



necessitats de tresoreria i per finançar romanents de tresoreria negatius.

2. Les ajudes i les subvencions amb càrrec als crèdits pressupostaris inicials que no tenen assignació nominativa i que superen l'import de 7.500 euros s'han d'atorgar d'acord amb criteris de publicitat, concurrència i objectivitat, llevat de les ajudes acordades pel Govern en concepte de contribucions voluntàries per motiu de desastres naturals i de les ajudes en què, de forma raonada, no es pugui promoure la concurrència i que superin l'import de 7.500 euros, les quals es fan públiques en el moment de l'adjudicació.

Aquestes subvencions poden ser:

a) Subvencions corrents: El ministeri que atorga la subvenció ha d'establir, abans d'adoptar els acords d'atorgament, les bases reguladores d'aquest atorgament; com a mínim s'ha de fixar quina és l'activitat o el programa objecte de la 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 atorgat la subvenció.

Aquestes subvencions són per fer front a despeses de funcionament que comportin un pagament.

b) Subvencions de capital: El ministeri que atorga la subvenció ha d'aprovar prèviament les inversions que cal fer. La liquidació d'aquesta subvenció només es fa efectiva amb la presentació de la factura o els documents justificatius corresponents. Queda exempt d'aquesta justificació el Consell General.

Els crèdits per a despeses de subvencions de capital, amb caràcter plurianual o no, compromeses fins al 31 de desembre i que no s'hagin pogut liquidar durant l'exercici en no haver pogut l'entitat beneficiària de la subvenció presentar la factura o els documents justificatius corresponents, s'incorporen al pressupost de l'exercici següent.

3. Les transferències de capital als comuns es fan d'acord amb els terminis establerts per la Llei qualificada de transferències als comuns.

4. El Govern publica cada mes al *Butlletí Oficial del Principat d'Andorra* totes les subvencions atorgades. No cal la publicitat en el cas de subvencions nominatives en el pressupost inicial i de les subvencions corresponents als departaments i als conceptes pressupostaris següents: Departament d'Afers Socials, conceptes pressupostaris 482-50, 482-55, 482-60, 482-63, 482-65 i 482-90; Departament de Salut, concepte pressupostari 482-40; i Departament d'Ocupació, concepte pressupostari 482-65.

5. En aplicació de l'article 14.1 de la Llei de creació de la Cambra de Comerç, Indústria i Serveis d'Andorra, del 3 de setembre de 1993, i de les

disposicions addicionals segona i tercera de la Llei de la taxa sobre el Registre de Titulars d'Activitats Econòmiques, del 20 de desembre de 1995, s'estableix que el 8,72% de la recaptació que genera la taxa sobre el Registre de Titulars d'Activitats Econòmiques es transfereix a la Cambra de Comerç, Indústria i Serveis d'Andorra per finançar les seves activitats.

Els pagaments de les quotes s'efectuen trimestralment, per quartes parts, i es calculen aplicant el 8,72% als ingressos efectivament recaptats en concepte de taxa sobre el Registre de Titulars d'Activitats Econòmiques, durant l'exercici pressupostari corresponent a l'any 2017, i fins al màxim de l'import dels crèdits de despesa pressupostats per a l'exercici 2018 en el subconcepte 41214, "Cambra de Comerç".

#### **Article 18. Ajuts per a l'accés a l'habitatge**

Les partides del Departament d'Afers Socials destinades al pagament d'ajuts a l'arrendament s'atorguen sobre la base dels criteris i barems establerts en el Reglament regulador de les prestacions econòmiques de serveis socials i sociosanitaris, que ha de tenir en compte de manera prioritària la situació econòmica de la llar que n'és beneficiària. Tota demanda denegada ho és de manera raonada d'acord amb criteris preestablerts.

#### **Article 19. Finançament de les despeses sanitàries, a càrrec de la seguretat social, derivades dels programes d'atenció social i sociosanitària previstos en la Llei de garantia dels drets de les persones amb discapacitat**

El finançament de les despeses estrictament sanitàries derivades de les prestacions socials i sociosanitàries de suport a l'autonomia, a càrrec de la seguretat social, establertes en els articles 16 i 17 de la Llei de garantia dels drets de les persones amb discapacitat, del 17 de novembre del 2002, es du a terme d'acord amb el seu règim d'afiliació al sistema de seguretat social.

#### **Article 20. Retribucions del personal**

1. D'acord amb el que disposa l'apartat 4 de la disposició addicional sisena de la Llei de la funció pública, es fixen els augments de tots els conceptes retributius inclosos en l'estructura salarial establerta a l'article 63 de la mateixa Llei, només amb l'índex de preus de consum (IPC) de l'any 2017. Aquest increment s'aplica a les retribucions dels funcionaris i agents de l'Administració de caràcter indefinit.

Per a l'exercici 2018, les retribucions íntegres dels agents de l'Administració de caràcter eventual i del personal en actiu no sotmès a la legislació laboral

només s'incrementen amb l'índex de preus de consum (IPC) de l'any 2017.

2. Les retribucions del cap de Govern, dels ministres, del cap del Gabinet del Cap de Govern, del secretari general del Govern, dels secretaris d'Estat, d'altres alts càrrecs del Govern, dels ambaixadors, dels càrrecs directius dels organismes públics, dels de les entitats parapúbliques, dels de les societats públiques, i del personal de relació especial de l'Administració general només poden incrementar durant l'exercici 2018 amb l'índex de preus de consum (IPC) de l'any 2017.

Igualment, les retribucions del president i els altres membres del Consell Superior de la Justícia, dels magistrats, dels batlles, del fiscal general i dels fiscals adjunts només poden augmentar durant l'exercici 2018 amb l'índex de preus de consum (IPC) de l'any 2017.

3. Als criteris relatius al complement d'absorció, als quals fa referència la disposició transitòria primera de la Llei de la funció pública, no se'ls aplica cap increment.

4. Es faculta el Govern per actualitzar i publicar els annexos 1, 2, 3, 4, 5, 6 i 7 que figuren en la Llei de la funció pública, segons l'increment de l'índex de preus de consum (IPC).

5. Les prestacions complementàries per jubilació anticipada i jubilació obligatòria (aquesta última entesa com la suma de la pensió a càrrec de l'Administració general i de la pensió a càrrec de la Caixa Andorrana de Seguretat Social) dels empleats de l'Administració general s'incrementen amb l'índex de preus de consum (IPC). Amb la finalitat de determinar l'aplicació correcta de l'increment de l'IPC, la Caixa Andorrana de Seguretat Social ha d'informar el Govern de l'import de la pensió de jubilació que satisfà al personal en situació de jubilació obligatòria en el termini de 30 dies des de l'entrada en vigor d'aquesta Llei.

6. Els apartats 1, 2, 3, 4 i 5 són aplicables a les societats públiques, a les entitats parapúbliques, de dret públic i altres organismes públics, i a les entitats autònomes les despeses corrents de les quals es financen mitjançant transferència corrent del Govern.

### **Article 21. Contractació de personal**

1. Durant l'exercici 2018 es poden crear noves places de funcionaris i d'agents de l'Administració de caràcter indefinit, dins dels límits previstos al pressupost per a l'exercici 2018.

La provisió d'aquestes places l'acorda el Govern amb el vistiplau de la Secretaria d'Estat de Funció Pública. Per a la provisió d'aquestes places, cal l'informe preceptiu de la Direcció sobre l'estructura

organitzativa del ministeri, departament, servei corresponent, amb la quantificació de les càrregues de treball del personal que ocupa les places adscrites al departament i al servei, i on quedi evidenciada l'eficiència econòmica, d'acord amb la metodologia i les directrius aprovades prèviament pel Govern a proposta de la Secretaria d'Estat de Funció Pública.

2. Durant l'exercici 2018 el 75% de les places vacants no ocupades per personal eventual que es generin o que s'hagin generat en anys anteriors, incloses les jubilacions, es poden cobrir amb personal fix (intern o extern) o personal de caràcter eventual, per a projectes estratègicament prioritaris acordats pel Govern, a excepció de les places de l'Administració general i de les entitats de dret públic i societats públiques que s'indiquen a continuació i que es poden cobrir totalment:

a) Administració general:

- Cossos especials de Policia, d'Institucions Penitenciàries, Banders, Educació, Prevenció i Extinció d'Incendis i Salvament, i del Departament de Tributs i Fronteres.

- Les places corresponents al Ministeri d'Afers Exteriors i al Departament d'Afers Socials.

b) Les places adscrites al Servei Andorrà d'Atenció Sanitària per donar resposta a les necessitats de personal assistencial i no assistencial que es puguin considerar prioritàries per raons sanitàries o sociosanitàries i que estan ocupades per personal amb contractes d'interinitat (ocupen una plaça vacant que encara no s'ha convocat per concurs públic) i que no siguin substitucions.

Per a la cobertura de personal assistencial, s'autoritza cobrir una vacant amb més d'una persona sempre que no s'excedeixi el nombre d'hores treballades pel lloc de treball que s'està cobrint.

c) Les places adscrites a la Caixa Andorrana de Seguretat Social que es puguin considerar prioritàries per donar resposta a les necessitats relatives a la implantació de la Reforma sanitària, així com per donar resposta a les necessitats dels assegurats i les empreses.

d) Les places adscrites al Fons de reserva de jubilació que es puguin considerar prioritàries per donar resposta a les funcions de seguiment i control de la gestió de les inversions.

e) Les places vacants de personal fix de la Universitat d'Andorra, en considerar-se llocs prioritaris i estratègics de l'entitat per poder donar resposta al desenvolupament de les activitats relacionades amb la prestació dels serveis d'ensenyament superior.

3. La provisió de les places vacants s'ha d'efectuar d'acord amb els principis de publicitat, igualtat i concurrència, primerament mitjançant concurs intern i, si escau, posteriorment, mitjançant concurs extern, amb acord del Govern, amb l'informe previ preceptiu de la Direcció i el vistiplau de la secretaria d'Estat de Funció Pública.

4. Les places vacants ocupades per personal no fix es poden cobrir amb personal fix d'acord amb els principis de publicitat, igualtat i concurrència, amb acord del Govern, amb l'informe previ preceptiu de la Direcció i el vistiplau de la Secretaria d'Estat de Funció Pública.

5. Durant l'exercici 2018, la provisió de places en situació d'adscripció i de comissió de serveis s'ha de fer garantint els principis de publicitat, igualtat i concurrència, a excepció de les situacions suficientment justificades i aprovades per la Secretaria d'Estat de Funció Pública que es podran proveir directament.

6. Durant l'exercici 2018 les baixes mèdiques de fins a trenta dies no es poden cobrir amb personal eventual extern. El ministre encarregat de les finances, amb l'informe previ de la Secretaria d'Estat de Funció Pública i amb el vistiplau del Govern, pot autoritzar la cobertura de baixes mèdiques d'una durada superior a trenta dies.

De manera excepcional, es poden cobrir baixes amb una durada inferior a trenta dies per donar resposta a les necessitats de personal en els llocs de treball següents:

a) Administració general: de mestre, professor, psicopedagog, tècnic especialitzat en l'àmbit social, tècnic especialitzat en educació social, tècnic pedagògic en l'àmbit de la biblioteca escolar i col·laborador educatiu del Ministeri d'Educació i Joventut, que es deriven d'aplicar la legislació que regula el sistema educatiu andorrà, i educadors, monitors i personal de suport operatiu del Centre d'Acol·liment d'Infants i Joves La Gavernera.

b) Servei Andorrà d'Atenció Sanitària: personal assistencial: per motius d'urgència sanitària o sociosanitària, el director general del Servei Andorrà d'Atenció Sanitària pot autoritzar la cobertura de baixes mèdiques dels col·lectius de personal assistencial, amb l'informe previ del Servei de Recursos Humans. Posteriorment, ha d'informar el Consell Directiu del Servei Andorrà d'Atenció Sanitària d'aquestes contractacions, amb la justificació corresponent.

7. Dels contractes amb personal eventual de prestació per obra o servei que estiguin vigents, se'n limita el nombre per a l'exercici 2018 al que hi ha previst al pressupost per a l'exercici 2018.

Tanmateix, per la creació de nous serveis o per serveis estratègics o imprescindibles es poden crear prestacions per obra o servei, amb el vist i plau de la Secretaria d'Estat de Funció Pública.

8. Els apartats 1, 2, 3, 4, 5, 6 i 7 són aplicables a l'Administració de justícia i a les entitats parapúbliques o de dret públic; i a les societats públiques, i altres organismes públics i a les entitats autònomes les despeses corrents de les quals es financen mitjançant transferència corrent del Govern. En aquests casos, les referències als òrgans de l'Administració general s'entenen substituïdes pels òrgans competents de les administracions o entitats esmentades que integren el pressupost de l'Estat.

9. El Consell Superior de la Justícia, pel que fa al personal de l'Administració de justícia que es troba integrat dins del pressupost del ministeri que tingui atribuïdes les competències en matèria de justícia, les entitats parapúbliques, de dret públic, i altres organismes públics i les societats públiques les despeses corrents de les quals es financen mitjançant transferència corrent del Govern, han d'acordar un procediment per contractar personal eventual similar al que estableixen els apartats 2 i 3.

10. Les noves contractacions de personal de relació especial s'han de publicar al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra.

### **Capítol tercer. Operacions financeres**

#### **Article 22. Operacions d'endeutament**

1. S'autoritza el Govern perquè, a proposta del ministre encarregat de les finances, afronti les operacions d'endeutament següents:

a) Emetre deute públic o concertar operacions de crèdit per refinançar o substituir l'endeutament autoritzat, formalitzat, disposat i no disposat el 31 de desembre de l'exercici anterior a l'any en què la Llei es fa vigent.

b) Concertar operacions de crèdit en concepte de prestació de garanties mitjançant un aval en el marc del Programa destinat al finançament privilegiat d'empreses i negocis de nova creació, innovació, reconversió i projectes emprenedors, d'acord amb el Decret del 10 de març del 2010; del Programa de crèdits destinat al finançament privilegiat d'empreses de valor afegit i/o de caràcter innovador, i del Programa de microcrèdits destinat al finançament privilegiat d'empreses o negocis de nova creació o establerts al país, d'acord amb el Decret del 13 de març del 2013, respectivament, per un import total màxim de 12.500.000 euros.

c) Concertar operacions de crèdit en concepte de prestació de garanties mitjançant un aval en el marc

del Programa de finançament preferent per al foment de la rehabilitació del parc immobiliari, la millora de l'eficiència energètica dels edificis i l'ús de les energies renovables, d'un import màxim de 24.000.000 d'euros, d'acord amb la disposició addicional de la Llei 93/2010, del 16 de desembre, de mesures de promoció de l'activitat econòmica i social, i de racionalització i d'optimització dels recursos de l'Administració; el Decret del 16 de març del 2011, i la Llei 21/2013, del 10 d'octubre, per al foment de la rehabilitació del parc immobiliari, la millora de l'eficiència energètica dels edificis i l'ús de les energies renovables, i el Reglament regulador del Programa esmentat.

d) Concertar noves operacions d'endeutament amb un venciment no superior a la data del 31 desembre del 2018, fins a un import màxim igual al 5% de les despeses corrents del pressupost de l'exercici en què la Llei es fa vigent, d'acord amb l'article 12, punt 8, de la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal.

e) Emetre deute públic o concertar operacions de crèdit d'un import de 28.564.859,13 euros per finançar el dèficit previst en l'exercici 2018.

f) Concertar noves operacions d'endeutament per a l'exercici 2018 per fer front als crèdits aprovats en exercicis anteriors i reconduïts a l'exercici 2018.

g) Concertar operacions d'endeutament per refinançar préstecs, crèdits o qualsevol altra operació d'endeutament, per un import de 15.535.597,26 euros, per fer front a les despeses derivades del procés de resolució de l'entitat Banca Privada d'Andorra, SA.

Aquest endeutament es destina al refinançament d'un préstec per part del Govern a l'Agència Estatal de Resolució d'Entitats Bancàries.

2. S'autoritza l'entitat parapública Forces Elèctriques d'Andorra perquè pugui concertar operacions de crèdit per refinançar o substituir l'endeutament autoritzat, formalitzat, disposat i no disposat el 31 de desembre de l'exercici anterior a l'any en què la Llei es fa vigent, per fer front al pla d'inversió previst.

3. L'endeutament autoritzat l'any 2017 i no formalitzat el 31 de desembre d'aquest any es pot instrumentalitzar el 2018, per finançar els crèdits de les despeses compromeses que no s'hagin pogut efectuar durant el mateix exercici i que s'hagin d'incorporar al pressupost de l'any 2018, en aplicació de l'article 15.4 de la Llei general de les finances públiques.

### **Article 23. Dipòsits de reserves en garantia**

S'autoritza el Govern perquè, a proposta del ministre encarregat de les finances i amb l'informe previ de

l'Institut Nacional Andorrà de Finances, determini la forma de remuneració i les altres condicions aplicables als dipòsits de reserves en garantia constituïts per les entitats financeres d'inversió i les societats gestores d'organismes d'inversió col·lectiva.

### **Article 24. Preu de compra del punt de jubilació**

Els preus de compra i de venda del punt de jubilació per a l'exercici 2018 s'actualitzen d'acord amb l'índex de preus de consum (IPC).

### **Article 25. Revaloració de les prestacions econòmiques pagades per la Caixa Andorrana de Seguretat Social**

Les prestacions econòmiques pagades per la Caixa Andorrana de Seguretat Social l'import de les quals, un cop deduïdes les cotitzacions de la persona assegurada, sigui inferior a dues vegades el salari mínim establert per a l'any 2018, es revaloren durant l'any 2018 d'acord amb l'índex de preus de consum (IPC). La resta de prestacions econòmiques pagades per la Caixa Andorrana de Seguretat Social no es revaloren.

### **Article 26. Càlcul dels capitals de jubilació**

L'índex d'actualització de les cotitzacions per a l'any 2018 que s'ha d'aplicar en el càlcul dels capitals de jubilació establerts en l'article 197 del Decret legislatiu del 16-09-2015 de publicació del text consolidat de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social, és l'índex de preus de consum (IPC) per a l'any 2017.

### **Article 27. Interès legal i interès moratori**

1. L'interès legal per a l'exercici 2018 queda establert en el 0,843%. En cas que el Govern no pagui als seus proveïdors en els terminis establerts legalment, ha d'incorporar al seu pagament els interessos legals de demora corresponents de forma automàtica.

2. L'interès moratori per a l'exercici 2018, previst a l'article 23 de la Llei 21/2014, del 16 d'octubre, de bases de l'ordenament tributari queda establert en l'1,686%.

### **Article 28. Pròrroga pressupostària**

Les despeses autoritzades amb càrrec als crèdits del pressupost prorrogat s'han d'imputar als crèdits autoritzats per aquesta Llei. Si en el pressupost prorrogat no consta el mateix concepte que en el pressupost per al 2017, el ministeri encarregat de les finances ha de determinar el concepte pressupostari a què s'ha d'imputar la despesa autoritzada. En aquest cas el Govern informa el Consell General de la decisió adoptada.

### Article 29. Índex de preus de consum

En cas que, al final de l'any 2017, l'índex de preus de consum (IPC) fos negatiu, s'hauria de prendre com a valor de referència per a l'any 2017 el 0%.

### Disposició adicional

Es modifica la disposició adicional primera de la Llei 21/2006 de 14 de desembre de l'impost sobre les plusvàlues en els transmissions patrimonials i immobiliàries, que queda redactada de la manera següent:

“Disposició adicional primera

El valor d'adquisició previst a l'apartat 5 de l'article 8 s'ha d'actualitzar multiplicant-lo pels coeficients d'actualització següents, determinats en funció dels anys en què el bé immoble hagi estat en propietat de l'obligat tributari:

- a) 1,00 per a l'any 2017
- b) 1,00 per a l'any 2016
- c) 1,00 per a l'any 2015
- d) 1,00 per a l'any 2014
- e) 1,00 per a l'any 2013
- f) 1,01 per a l'any 2012
- g) 1,04 per a l'any 2011
- h) 1,05 per a l'any 2010
- i) 1,05 per a l'any 2009
- j) 1,07 per a l'any 2008”

### Disposició final primera

Es modifica l'article 7 de la Llei 2/2012, del 15 de març, de mesures de contenció de la despesa pública en matèria de personal, que queda redactat com segueix:

“Article 7. *Sistema de gestió i avaluació de l'acompliment*

L'aplicació del Sistema de gestió i avaluació de l'acompliment (GAdA) al personal de l'Administració general i de l'Administració de justícia en les etapes de gestió 2011-2012, 2013-2014, 2014-2015, 2015-2016 i 2017-2018 queda totalment suspesa, tant pel que fa a la gestió com a la retribució, fins a l'aprovació del Projecte de la nova llei de la funció pública.”

### Disposició final segona

Es modifiquen els articles següents de la Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre de 1996:

1. Es modifica el punt 5 de l'article 19, que queda redactat de la manera següent:

“Article 19. *Formació de l'avantprojecte. Documentació annexa*

[...]

5. Els consells d'administració de les entitats parapúbliques o de dret públic aproven els avantprojectes de pressupost, que han de contenir la proposta de bases d'execució i els estats de dotacions i recursos; i hi han d'adjuntar, a part de la documentació prevista en l'apartat 4 precedent, la següent: estat de situació financera, estat de rendiment financer, estat de canvis en el patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i pla d'inversions a cinc anys. Aquests avantprojectes són tramesos al Govern a través del Ministeri de Finances abans del dia 20 de setembre.

[...]”

2. Es modifica el punt 3 de l'article 22, que queda redactat de la manera següent:

“Article 22. *Pròrroga pressupostària*

[...]

3. El cap de Govern, amb l'acord previ del Govern:

a) Pot posar en vigor les despeses de capital previstes en el Projecte de pressupost de l'Administració general pendent d'aprovació i que ja s'havien aprovat amb el caràcter de despeses plurianuals.

b) Pot fer efectives transferències als comuns.

c) Pot posar en vigor les despeses que es detallen a continuació, previstes en el Projecte de pressupost de l'Administració general pendent d'aprovació i que ja s'havien aprovat amb el caràcter de despeses plurianuals.

- Subvencions a l'habitatge de lloguer.

- Ajut a l'estudi d'ensenyament superior.

- Ajut a l'estudi.

- Ajudes de recerca.

- Prestació per desocupació involuntària.

- Prestacions econòmiques de serveis socials i sociosanitaris.

d) Pot prorrogar en una sola vegada i a la bestreta els crèdits en concepte de prestació per desocupació involuntària i de prestacions econòmiques socials i sociosanitàries, les subvencions culturals a institucions sense ànim de lucre, i les ajudes a entitats esportives legalment constituïdes i al Comitè Olímpic Andorrà del darrer Pressupost general aprovat pel Consell General.”

[...]”

3. Es modifica el punt 1 de l'article 48, que queda redactat de la manera següent:

“Article 48. *Abast de la gestió comptable: comptes especials i comptes generals*

1. La gestió comptable es diversifica de la forma següent:

a) Gestió comptable d'ingressos, referida a les fases de liquidació i cobrament, com a resultat de la qual es forma el compte d'ingressos, estructurat en dos parts, una de gestió de l'estat d'ingressos i l'altra de drets de la tresoreria.

b) Gestió comptable de despeses, referida a les fases d'autorització, compromís, liquidació, ordenació de pagaments i pagaments efectius, com a resultat de la qual es forma el compte de despeses, estructurat en dos parts, una de gestió de l'estat de despeses, i l'altra de situació de les ordres de pagament pendents.

c) Gestió comptable de tresoreria, referida a les operacions de cobraments i de pagaments, tant pressupostàries com extrapressupostàries, com a resultat de la qual es forma el compte de tresoreria, estructurat en tres parts: cobraments i pagaments de pressupost, operacions extrapressupostàries, i saldo o existència de tresoreria.

d) Gestió comptable del patrimoni, referida als béns del patrimoni en començar l'exercici, a les adquisicions i alienacions que s'efectuïn durant el seu decurs i a la situació patrimonial existent en acabar el període, com a resultat de la qual es forma el compte de patrimoni.

e) Gestió comptable de l'endeutament, referida a la situació de l'endeutament al principi i al final de l'exercici, com a resultat de la qual es forma el compte d'endeutament.

f) Gestió comptable del romanent de tresoreria, referida a l'estat sobre la magnitud que s'obté per diferència, al tancament de l'exercici, entre els drets reconeguts nets pendents de cobrament a curt termini i els fons líquids menys les obligacions certes reconegudes netes pendents de pagament a curt termini. Els drets i les obligacions anteriorment indicats poden tenir l'origen tant en operacions pressupostàries com no pressupostàries. El romanent de tresoreria total distingeix la part que en resulta afectada, destinada a cobrir les denominades «despeses amb finançament afectat» en cas que hi hagi desviacions de finançament positives, i la part de romanent no afectat.

[...]

### Disposició final tercera

Es modifiquen els articles següents de la Llei 6/2014, del 24 d'abril, de serveis socials i sociosanitaris:

1. Es modifica l'apartat 3 de l'article 26, que queda redactat de la manera següent:

“Article 26. *Pensió de solidaritat per a la gent gran*

[...]

3. Quantia. La quantia de la pensió ha de garantir el LECS personal un cop exigides, si escau, les responsabilitats familiars i de les persones obligades en els termes establerts en aquesta Llei.

Si hi ha dos o més persones de la mateixa unitat familiar de convivència amb dret a la pensió de solidaritat per a la gent gran, la suma de totes les pensions no pot superar el LECS personal augmentat en un 70% si els pensionistes convivents són dos, més un 50% del LECS per a cadascun dels pensionistes convivents restants. Si per aplicació d'aquesta norma cal reduir les pensions, totes s'han de reduir en la mateixa proporció.

No obstant el que estableix el paràgraf anterior, quan la unitat familiar de convivència estigui formada únicament per persones que han contret matrimoni o mantenen una situació de convivència anàloga, i ambdós cònjuges o membres de la parella legal o de fet tinguin dret a la pensió de solidaritat per a la gent gran, la suma de totes les pensions no pot superar el LECS personal augmentat en un 80%. Si per aplicació d'aquesta norma cal reduir les pensions, totes s'han de reduir en la mateixa proporció.

En cas que els familiars o les persones obligades no facin efectiva l'ajuda, el Govern ha d'atorgar a la persona sol·licitant la pensió que li correspongui i prendre les mesures de constrenyiment i d'execució contra aquests familiars i, si escau, contra les altres persones obligades, en els termes establerts als articles 62 i 63.

[...].”

2. Es modifica l'article 31, que queda redactat de la manera següent:

“Article 31. *Càlcul del llindar econòmic*

1. La quantia del LECS personal és equivalent al salari mínim oficial.

2. El LECS d'una unitat familiar de convivència es calcula de la forma següent:

- Quan la unitat familiar la compon un matrimoni o una parella que mantingui una situació de convivència anàloga, el LECS és el salari mínim oficial augmentat en un 70%.

- Quan la unitat familiar de convivència la compon un matrimoni o una parella que mantingui una situació de convivència anàloga, i ambdós tinguin dret a percebre la pensió de solidaritat per a la gent gran, el LECS és el salari mínim oficial augmentat en un 80%.

- Quan la unitat familiar la compon un matrimoni o una parella que mantingui una situació de convivència anàloga amb familiars fins al segon grau de consanguinitat, el LECS es calcula sumant al

LECS personal un 50% per cada membre menor de 14 anys i un 70% per cada membre més gran d'aquesta edat.

- Quan la unitat familiar és monoparental, el LECS familiar es calcula d'acord amb el paràgraf anterior i s'incrementa amb un 20% del LECS personal.

- Quan la unitat familiar està integrada per una persona o més amb una discapacitat reconeguda per la Comissió Nacional de Valoració (Conava), el LECS familiar es calcula d'acord amb els paràgrafs anteriors i s'incrementa amb un 20% del LECS personal per cada membre que tingui acreditada aquesta situació.

- Quan la unitat familiar de convivència està integrada per una sola persona que ha complert l'edat que estableix l'article 26, apartat 2, lletra b, el LECS familiar es calcula d'acord amb els paràgrafs anteriors i s'incrementa amb un 20% del LECS personal, només en cas que percebi la pensió de solidaritat per a la gent gran i sol·liciti, a més, un o més ajuts econòmics ocasionals."

### Disposició final quarta

S'afegeix una nova lletra c) a l'apartat 1 de la disposició derogatòria única de la Llei 6/2014, del 24 d'abril, de serveis socials i sociosanitaris, la qual queda redactada en els termes següents.

"Disposició derogatòria única

[...]

c) Els articles 10 a 14 de la Llei de guarderies infantils, de l'11 de maig de 1995, referents a les infraccions i les sancions. Així mateix, els articles 5 a 8 de la Llei esmentada, relatius al procediment i als controls i la inspecció de les guarderies infantils, s'han d'adequar al que estableix aquesta Llei."

### Disposició final cinquena

Es modifica l'article 12 de la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal, el qual queda redactat com segueix:

"Article 12. *Limitació d'endeutament*

1. El deute públic del Principat no pot ser superior al cinquanta-cinc per cent (55%) del producte interior brut (PIB) expressat en termes nominals i calculat a aquests efectes d'acord amb la metodologia vigent a la data d'entrada en vigor d'aquesta Llei.

Si l'endeutament de l'Administració general de l'Estat i dels comuns superés el límit del cinquanta per cent (50%) del producte interior brut (PIB) expressat en termes nominals, tant l'Administració general com els comuns han de negociar i establir un pla d'acció comú perquè l'endeutament consolidat no arribi als límits establerts al paràgraf anterior.

2. El deute públic esmentat en l'apartat anterior inclou l'endeutament disposat de l'Administració general de l'Estat i dels comuns, d'acord amb els requisits establerts en aquest article.

3. A efectes del càlcul del deute públic del Principat d'Andorra, no es té en compte els fons de reserves de la branca de jubilació de la Caixa Andorrana de Seguretat Social. Així mateix qualsevol deute públic andorrà subscrit pels fons de reserves de la branca de jubilació de la Caixa Andorrana de Seguretat Social es considera a tots els efectes com a deute públic subscrit per un tercer no vinculat.

4. El deute de l'Administració general no pot superar el quaranta per cent (40%) del producte interior brut expressat en termes nominals i calculat a aquests efectes d'acord amb la metodologia vigent a la data d'entrada en vigor d'aquesta Llei.

5. El deute dels organismes públics, les entitats públiques i parapúbliques que estan vinculades a l'Administració general i les societats públiques amb una participació de l'Administració general de l'Estat majoritària en el capital o suficient per tenir-ne el control no pot superar el cinquanta per cent (50) dels fons propis consolidats de cada entitat o grup d'entitats. L'endeutament d'aquests organismes, entitats i societats públiques esmentats anteriorment no computa a efectes de calcular el deute de l'Administració general.

A l'efecte de seguiment i control de l'endeutament de les societats públiques amb una participació de l'Administració general de l'Estat majoritària en el capital o suficient per tenir-ne el control, l'entitat dominant, que és l'entitat que en té una o més dependents, ha de presentar en la data de tancament els seus estats consolidats d'acord amb la normativa aplicable.

6. El deute dels comuns, inclosos els organismes públics, les entitats públiques i parapúbliques que hi estan vinculades, així com les societats públiques amb una participació dels comuns majoritària en el capital o suficient per tenir-ne el control, no pot superar el dos-cents per cent (200%) de la mitjana dels ingressos totals liquidats en els pressupostos corresponents als tres anys naturals immediatament anteriors, calculat d'acord amb el que estableix la Llei de les finances comunals.

7. Qualsevol administració que superi el seu límit d'endeutament no pot fer operacions d'endeutament net.

8. A l'efecte dels apartats anteriors i amb referència a l'Administració general i als organismes públics, entitats o societats públiques que s'esmenten a l'apartat 5, no s'hi inclouen les operacions de tresoreria, inferiors a un any, sempre que el saldo viu

total no superi el cinc per cent (5%) de les despeses corrents del pressupost corresponent.

9. Els termes *deute* i *endeutament* d'aquest article corresponen a la definició del terme *endeutament* que recull la Llei general de les finances públiques quant al Govern i als organismes públics, entitats o societats públiques que hi estan vinculats; i a la Llei de les finances comunals pel que fa als comuns i als organismes públics, entitats o societats públiques que hi estan vinculats.

### Disposició final sisena

Adquireix la condició d'agent de l'Administració de caràcter indefinit, en els termes previstos per la Llei de la funció pública, del 15 de desembre del 2000, el personal del Servei Andorrà d'Atenció Sanitària (SAAS) que formava part del Programa d'atenció domiciliària i que es va integrar al Govern l'1 de juliol del 2017, en aplicació de la Llei 6/2014, del 24 d'abril, de serveis socials i sociosanitaris, i del conveni signat el 29 de juny del 2017 entre el Govern i el Servei Andorrà d'Atenció Sanitària (SAAS).

### Disposició final setena

S'encomana al Govern que en el termini màxim de sis mesos des de l'entrada en vigor d'aquesta Llei publiqui al *Butlletí Oficial del Principat d'Andorra* els textos consolidats de les lleis següents que han estat modificades mitjançant disposicions derogatòries o finals amb caràcter permanent per les lleis de pressupostos dels exercicis 2016, 2017 i 2018.

Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre de 1996.

Llei de contractació pública, del 9 de novembre del 2000.

Llei 30/2007, del 20 de desembre, de la comptabilitat dels empresaris, modificada per la Llei 8/2010, del 22 d'abril, i per la Llei 26/2011, del 29 de desembre.

Llei 31/2007, del 20 de desembre, d'acompanyament del Projecte de Llei de pressupost per a l'exercici 2008, d'actualització dels tipus de gravamen de diversos tributs.

Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social.

Llei 31/2008, del 18 de desembre, de mesures de reactivació econòmica.

Llei 93/2010, del 16 de desembre, de mesures de promoció de l'activitat econòmica i social i d'optimització dels recursos de l'Administració.

Llei 2/2012, del 15 de març, de mesures de contenció de la despesa pública en matèria de personal.

Llei 9/2012, del 31 de maig, de modificació de la Llei qualificada d'immigració.

Llei 11/2012, del 21 de juny, de l'impost general indirecte.

Llei 14/2012, del 12 de juliol, de salut animal i seguretat alimentària.

Llei 6/2014, del 24 d'abril, de serveis socials i sociosanitaris.

Llei 24/2014, del 30 d'octubre, de plaques de matrícula personalitzada de vehicles.

Llei 25/2014 del 30 d'octubre del *Butlletí Oficial del Principat d'Andorra*.

Llei 27/2014, del 30 d'octubre, de taxes de l'Oficina de Patents.

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

Llei 37/2014, de l'11 de desembre, de regulació dels jocs d'atzar.

Llei 4/2016, del 10 de març, de foment del vehicle elèctric.

### Disposició final vuitena

Aquesta Llei entra en vigor l'endemà que es publiqui al *Butlletí Oficial del Principat d'Andorra*.

## QUADRE RESUM PROJECTE DE PRESSUPOST 2018

### GOVERN D'ANDORRA

#### Pressupost d'ingressos 2018

##### Classificació econòmica - Conceptes (euros)

|       |  |                                             |                       |
|-------|--|---------------------------------------------|-----------------------|
| 1     |  | <b>Impostos directes</b>                    | <b>74.444.669,90</b>  |
| 1 0   |  | <b>Sobre la renda</b>                       | <b>74.414.336,67</b>  |
| 1 0 0 |  | De les persones físiques                    | 31.189.485,38         |
| 1 0 1 |  | Societats / activitats econòmiques          | 36.422.781,64         |
| 1 0 3 |  | Impost sobre la renda de no residents       | 6.802.069,65          |
| 1 2   |  | <b>Altres impostos directes</b>             | <b>30.333,23</b>      |
| 1 2 2 |  | Altres impostos directes                    | 30.333,23             |
| 2     |  | <b>Impostos indirectes</b>                  | <b>291.989.241,12</b> |
| 2 0   |  | <b>Sobre trans. patrim. i act.jurid.doc</b> | <b>2.452.311,30</b>   |
| 2 0 0 |  | Sobre transmissions intervius               | 2.452.311,30          |
| 2 1   |  | <b>Sobre el consum</b>                      | <b>288.210.659,45</b> |
| 2 1 0 |  | Consum béns                                 | 128.688.815,23        |
| 2 1 1 |  | Consum de serveis                           | 3.080.033,19          |
| 2 1 3 |  | Impostos especials                          | 46.839.875,55         |
| 2 1 4 |  | Sobre el tràfic exterior                    | 109.601.935,48        |
| 2 2   |  | <b>Sobre el joc</b>                         | <b>1.326.270,37</b>   |
| 2 2 0 |  | Sobre el Joc                                | 1.326.270,37          |
| 3     |  | <b>Taxes i altres ingressos</b>             | <b>25.657.724,11</b>  |
| 3 0   |  | <b>Taxes</b>                                | <b>13.230.143,65</b>  |
| 3 0 0 |  | Taxa d'activitats econòmiques               | 6.306.944,01          |
| 3 0 1 |  | Taxa de vehicles                            | 4.995.994,60          |
| 3 0 3 |  | Taxa judicial                               | 716.813,84            |
| 3 0 4 |  | Taxa marques                                | 391.295,92            |
| 3 0 7 |  | Taxa sol·licituds de treball                | 755.266,72            |



|       |                                                    |                       |
|-------|----------------------------------------------------|-----------------------|
| 3 0 8 | Taxa Salut animal                                  | 46.118,58             |
| 3 0 9 | Taxa Cert. i cèdula d'habilitat                    | 17.709,98             |
| 3 1   | <b>Prestació de serveis</b>                        | <b>5.916.488,39</b>   |
| 3 1 0 | Legalització de documents                          | 55.993,61             |
| 3 1 1 | Llicències, permisos i autoritzacions              | 751.015,64            |
| 3 1 2 | Serveis sanitaris                                  | 287.137,77            |
| 3 1 3 | Certificats                                        | 84.062,41             |
| 3 1 4 | Carnets escolars                                   | 1.164.176,40          |
| 3 1 5 | Passaports                                         | 464.568,29            |
| 3 1 6 | Inscripcions en registre                           | 1.445.138,63          |
| 3 1 7 | Inspeccions                                        | 0,00                  |
| 3 1 8 | Ús cartografia digital                             | 39,39                 |
| 3 1 9 | Altres serveis                                     | 1.664.356,25          |
| 3 2   | <b>Venda de béns</b>                               | <b>452.142,51</b>     |
| 3 2 0 | Venda de publicacions pròpies                      | 41.968,60             |
| 3 2 1 | Impresos                                           | 188.180,07            |
| 3 2 3 | Fotocòpies i altres prod. reprografia              | 4.155,24              |
| 3 2 4 | Cartografia i fotografia aèria                     | 24.392,28             |
| 3 2 6 | Documentació diversa                               | 670,00                |
| 3 2 7 | Productes sanitaris                                | 158.705,92            |
| 3 2 9 | Altres béns                                        | 34.070,40             |
| 3 3   | <b>Reinteguments</b>                               | <b>223.705,19</b>     |
| 3 3 1 | De pressupost corrents                             | 218.323,89            |
| 3 4   | <b>Altres ingressos</b>                            | <b>5.835.244,37</b>   |
| 3 4 0 | Sancions                                           | 3.176.443,59          |
| 3 4 2 | Danys i imprevistos                                | 169.831,64            |
| 3 4 3 | Recàrrecs                                          | 2.322.955,17          |
| 3 4 4 | Subhastes                                          | 166.013,97            |
| 5     | <b>Ingressos patrimonials</b>                      | <b>33.140.006,93</b>  |
| 5 1   | <b>Int. Bestretes i préstecs concedits</b>         | <b>24.971,14</b>      |
| 5 1 8 | A instit. sense finalitat de lucre                 | 24.971,14             |
| 5 2   | <b>Int.de dipòsits i comptes bancaris</b>          | <b>4.528,34</b>       |
| 5 2 0 | Interessos de comptes bancaris                     | 4.528,34              |
| 5 3   | <b>Produc.de distribució de resultats</b>          | <b>26.269.722,00</b>  |
| 5 3 0 | Distribució de resultats                           | 26.269.722,00         |
| 5 4   | <b>Rendes d'immobles</b>                           | <b>6.575.214,52</b>   |
| 5 4 1 | Lloguers                                           | 68.979,50             |
| 5 4 4 | Altres ingressos patrimonials                      | 6.506.235,02          |
| 5 5   | <b>Resultat d'operacions comercials</b>            | <b>229.829,17</b>     |
| 5 5 0 | Resultat d'operacions comercials                   | 229.829,17            |
| 5 8   | <b>Interessos de demora</b>                        | <b>20.741,76</b>      |
| 5 8 0 | Interessos de demora                               | 20.741,76             |
| 5 9   | Altres ingressos patrimonials                      | 15.000,00             |
| 5 9 0 | Ingressos provinents inversions reals              | 15.000,00             |
|       | <b>Total sense actius ni passius financers</b>     | <b>425.231.642,06</b> |
| 8     | <b>Actius financers</b>                            | <b>1.003.818,87</b>   |
| 8 1   | <b>Venda d'oblig. i bons fora del S.P</b>          | <b>7.192,82</b>       |
| 8 1 0 | A curt termini                                     | 7.192,82              |
| 8 2   | <b>Actius financers</b>                            | <b>0,00</b>           |
| 8 2 1 | Venda d'oblig. i bons fora del S.P                 | 0,00                  |
| 8 3   | <b>Reinteg. préstecs concedits fora SP</b>         | <b>33.606,32</b>      |
| 8 3 1 | Préstecs a mig i llarg termini                     | 33.606,32             |
| 8 4   | <b>Devolució de dipòsits i fiances constituïts</b> | <b>549.348,98</b>     |
| 8 4 1 | Devolució de fiances                               | 549.348,98            |
| 8 7   | <b>Romanents de tresoreria</b>                     | <b>413.670,75</b>     |
| 8 7 0 | Romanent de tresoreria                             | 413.670,75            |
| 9     | <b>Passius financers</b>                           | <b>231.262.724,42</b> |
| 9 0   | <b>Deute Públic</b>                                | <b>197.389.000,00</b> |
| 9 0 0 | Deute públic                                       | 197.389.000,00        |
| 9 2   | <b>Préstecs rebuts de l'exterior</b>               | <b>28.564.859,13</b>  |
| 9 2 0 | Préstecs c/t entitats privades                     | 28.564.859,13         |
| 9 4   | <b>Dipòsits</b>                                    | <b>93.034,29</b>      |
| 9 4 1 | Fiances                                            | 93.034,29             |
| 9 5   | <b>Benefici per encunyació de monedes</b>          | <b>5.215.831,00</b>   |
| 9 5 0 | Benefici per encunyació de monedes                 | 5.215.831,00          |
|       | <b>Total actius i passius financers</b>            | <b>232.266.543,29</b> |
|       | <b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>                | <b>657.498.185,35</b> |

## Pressupost del sector públic 2018

### Classificació econòmica

### Pressupost de la Caixa Andorrana de Seguretat Social - CASS

### Pressupost de despeses

|     |                                                                     |                       | Plurianuals         |
|-----|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                         | <b>5.319.242,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| 100 | Retribucions bàsiques i altres remuneracions d'alts càrrecs         | 112.394,00            |                     |
| 110 | Remuneracions bàsiques personal fix                                 | 4.344.029,00          |                     |
| 130 | Remuneracions bàsiques personal eventual                            | 91.206,00             |                     |
| 160 | Quotes seguretat social                                             | 705.013,00            |                     |
| 163 | Despeses socials del personal                                       | 66.600,00             |                     |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                            | <b>2.763.460,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| 202 | Lloguer d'edificis i altres construccions                           | 360.414,00            |                     |
| 206 | Lloguer d'equipaments per a informàtica                             | 137.755,00            |                     |
| 209 | Lloguer altre immobilitzat material                                 | 34.237,00             |                     |
| 210 | Reparació i conservació de terrenys i béns naturals                 | 1.702,00              |                     |
| 212 | Reparació i conservació d'edificis i altres construccions           | 6.078,00              |                     |
| 213 | Reparació i conservació de maquinària, instal·lacions i equipaments | 98.132,00             |                     |
| 214 | Reparació i conservació de material de transport                    | 7.476,00              |                     |
| 215 | Reparació i conservació de mobiliari i efectes                      | 29.070,00             |                     |
| 216 | Reparació i conservació d'equipaments informàtics                   | 794.466,00            |                     |
| 220 | Material d'oficina                                                  | 97.583,00             |                     |
| 221 | Subministraments                                                    | 106.467,00            |                     |
| 222 | Comunicacions                                                       | 69.289,00             |                     |
| 223 | Transport                                                           | 45.230,00             |                     |
| 224 | Primes d'assegurances                                               | 15.976,00             |                     |
| 225 | Tributs                                                             | 2.026,00              |                     |
| 226 | Altres serveis                                                      | 204.822,00            |                     |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                             | 727.537,00            |                     |
| 229 | Imprevistos o insuficiències                                        | 7.200,00              |                     |
| 230 | Reemborsaments de dietes                                            | 18.000,00             |                     |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                          | <b>12.600,00</b>      |                     |
| 320 | Prestacions de serveis bancaris                                     | 12.600,00             | 0,00                |
| 349 | Serveis bancaris                                                    | 0,00                  |                     |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                                      | <b>251.703.710,25</b> |                     |
| 421 | Prestacions malaltia general                                        | 155.078.719,00        |                     |
| 423 | Prestacions de vellesa                                              | 96.609.991,25         |                     |
| 424 | Prestacions familiars                                               | 0,00                  |                     |
| 482 | A famílies i institucions sense fins de lucre                       | 15.000,00             |                     |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                            | <i>259.799.012,25</i> |                     |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                             | <b>1.737.836,00</b>   | <b>1.000.000,00</b> |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament                             | 164.500,00            |                     |
| 605 | Mobiliari i estris                                                  | 20.000,00             |                     |
| 612 | Edificis i altres construccions                                     | 0,00                  |                     |
| 613 | Maquinària, instal·lacions i equipament                             | 0,00                  |                     |
| 615 | Mobiliari i estris                                                  | 3.000,00              |                     |
| 616 | Equipaments per a processos d'informació                            | 141.036,00            |                     |
| 640 | Immobilitzat immaterial                                             | 1.409.300,00          | 1.000.000,00        |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                                    | <b>35.247.268,50</b>  | <b>0,00</b>         |
| 711 | Transferències de capital S.P.                                      | 35.247.268,50         |                     |
|     | <i>Despeses de capital</i>                                          | <i>36.985.104,50</i>  |                     |
| 8   | <b>Actius financers</b>                                             | <b>2.882.712,00</b>   | <b>0,00</b>         |
| 811 | A mig i llarg termini                                               | 0,00                  |                     |

|     |                                              |                       |                     |
|-----|----------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 831 | Préstec a mig i llarg termini fora SP        | 2.882.712,00          |                     |
| 9   | <b>Passius financers</b>                     | 0,00                  | 0,00                |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i> | 2.882.712,00          |                     |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>          | <b>299.666.828,75</b> | <b>1.000.000,00</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                                      |                       |
|-----|------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1   | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b>      | <b>248.264.275,00</b> |
| 121 | Cotitzacions branca malaltia general                 | 119.225.563,00        |
| 123 | Cotitzacions branca jubilació                        | 129.038.712,00        |
| 2   | <b>Impostos indirectes</b>                           | <b>0,00</b>           |
| 3   | <b>Taxes i altres ingressos</b>                      | <b>1.649.622,00</b>   |
| 319 | Prestació de serveis de gestió                       | 247.622,00            |
| 331 | Reintegrants de prestacions branca general           | 1.200.000,00          |
| 332 | Reintegrants de prestacions branca jubilació         | 2.000,00              |
| 341 | Recàrrecs i sancions                                 | 200.000,00            |
| 345 | Altres ingressos                                     | 0,00                  |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                       | <b>47.637.931,75</b>  |
| 421 | Per prestacions de branca general                    | 42.869.939,75         |
| 423 | Per prestacions de branca jubilació                  | 4.767.992,00          |
| 424 | Per prestacions familiars                            | 0,00                  |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                        | <b>10.000,00</b>      |
| 524 | Interessos de comptes bancaris                       | 10.000,00             |
| 537 | Interessos i dividends d'actius dels fons de reserva | 0,00                  |
| 541 | Lloguer d'immobles                                   | 0,00                  |
| 542 | Rendes consums d'immobles                            | 0,00                  |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                            | 297.561.828,75        |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                              | <b>0,00</b>           |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                     | <b>0,00</b>           |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                          | 0,00                  |
| 8   | <b>Actius financers</b>                              | <b>2.105.000,00</b>   |
| 831 | Reintegrant de préstecs i bestretes fora S.P.        | 2.105.000,00          |
| 9   | <b>Passius financers</b>                             | <b>0,00</b>           |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>         | 2.105.000,00          |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>                  | <b>299.666.828,75</b> |

### Pressupost del Fons de Reserva de Jubilació

#### Pressupost de despeses

|     |                                                         |                     |
|-----|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                             | <b>181.170,00</b>   |
| 110 | Remuneracions bàsiques, personal fix                    | 148.083,00          |
| 130 | Remuneracions bàsiques, personal eventual               | 0,00                |
| 160 | Quotes seguretat social                                 | 22.287,00           |
| 163 | Despeses socials del personal                           | 10.800,00           |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                | <b>1.289.716,00</b> |
| 210 | Repar. i conservació de terrenys i béns naturals        | 6.431,00            |
| 212 | Repar. i conservació edificis i altres construccions    | 58.900,00           |
| 213 | Repar. i conservació maquinària i instal·lacions        | 86.116,00           |
| 215 | Repar. i conservació mobiliari i efectes                | 6.078,00            |
| 220 | Material d'oficina                                      | 13.574,00           |
| 221 | Subministraments                                        | 153.369,00          |
| 222 | Comunicacions                                           | 1.216,00            |
| 223 | Transports                                              | 2.128,00            |
| 224 | Assegurances                                            | 66.128,00           |
| 225 | Tributs                                                 | 153.997,00          |
| 226 | Altres serveis                                          | 74.900,00           |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                 | 641.351,00          |
| 229 | Imprevistos o insuficiències                            | 6.078,00            |
| 230 | Reemborsament de dietes                                 | 19.450,00           |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                              | <b>3.691.365,00</b> |
| 320 | Prestacions de serveis bancaris                         | 3.313,00            |
| 349 | Altres despeses financeres                              | 3.688.052,00        |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                          | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                | 5.162.251,00        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                 | <b>1.592.348,00</b> |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipaments (noves)        | 22.000,00           |
| 612 | Edificis i altres construccions                         | 1.495.848,00        |
| 613 | Maquinària, instal·lacions i equipaments (de reposició) | 14.500,00           |
| 615 | Mobiliari i estris                                      | 60.000,00           |

|     |                                                    |                      |
|-----|----------------------------------------------------|----------------------|
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                   | <b>0,00</b>          |
|     | <i>Despeses de capital</i>                         | 1.592.348,00         |
| 8   | <b>Actius financers</b>                            | <b>30.691.589,05</b> |
| 811 | Aportacions a fons de reserva BR. Jubilació        | 30.691.589,05        |
| 831 | Préstecs i bestretes a mig i llarg termini fora SP | 0,00                 |
| 9   | <b>Passius financers</b>                           | <b>0,00</b>          |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>       | 30.691.589,05        |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>                | <b>37.446.188,05</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                                 |                      |
|-----|-------------------------------------------------|----------------------|
| 1   | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b> | <b>0,00</b>          |
| 2   | <b>Impostos indirectes</b>                      | <b>0,00</b>          |
| 3   | <b>Taxes i altres ingressos</b>                 | <b>0,00</b>          |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | <b>0,00</b>          |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>2.158.388,95</b>  |
| 537 | Interessos i dividends                          | 0,00                 |
| 541 | Lloguers de béns immobles                       | 2.082.788,95         |
| 542 | Altres rendes per consums d'immobles            | 75.600,00            |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 2.158.388,95         |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | <b>0,00</b>          |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | <b>35.247.268,50</b> |
| 720 | Transferència de capital SP                     | 35.247.268,50        |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | 35.247.268,50        |
| 8   | <b>Actius financers</b>                         | <b>40.530,60</b>     |
| 811 | Reintegrant d'actius de fons de reserves        | 40.530,60            |
| 9   | <b>Passius financers</b>                        | <b>0,00</b>          |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>    | 40.530,60            |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>37.446.188,05</b> |

### Pressupost de l'Institut Nacional Andorrà de Finances - INAF

#### Pressupost de despeses

|     |                                                                     |                      |
|-----|---------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                         | <b>2.787.670,00</b>  |
| 100 | Consell d'administració                                             | 132.000,00           |
| 120 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal contractual  | 2.199.000,00         |
| 130 | Remuneracions bàsiques i altres personal eventual                   | 8.000,00             |
| 160 | Quotes de seguretat social                                          | 358.670,00           |
| 163 | Despeses socials del personal                                       | 90.000,00            |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                            | <b>2.485.500,00</b>  |
| 202 | Edificis i altres construccions                                     | 105.000,00           |
| 212 | Reparació i conservació d'edificis i altres construccions           | 5.000,00             |
| 213 | Reparació i conservació de maquinària, instal·lacions i equipaments | 3.600,00             |
| 215 | Reparació i conservació de mobiliari i efectes                      | 400,00               |
| 216 | Reparació i conservació d'equips informàtics                        | 95.000,00            |
| 219 | Reparació i conservació d'altre immobilitzat                        | 500,00               |
| 220 | Material d'oficina                                                  | 29.800,00            |
| 221 | Subministraments                                                    | 10.200,00            |
| 222 | Comunicacions                                                       | 35.500,00            |
| 224 | Primes d'assegurances                                               | 7.000,00             |
| 225 | Tributs                                                             | 32.500,00            |
| 226 | Altres serveis                                                      | 95.000,00            |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                             | 2.000.000,00         |
| 231 | Locomoció                                                           | 66.000,00            |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                          | <b>2.000,00</b>      |
| 340 | Interessos de dipòsits                                              | 2.000,00             |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                                      | <b>0,00</b>          |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                            | 5.275.170,00         |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                             | <b>1.403.000,00</b>  |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament                             | 20.000,00            |
| 605 | Mobiliari i estris                                                  | 45.000,00            |
| 606 | Equips per a processos d'informació                                 | 30.000,00            |
| 640 | Immobilitzat immaterial                                             | 1.308.000,00         |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                                    | <b>0,00</b>          |
|     | <i>Despeses de capital</i>                                          | 1.403.000,00         |
| 8   | <b>Actius financers</b>                                             | <b>17.000.000,00</b> |

|          |                                                |                      |
|----------|------------------------------------------------|----------------------|
| 801      | Adquisició deute sector públic a llarg termini | 17.000.000,00        |
| <b>9</b> | <b>Passius financers</b>                       | <b>0,00</b>          |
|          | <i>Variació d'actius i passius financers</i>   | <i>17.000.000,00</i> |
|          | <b>Total pressupost de despeses</b>            | <b>23.678.170,00</b> |

### Pressupost d'ingressos

|          |                                                   |                      |
|----------|---------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1</b> | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>2</b> | <b>Impostos indirectes</b>                        | <b>0,00</b>          |
| <b>3</b> | <b>Taxes i altres ingressos</b>                   | <b>1.561.800,00</b>  |
| 321      | Taxes                                             | 352.400,00           |
| 322      | Taxes anuals de supervisió                        | 1.209.400,00         |
| <b>4</b> | <b>Transferències corrents</b>                    | <b>0,00</b>          |
| <b>5</b> | <b>Ingressos patrimonials</b>                     | <b>377.990,00</b>    |
| 531      | Interessos de dipòsits                            | 121.000,00           |
| 532      | Interessos de títols i valors de deute de l'Estat | 256.990,00           |
|          | <i>Ingressos corrents</i>                         | <i>1.939.790,00</i>  |
| <b>6</b> | <b>Inversions reals</b>                           | <b>0,00</b>          |
| <b>7</b> | <b>Transferències de capital</b>                  | <b>0,00</b>          |
|          | <i>Ingressos de capital</i>                       | <i>0,00</i>          |
| <b>8</b> | <b>Actius financers</b>                           | <b>21.738.380,00</b> |
| 800      | Alienació deute sector públic a curt termini      | 15.478.578,90        |
| 801      | Alienació deute sector públic a llarg termini     | 0,00                 |
| 870      | Incorporació romanents de tresoreria              | 6.259.801,10         |
| <b>9</b> | <b>Passius financers</b>                          | <b>0,00</b>          |
|          | <i>Variació d'actius i passius financers</i>      | <i>21.738.380,00</i> |
|          | <b>Total pressupost d'ingressos</b>               | <b>23.678.170,00</b> |

### Pressupost del Servei Andorrà d'Atenció Sanitària - SAAS

#### Pressupost de despeses

|          |                                                                  | Plurianuals          |
|----------|------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1</b> | <b>Despeses de personal</b>                                      | <b>39.533.883,00</b> |
| 110      | Remuneracions bàsiques i altres                                  | 33.744.262,00        |
| 160      | Quotes seguretat social                                          | 5.226.456,00         |
| 163      | Despeses socials del personal                                    | 563.166,00           |
| <b>2</b> | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                         | <b>22.193.372,00</b> |
| 202      | Lloguers de terrenys i béns naturals                             | 466.031,00           |
| 203      | Lloguer de maquinària, instal·lacions i equipaments              | 99.002,00            |
| 206      | Lloguers d'equipaments per a processos de dades                  | 9.927,00             |
| 212      | Reparació i Conservació d'Edificis i Construccions               | 151.772,00           |
| 213      | Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipaments | 472.305,00           |
| 216      | Reparació i conservació d'equipaments informàtics                | 1.243.943,00         |
| 218      | Reparació i conservació d'aparells i instruments mèdics          | 513.601,00           |
| 220      | Material d'oficina                                               | 124.587,00           |
| 221      | Subministraments                                                 | 12.674.401,00        |
| 222      | Comunicacions                                                    | 297.326,00           |
| 223      | Transport                                                        | 50.000,00            |
| 224      | Primes d'assegurances                                            | 423.368,00           |
| 225      | Tributs                                                          | 10.664,00            |
| 226      | Altres serveis                                                   | 28.790,00            |
| 227      | Treballs realitzats per altres empreses                          | 5.557.653,00         |
| 231      | Locomoció                                                        | 70.000,00            |
| <b>3</b> | <b>Despeses financeres</b>                                       | <b>43.000,00</b>     |
| 349      | Altres despeses financeres                                       | 43.000,00            |
| <b>4</b> | <b>Transferències corrents</b>                                   | <b>0,00</b>          |
|          | <i>Despeses corrents</i>                                         | <i>61.770.255,00</i> |
| <b>6</b> | <b>Inversions Reals</b>                                          | <b>2.384.848,00</b>  |
| 602      | Edificis i altres construccions                                  | 157.750,00           |
| 603      | Maquinària, instal·lacions i equipaments                         | 333.561,00           |
| 604      | Material de transport                                            | 2.500,00             |
| 605      | Mobiliari i estris                                               | 58.918,00            |

|          |                                              |                      |                     |
|----------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 606      | Equipaments per a processos d'informació     | 3.000,00             | 18.000,00           |
| 612      | Edificis i altres construccions              | 97.000,00            | 105.000,00          |
| 613      | Maquinària, instal·lacions i equipaments     | 823.254,00           | 2.634.500,00        |
| 614      | Material de transport                        | 40.000,00            | 455.000,00          |
| 615      | Mobiliari i estris                           | 118.806,00           | 288.300,00          |
| 616      | Equipaments per a processos d'informació     | 187.975,00           | 699.700,00          |
| 640      | Immobilitzat immaterial                      | 562.084,00           | 1.502.300,00        |
| <b>7</b> | <b>Transferències de capital</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|          | <i>Despeses de capital</i>                   | <i>2.384.848,00</i>  | <i>6.456.254,00</i> |
| <b>8</b> | <b>Actius financers</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>9</b> | <b>Passius financers</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
|          | <i>Variació d'actius i passius financers</i> | <i>0,00</i>          | <i>0,00</i>         |
|          | <b>Total pressupost de despeses</b>          | <b>64.155.103,00</b> | <b>8.275.652,00</b> |

### Pressupost d'ingressos

|          |                                                  |                      |
|----------|--------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1</b> | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b>  | <b>0,00</b>          |
| <b>2</b> | <b>Impostos indirectes</b>                       | <b>0,00</b>          |
| <b>3</b> | <b>Taxes i altres ingressos</b>                  | <b>0,00</b>          |
| <b>4</b> | <b>Transferències corrents</b>                   | <b>15.070.515,00</b> |
| 411      | Altres subvencions de l'Administració de l'Estat | 15.070.515,00        |
| <b>5</b> | <b>Ingressos patrimonials</b>                    | <b>46.699.740,00</b> |
| 570      | Resultats d'operacions comercials                | 46.699.740,00        |
|          | <i>Ingressos corrents</i>                        | <i>61.770.255,00</i> |
| <b>6</b> | <b>Inversions reals</b>                          | <b>0,00</b>          |
| <b>7</b> | <b>Transferències de capital</b>                 | <b>2.384.848,00</b>  |
| 761      | Ministeri de Salut                               | 2.384.848,00         |
|          | <i>Ingressos de capital</i>                      | <i>2.384.848,00</i>  |
| <b>8</b> | <b>Actius financers</b>                          | <b>0,00</b>          |
| <b>9</b> | <b>Passius financers</b>                         | <b>0,00</b>          |
|          | <i>Variació d'actius i passius financers</i>     | <i>0,00</i>          |
|          | <b>Total pressupost d'ingressos</b>              | <b>64.155.103,00</b> |

### Pressupost de Forces Elèctriques d'Andorra - FEDA

#### Pressupost de despeses

|          |                                                      | Plurianuals       |
|----------|------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>1</b> | <b>Despeses de personal</b>                          | <b>6.774.579</b>  |
| 110      | Remuneracions bàsiques i altres personal fix         | 0                 |
| 120      | Remuneracions bàsiques i altres personal contractual | 5.526.605         |
| 130      | Remuneracions bàsiques i altres personal eventual    | 44.333            |
| 160      | Quotes seguretat social                              | 865.750           |
| 161      | Prestacions socials                                  | 128.661           |
| 163      | Despeses socials del personal                        | 209.230           |
| <b>2</b> | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>             | <b>37.440.541</b> |
| 202      | Lloguer edificis i altres construccions              | 33.600            |
| 206      | Lloguer equipaments per informàtica                  | 50.300            |
| 212      | Edificis i altres construccions                      | 526.800           |
| 213      | Maquinària i instal·lacions i equipaments            | 1.971.576         |
| 214      | Material de transport                                | 48.000            |
| 215      | Mobiliari i estris                                   | 6.000             |
| 216      | Equips d'informàtica                                 | 431.748           |
| 220      | Material d'oficina                                   | 137.100           |
| 221      | Subministraments corrents                            | 91.500            |
| 222      | Comunicacions                                        | 157.800           |
| 223      | Transport                                            | 14.400            |
| 224      | Primes d'assegurances                                | 516.554           |
| 225      | Tributs                                              | 1.285.360         |
| 226      | Altres serveis                                       | 660.285           |

|     |                                              |                   |                   |
|-----|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses      | 989.596           | 1.924.421         |
| 228 | Subministraments                             | 30.505.523        | 0                 |
| 230 | Reemborsament de dietes                      | 2.400             | 0                 |
| 231 | Locomoció                                    | 12.000            | 0                 |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                   | <b>198.611</b>    | <b>0</b>          |
| 310 | Interessos de préstecs                       | 198.311           | 0                 |
| 330 | Interessos de comptes corrents               | 300               | 0                 |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>               | <b>722.500</b>    | <b>0</b>          |
| 482 | Institucions sense finalitat de lucre        | 722.500           | 0                 |
|     | <i>Despeses corrents</i>                     | <i>45.136.231</i> | <i>11.186.315</i> |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                      | <b>21.907.961</b> | <b>32.758.859</b> |
| 600 | Terrenys i béns naturals                     | 3.900.000         | 0                 |
| 602 | Edificis i altres construccions              | 1.859.350         | 2.400.000         |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament      | 13.194.168        | 30.298.859        |
| 604 | Material de transport                        | 70.000            | 0                 |
| 605 | Mobiliari i material de despatx              | 70.450            | 0                 |
| 606 | Material informàtic                          | 375.000           | 0                 |
| 608 | Altres immobilitzat material                 | 60.000            | 0                 |
| 640 | Immobilitzat immaterial                      | 2.378.993         | 60.000            |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>             | <b>3.384.780</b>  | <b>0</b>          |
| 750 | Transferències de capital                    | 3.384.780         | 0                 |
| 781 | Fundacions                                   | 0                 | 0                 |
|     | <i>Despeses de capital</i>                   | <i>25.292.741</i> | <i>32.758.859</i> |
| 8   | <b>Actius financers</b>                      | <b>1.150.000</b>  | <b>1.150.000</b>  |
| 810 | Concessió de Préstecs                        | 1.150.000         | 1.150.000         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                     | <b>2.658.271</b>  | <b>0</b>          |
| 913 | Amortització de préstecs                     | 2.255.071         | 0                 |
| 940 | Devolució de dipòsits                        | 403.200           | 0                 |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i> | <i>3.808.271</i>  | <i>1.150.000</i>  |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>          | <b>74.237.243</b> | <b>45.095.174</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                                 |                   |
|-----|-------------------------------------------------|-------------------|
| 1   | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b> | <b>0</b>          |
| 2   | <b>Impostos indirectes</b>                      | <b>0</b>          |
| 3   | <b>Taxes i altres ingressos</b>                 | <b>0</b>          |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | <b>41.557</b>     |
| 410 | Transferències a entitats parapúbliques         | 41.557            |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>63.947.957</b> |
| 530 | Comptes bancaris                                | 90.942            |
| 571 | Venda de béns                                   | 1.500             |
| 572 | Prestació de serveis                            | 63.782.101        |
| 573 | Altres ingressos                                | 73.413            |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | <i>63.989.514</i> |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | <b>0</b>          |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | <b>0</b>          |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | <i>0</i>          |
| 8   | <b>Actius financers</b>                         | <b>9.743.730</b>  |
| 810 | Reintegrament de préstec                        | 23.504            |
| 870 | Romanent de tresoreria                          | 9.720.226         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                        | <b>504.000</b>    |
| 940 | Dipòsits rebuts                                 | 504.000           |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>    | <i>10.247.730</i> |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>74.237.243</b> |

### Pressupost de l'Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya - EFPEM

#### Pressupost de despeses

|     |                                                            |                   |
|-----|------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                | <b>247.567,12</b> |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal fix | 165.120,11        |
| 130 | Remun. Bàsiq. i altres, agent Adm. Caràcter eventuais      | 45.068,38         |
| 160 | Quotes seguretat social                                    | 32.579,22         |
| 161 | Pensions d'aportacions definitiu (assimilats)              | 4.799,41          |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                   | <b>130.883,44</b> |

|     |                                                   |                   |
|-----|---------------------------------------------------|-------------------|
| 215 | Reparació i conservació, mobiliari i efectes      | 25,00             |
| 216 | Reparació i conservació d'equipaments informàtics | 250,00            |
| 220 | Material d'oficina                                | 1.370,00          |
| 221 | Subministraments                                  | 8.150,00          |
| 222 | Comunicacions                                     | 1.850,00          |
| 223 | Transport                                         | 550,00            |
| 224 | Primes d'assegurances                             | 1.200,00          |
| 226 | Altres serveis                                    | 1.200,00          |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses           | 115.688,44        |
| 230 | Reemborsament de dietes                           | 300,00            |
| 231 | Locomoció i desplaçaments de personal             | 300,00            |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                        | <b>450,00</b>     |
| 349 | Altres despeses financeres                        | 450,00            |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                    | <b>0,00</b>       |
|     | <i>Despeses corrents</i>                          | <i>378.900,56</i> |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                           | <b>3.000,00</b>   |
| 605 | Mobiliari i estris                                | 350,00            |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació          | 300,00            |
| 608 | Altres immobilitzat material                      | 450,00            |
| 613 | Maquinària, instal·lacions i equipaments          | 200,00            |
| 615 | Mobiliari i estris                                | 600,00            |
| 616 | Equipaments per a processos d'informació          | 1.100,00          |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                  | <b>0,00</b>       |
|     | <i>Despeses de capital</i>                        | <i>3.000,00</i>   |
| 8   | <b>Actius financers</b>                           | <b>0,00</b>       |
| 9   | <b>Passius financers</b>                          | <b>0,00</b>       |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>      | <i>0,00</i>       |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>               | <b>381.900,56</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                                 |                   |
|-----|-------------------------------------------------|-------------------|
| 1   | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b> | <b>0,00</b>       |
| 2   | <b>Impostos indirectes</b>                      | <b>0,00</b>       |
| 3   | <b>Taxes i altres ingressos</b>                 | <b>172.830,49</b> |
| 310 | Validació titulacions estrangeres               | 14.500,00         |
| 320 | Matriculació cursos                             | 152.137,49        |
| 325 | Drets exàmens                                   | 2.150,00          |
| 326 | Proves accés                                    | 4.028,00          |
| 330 | Carnets educador esportiu act. Medi natural     | 15,00             |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | <b>192.224,07</b> |
| 409 | Subvencions de l'Administració de l'Estat       | 192.224,07        |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>0,00</b>       |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | <i>365.054,56</i> |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | <b>0,00</b>       |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | <b>3.000,00</b>   |
| 709 | Transferències de capital de l'Estat            | 3.000,00          |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | <i>3.000,00</i>   |
| 8   | <b>Actius financers</b>                         | <b>13.846,00</b>  |
| 870 | Romanent de tresoreria                          | 13.846,00         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                        | <b>0,00</b>       |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>    | <i>13.846,00</i>  |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>381.900,56</b> |

### Pressupost de l'Institut d'Estudis Andorrans - IEA

#### Pressupost de despeses

|     |                                                                 |                   |
|-----|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                     | <b>809.365,32</b> |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres personal fix                    | 690.955,84        |
| 160 | Quotes seguretat social                                         | 107.097,67        |
| 161 | Prestacions socials                                             | 11.311,81         |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                        | <b>207.404,68</b> |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions                         | 4.218,60          |
| 213 | Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament | 5.280,00          |
| 214 | Reparació i conservació, material de transport                  | 500,00            |
| 215 | Reparació i conservació, mobiliari i efectes                    | 100,00            |
| 216 | Reparació i conservació d'equipaments informàtics               | 7.780,00          |
| 219 | Reparació i conservació d'altres immobilitzat                   | 2.184,00          |
| 220 | Material d'oficina                                              | 12.145,00         |

|     |                                              |                     |
|-----|----------------------------------------------|---------------------|
| 221 | Subministraments                             | 4.400,00            |
| 222 | Comunicacions                                | 10.585,92           |
| 223 | Transports                                   | 250,00              |
| 224 | Primes d'assegurances                        | 830,00              |
| 225 | Tributs                                      | 55,00               |
| 226 | Altres serveis                               | 52.035,00           |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses      | 96.941,16           |
| 230 | Reemborsament de dietes                      | 2.650,00            |
| 231 | Locomoció                                    | 7.450,00            |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                   | <b>700,00</b>       |
| 349 | Altres despeses financeres                   | 700,00              |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>               | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Despeses corrents</i>                     | <i>1.017.470,00</i> |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                      | <b>3.600,00</b>     |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament      | 3.600,00            |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>             | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Despeses de capital</i>                   | <i>3.600,00</i>     |
| 8   | <b>Actius financers</b>                      | <b>0,00</b>         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                     | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i> | <i>0,00</i>         |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>          | <b>1.021.070,00</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                                 |                     |
|-----|-------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b> | <b>0,00</b>         |
| 2   | <b>Impostos indirectes</b>                      | <b>0,00</b>         |
| 3   | <b>Taxes i altres ingressos</b>                 | <b>0,00</b>         |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | <b>1.017.470,00</b> |
| 401 | Subvencions per activitat econòmica             | 1.017.470,00        |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | <i>1.017.470,00</i> |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | <b>0,00</b>         |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | <b>3.600,00</b>     |
| 701 | Ministeris                                      | 3.600,00            |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | <i>3.600,00</i>     |
| 8   | <b>Actius financers</b>                         | <b>0,00</b>         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                        | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>    | <i>0,00</i>         |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>1.021.070,00</b> |

### Pressupost de la Universitat d'Andorra

#### Pressupost de despeses

|     |                                                                    |                     |
|-----|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                        | <b>2.202.170,00</b> |
| 100 | Remuneracions bàsiques i altres Alts càrrecs                       | 130.789,00          |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal fix         | 1.359.891,00        |
| 130 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions de personal eventual | 346.950,00          |
| 160 | Quotes seguretat social                                            | 291.206,00          |
| 161 | Prestacions socials                                                | 57.900,00           |
| 163 | Despeses de formació i perfeccionament del personal                | 15.433,00           |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                           | <b>979.469,00</b>   |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions                            | 11.037,00           |
| 213 | Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipaments   | 82.534,00           |
| 215 | Reparació i conservació. Mobiliari i efectes                       | 494,00              |
| 216 | Reparació i conservació d'equipaments                              | 1.013,00            |
| 220 | Material subministrament i altres                                  | 46.523,00           |
| 221 | Subministraments                                                   | 56.410,00           |
| 222 | Comunicacions                                                      | 11.034,00           |
| 223 | Transport                                                          | 9.557,00            |
| 224 | Primes d'assegurances                                              | 7.466,00            |
| 226 | Altres serveis                                                     | 86.065,00           |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                            | 659.835,00          |
| 230 | Reemborsament de dietes                                            | 2.000,00            |
| 231 | Locomoció i desplaçament del personal                              | 5.500,00            |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                         | <b>1.300,00</b>     |
| 349 | Altres despeses financeres                                         | 1.300,00            |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                                     | <b>103.691,00</b>   |
| 482 | A institucions sense finalitat de lucre                            | 103.691,00          |

|     |                                              |                     |
|-----|----------------------------------------------|---------------------|
|     | <i>Despeses corrents</i>                     | <i>3.286.629,00</i> |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                      | <b>57.025,00</b>    |
| 603 | Maquinària i instal·lacions                  | 10.500,00           |
| 605 | Mobiliari i estris                           | 9.525,00            |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació     | 19.800,00           |
| 608 | Altres immobilitzat material                 | 17.200,00           |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>             | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Despeses de capital</i>                   | <i>57.025,00</i>    |
| 8   | <b>Actius financers</b>                      | <b>0,00</b>         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                     | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i> | <i>0,00</i>         |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>          | <b>3.343.654,00</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                                 |                     |
|-----|-------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b> | <b>0,00</b>         |
| 2   | <b>Impostos indirectes</b>                      | <b>0,00</b>         |
| 3   | <b>Taxes i altres ingressos</b>                 | <b>656.156,00</b>   |
| 311 | Matrícules, cursos i drets                      | 643.035,00          |
| 313 | Certificats                                     | 1.370,00            |
| 319 | Altres serveis                                  | 11.751,00           |
| 320 | Matrícules/Documentació                         | 0,00                |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | <b>2.542.080,00</b> |
| 400 | Transferències corrents                         | 2.497.389,00        |
| 440 | Subvencions altres entitats                     | 44.691,00           |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>6.752,00</b>     |
| 520 | Altres ingressos financers                      | 1.400,00            |
| 541 | Lloguers                                        | 5.352,00            |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | <i>3.204.988,00</i> |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | <b>0,00</b>         |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | <b>40.025,00</b>    |
| 702 | Subvencions de capital MIG                      | 40.025,00           |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | <i>40.025,00</i>    |
| 8   | <b>Actius financers</b>                         | <b>98.641,00</b>    |
| 870 | Romanents de tresoreria                         | 98.641,00           |
| 9   | <b>Passius financers</b>                        | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>    | <i>98.641,00</i>    |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>3.343.654,00</b> |

### Pressupost Fòrum Nacional de la Joventut d'Andorra (FNJA)

#### Pressupost de despeses

|     |                                                                  |                  |
|-----|------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                      | <b>0,00</b>      |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres personal fix                     | 0,00             |
| 160 | Quotes seguretat social                                          | 0,00             |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                         | <b>29.178,00</b> |
| 213 | Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipaments | 0,00             |
| 215 | Reparació i conservació mobiliari                                | 0,00             |
| 216 | Reparació i conservació equipaments informàtics                  | 400,00           |
| 220 | Material d'oficina                                               | 500,00           |
| 221 | Subministraments                                                 | 2.500,00         |
| 222 | Comunicacions                                                    | 500,00           |
| 223 | Transports                                                       | 0,00             |
| 224 | Primes d'assegurances                                            | 1.000,00         |
| 226 | Altres serveis                                                   | 17.278,00        |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                          | 4.000,00         |
| 230 | Reemborsament de dietes                                          | 1.000,00         |
| 231 | Locomoció i desplaçaments personal                               | 2.000,00         |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                       | <b>250,00</b>    |
| 349 | Comissions serveis bancaris                                      | 250,00           |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                                   | <b>0,00</b>      |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                         | <i>29.428,00</i> |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                          | <b>5.000,00</b>  |
| 605 | Mobiliari, equipaments d'oficina, d'impressió i reproducció      | 2.000,00         |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació                         | 2.000,00         |
| 608 | Altres Immobilitzat material                                     | 500,00           |

|     |                                              |                  |
|-----|----------------------------------------------|------------------|
| 640 | Immobilitzat Immaterial                      | 500,00           |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>             | 0,00             |
|     | <i>Despeses de capital</i>                   | 5.000,00         |
| 8   | <b>Actius financers</b>                      | 0,00             |
| 9   | <b>Passius financers</b>                     | 0,00             |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i> | 0,00             |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>          | <b>34.428,00</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                                 |                  |
|-----|-------------------------------------------------|------------------|
| 1   | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b> | 0,00             |
| 2   | <b>Impostos indirectes</b>                      | 0,00             |
| 3   | <b>Taxes i altres ingressos</b>                 | 0,00             |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | 34.428,00        |
| 402 | Altres subvencions de l'Estat                   | 34.428,00        |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | 0,00             |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 34.428,00        |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | 0,00             |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | 0,00             |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | 0,00             |
| 8   | <b>Actius financers</b>                         | 0,00             |
| 9   | <b>Passius financers</b>                        | 0,00             |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>    | 0,00             |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>34.428,00</b> |

## Pressupost Societat de Gestió Col·lectiva de Drets d'Autor i Drets Veïns del Principat d'Andorra (SDADV)

### Pressupost de despeses

|     |                                                              |                   |
|-----|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                  | 56.328,89         |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres, personal fix                | 48.769,60         |
| 160 | Quotes seguretat social                                      | 7.559,29          |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                     | 335.238,00        |
| 208 | Lloguer altre immobilitzat immaterial                        | 252.837,00        |
| 209 | Lloguer altre immobilitzat material                          | 0,00              |
| 220 | Material d'oficina                                           | 3.000,00          |
| 222 | Comunicacions                                                | 2.200,00          |
| 225 | Tributs                                                      | 0,00              |
| 226 | Altres serveis                                               | 9.480,00          |
| 227 | Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics | 61.221,00         |
| 230 | Reemborsament de dietes                                      | 1.500,00          |
| 231 | Locomoció                                                    | 5.000,00          |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                   | 0,00              |
| 330 | Interessos comptes corrents                                  | 0,00              |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                               | 28.093,00         |
| 482 | A famílies i institucions sense finalitat de lucre           | 28.093,00         |
| 492 | A l'exterior                                                 | 0,00              |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                     | 419.659,89        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                      | 2.500,00          |
| 640 | Immobilitzat immaterial                                      | 2.500,00          |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                             | 0,00              |
|     | <i>Despeses de capital</i>                                   | 2.500,00          |
| 8   | <b>Actius financers</b>                                      | 10.040,11         |
| 0   | Romanent de tresoreria                                       | 10.040,11         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                                     | 0,00              |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>                 | 10.040,11         |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>                          | <b>432.200,00</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                                 |            |
|-----|-------------------------------------------------|------------|
| 1   | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b> | 0,00       |
| 2   | <b>Impostos indirectes</b>                      | 0,00       |
| 3   | <b>Taxes i altres ingressos</b>                 | 0,00       |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | 0,00       |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | 432.200,00 |
| 550 | Ingressos patrimonials                          | 432.200,00 |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 432.200,00 |

|   |                                              |                   |
|---|----------------------------------------------|-------------------|
| 6 | <b>Inversions reals</b>                      | 0,00              |
| 7 | <b>Transferències de capital</b>             | 0,00              |
|   | <i>Ingressos de capital</i>                  | 0,00              |
| 8 | <b>Actius financers</b>                      | 0,00              |
| 9 | <b>Passius financers</b>                     | 0,00              |
|   | <i>Variació d'actius i passius financers</i> | 0,00              |
|   | <b>Total pressupost d'ingressos</b>          | <b>432.200,00</b> |

## Pressupost Consell Regulador Andorrà del Joc (CRAJ)

### Pressupost de despeses

|     |                                                              |                   |
|-----|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                  | 230.091,00        |
| 100 | Retribucions bàsiques, altres remun. Alts càrrecs            | 75.400,00         |
| 110 | Personal contractual                                         | 124.100,00        |
| 160 | Quotes seguretat social personal contractual                 | 30.591,00         |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                     | 305.327,48        |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions                      | 23.380,05         |
| 203 | Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.                  | 223,42            |
| 205 | Lloguer de mobiliari                                         | 3.600,00          |
| 206 | Lloguer equipament per a informació                          | 565,34            |
| 213 | Reparació i conservació maq., instal·lacions i equip.        | 40,00             |
| 216 | Reparació i conservació material informàtic                  | 5.400,00          |
| 220 | Material d'oficina                                           | 1.996,61          |
| 221 | Subministraments                                             | 2.040,00          |
| 222 | Comunicacions                                                | 4.532,06          |
| 223 | Transports                                                   | 400,00            |
| 224 | Primes d'asseguracions                                       | 600,00            |
| 226 | Altres serveis                                               | 10.600,00         |
| 227 | Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics | 236.360,00        |
| 230 | Reemborsament de dietes                                      | 8.050,00          |
| 231 | Locomoció                                                    | 7.540,00          |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                   | 1.000,00          |
| 349 | Altres despeses financeres                                   | 1.000,00          |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                               | 0,00              |
| 482 | A famílies i institucions sense finalitat de lucre           | 0,00              |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                     | 536.418,48        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                      | 8.486,26          |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equip.                          | 0,00              |
| 605 | Mobiliari i estris                                           | 4.797,41          |
| 606 | Equipament per a processos d'informació                      | 1.807,85          |
| 640 | Immobilitzat immaterial                                      | 1.881,00          |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                             | 0,00              |
|     | <i>Despeses de capital</i>                                   | 8.486,26          |
| 8   | <b>Actius financers</b>                                      | 0,00              |
| 9   | <b>Passius financers</b>                                     | 0,00              |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>                 | 0,00              |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>                          | <b>544.904,74</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                                 |                   |
|-----|-------------------------------------------------|-------------------|
| 1   | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b> | 0,00              |
| 2   | <b>Impostos indirectes</b>                      | 0,00              |
| 3   | <b>Taxes i altres ingressos</b>                 | 412.450,00        |
| 309 | Altres taxes                                    | 412.450,00        |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | 123.968,48        |
| 440 | Govern d'Andorra                                | 123.968,48        |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | 0,00              |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 536.418,48        |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | 0,00              |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | 8.486,26          |
| 740 | Govern d'Andorra                                | 8.486,26          |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | 8.486,26          |
| 8   | <b>Actius financers</b>                         | 0,00              |
| 9   | <b>Passius financers</b>                        | 0,00              |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>    | 0,00              |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>544.904,74</b> |

## Pressupost Agència Estatal de Resolució d'Entitats Bancàries (AREB)

### Pressupost de despeses

|     |                                                              |                     |
|-----|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | Despeses de personal                                         | 505.000,00          |
| 100 | Retribucions bàsiques, altres remun. Alts càrrecs            | 93.000,00           |
| 110 | Personal contractual                                         | 328.000,00          |
| 160 | Quotes seguretat social                                      | 84.000,00           |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                            | 1.123.085,00        |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions                      | 24.635,00           |
| 206 | Lloguer equipaments per a informació                         | 875,00              |
| 216 | Reparació i conservació material informàtic                  | 3.360,00            |
| 220 | Material d'oficina                                           | 3.600,00            |
| 221 | Subministraments                                             | 1.200,00            |
| 222 | Comunicacions                                                | 10.000,00           |
| 223 | Transports                                                   | 500,00              |
| 224 | Primes d'assegurances                                        | 600,00              |
| 227 | Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics | 1.028.315,00        |
| 230 | Reemborsament de dietes                                      | 20.000,00           |
| 231 | Locomoció                                                    | 30.000,00           |
| 3   | Despeses financeres                                          | 3.600,00            |
| 349 | Altres despeses financeres                                   | 3.600,00            |
| 4   | Transferències corrents                                      | 0,00                |
|     | Despeses corrents                                            | 1.631.685,00        |
| 6   | Inversions Reals                                             | 0,00                |
| 605 | Mobiliari i estris                                           |                     |
| 7   | Transferències de capital                                    | 0,00                |
|     | Despeses de capital                                          | 0,00                |
| 8   | Actius financers                                             | 0,00                |
| 9   | Passius financers                                            | 0,00                |
| 913 | Amortització préstec ll/t entit. financ                      |                     |
|     | Variació d'actius i passius financers                        | 0,00                |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>                          | <b>1.631.685,00</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                                 |                     |
|-----|-------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | Impostos directes i cotitzacions socials        | 0,00                |
| 2   | Impostos indirectes                             | 0,00                |
| 3   | Taxes i altres ingressos                        | 0,00                |
| 4   | Transferències corrents                         | 1.631.685,00        |
| 400 | Govern d'Andorra                                | 1.631.685,00        |
| 5   | Ingressos patrimonials                          | 0,00                |
| 591 | Beneficis per realització Inversions Financeres |                     |
|     | Ingressos corrents                              | 1.631.685,00        |
| 6   | Inversions reals                                | 0,00                |
| 7   | Transferències de capital                       | 0,00                |
| 740 | Govern d'Andorra                                |                     |
|     | Ingressos de capital                            | 0,00                |
| 8   | Actius financers                                | 0,00                |
| 9   | Passius financers                               | 0,00                |
|     | Variació d'actius i passius financers           | 0,00                |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>1.631.685,00</b> |

## Pressupost de la l'Agència Andorrana Antidopatge- AGAD

### Pressupost de despeses

|     |                                                    |           |
|-----|----------------------------------------------------|-----------|
| 1   | Despeses de personal                               | 43.999,73 |
| 100 | Retri. bàsiques, altres remuneracions alts càrrecs | 37.375,00 |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres, personal fix      | 720,00    |
| 160 | Quotes seguretat social                            | 5.904,73  |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                  | 29.825,49 |
| 220 | Material d'oficina                                 | 100,89    |
| 221 | Subministraments                                   | 11.330,77 |
| 222 | Comunicacions                                      | 363,66    |
| 223 | Transport                                          | 800,00    |
| 226 | Altres serveis                                     | 3.556,44  |

|     |                                               |                  |
|-----|-----------------------------------------------|------------------|
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses       | 10.404,73        |
| 228 | Renovació de llicències                       | 69,00            |
| 230 | Reemborsament de dietes                       | 1.700,00         |
| 231 | Locomoció                                     | 1.500,00         |
| 3   | Despeses financeres                           | 100,00           |
| 349 | Altres despeses financeres                    | 100,00           |
| 4   | Transferències corrents                       | 5.914,22         |
| 482 | A famílies i institucions sense ànim de lucre | 5.000,00         |
| 492 | A l'exterior                                  | 914,22           |
|     | Despeses corrents                             | 79.839,44        |
| 6   | Inversions Reals                              | 1.556,64         |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament       | 1.556,64         |
| 640 | Immobilitzat immaterial                       | 0                |
| 7   | Transferències de capital                     | 0,00             |
|     | Despeses de capital                           | 1.556,64         |
| 8   | Actius financers                              | 0,00             |
| 9   | Passius financers                             | 0,00             |
|     | Variació d'actius i passius financers         | 0,00             |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>           | <b>81.396,07</b> |

### Pressupost d'ingressos

|   |                                          |                  |
|---|------------------------------------------|------------------|
| 1 | Impostos directes i cotitzacions socials | 0,00             |
| 2 | Impostos indirectes                      | 0,00             |
| 3 | Taxes i altres ingressos                 | 0,00             |
| 4 | Transferències corrents                  | 79.839,43        |
|   | Transferències corrents                  | 79.839,43        |
| 5 | Ingressos patrimonials                   | 0,00             |
|   | Ingressos corrents                       | 79.839,43        |
| 6 | Inversions reals                         | 0,00             |
| 7 | Transferències de capital                | 1.556,64         |
|   | Transferències de capital                | 1.556,64         |
|   | Ingressos de capital                     | 1.556,64         |
| 8 | Actius financers                         | 0,00             |
| 9 | Passius financers                        | 0,00             |
|   | Variació d'actius i passius financers    | 0,00             |
|   | <b>Total pressupost d'ingressos</b>      | <b>81.396,07</b> |

## Pressupost Andorra Telecom, SAU

### Pressupost de despeses

|     |                                                   |               |
|-----|---------------------------------------------------|---------------|
| 1   | Despeses de personal                              | 14.956.470,00 |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres personal fix      | 11.572.595,00 |
| 130 | Remuneracions bàsiques i altres personal eventual | 221.447,00    |
| 160 | Quotes seguretat social                           | 1.846.299,00  |
| 161 | Prestacions socials                               | 671.637,00    |
| 163 | Despeses socials del personal                     | 644.492,00    |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                 | 29.217.944,00 |
| 201 | Cànon i prestacions                               | 59.623,00     |
| 202 | Lloguers edificis i altres construccions          | 224.396,00    |
| 210 | Reparació, manteniment i conservació              | 10.709.309,00 |
| 220 | Material d'oficina                                | 48.350,00     |
| 221 | Subministraments                                  | 1.589.250,00  |
| 222 | Comunicacions                                     | 78.636,00     |
| 223 | Transport                                         | 3.135,00      |
| 224 | Primes d'assegurances                             | 385.700,00    |
| 225 | Tributs                                           | 1.901.024,00  |
| 226 | Altres serveis                                    | 731.928,00    |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses           | 4.038.437,00  |
| 228 | Operadors de telecomunicacions                    | 4.853.085,00  |
| 229 | Subministraments destinats a la venda             | 4.464.520,00  |
| 230 | Reemborsament de dietes                           | 13.750,00     |
| 231 | Locomoció                                         | 116.800,00    |
| 3   | Despeses financeres                               | 200.000,00    |
| 349 | Altres despeses financeres                        | 200.000,00    |
| 4   | Transferències corrents                           | 1.004.676,00  |
| 492 | Transferències corrents a altres organismes       | 1.004.676,00  |
|     | Despeses corrents                                 | 45.379.090,00 |
| 6   | Inversions Reals                                  | 31.414.998,00 |

|     |                                              |                       |
|-----|----------------------------------------------|-----------------------|
| 602 | Edificis i altres construccions              | 10.027.789,00         |
| 603 | Maquinària i instal·lacions                  | 16.687.389,00         |
| 604 | Material de transport                        | 92.000,00             |
| 605 | Mobiliari i estris                           | 30.000,00             |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació     | 518.000,00            |
| 640 | Inmobilitzat immaterial                      | 4.059.820,00          |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>             | <b>22.884.942,00</b>  |
| 750 | Transferències de capital a Govern           | 22.884.942,00         |
|     | <i>Despeses de capital</i>                   | 54.299.940,00         |
| 8   | <b>Actius financers</b>                      | <b>13.000.000,00</b>  |
| 800 | Adquisició deute SP a curt termini           |                       |
| 801 | Adquisició deute sector públic llarg termini | 12.000.000,00         |
| 821 | Operacions de capital altres empreses        | 1.000.000,00          |
| 9   | <b>Passius financers</b>                     | <b>0,00</b>           |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i> | 13.000.000,00         |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>          | <b>112.679.029,00</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                                 |                       |
|-----|-------------------------------------------------|-----------------------|
| 1   | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b> | <b>0,00</b>           |
| 2   | <b>Impostos indirectes</b>                      | <b>0,00</b>           |
| 3   | <b>Taxes i altres ingressos</b>                 | <b>22.800,00</b>      |
| 399 | Ingressos Diversos                              | 22.800,00             |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | <b>0,00</b>           |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>86.318.448,00</b>  |
| 500 | Interessos de títols i valors de l'estat        | 383.057,00            |
| 520 | Interessos de dipòsits i comptes bancaris       | 307.077,00            |
| 560 | Facturació a clients                            | 54.416.314,00         |
| 561 | Facturació a operadors                          | 31.212.000,00         |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 86.341.248,00         |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | <b>0,00</b>           |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | <b>0,00</b>           |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | 0,00                  |
| 8   | <b>Actius financers</b>                         | <b>26.337.781,00</b>  |
| 801 | Alienació deute SP llarg termini                | 6.313.454,00          |
| 811 | Ingrés préstecs L/T                             | 22.380,00             |
| 870 | Romanents de tresoreria                         | 20.001.946,00         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                        | <b>0,00</b>           |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>    | 26.337.781,00         |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>112.679.029,00</b> |

### Pressupost de la Ràdio i Televisió d'Andorra, SA - RTVASA

#### Pressupost de despeses

|     |                                                                 |                     |
|-----|-----------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                     | <b>2.406.840,56</b> |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal fix      | 1.935.590,99        |
| 130 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal eventual | 132.120,78          |
| 140 | Altres personal o primes de producció pròpia                    | 8.960,00            |
| 160 | Quotes seguretat social                                         | 321.794,52          |
| 163 | Despeses socials del personal                                   | 8.374,27            |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                        | <b>1.113.060,14</b> |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions                         | 161.280,00          |
| 203 | Lloguer de maquinària, instal·lacions i equipaments             | 108.489,28          |
| 204 | Lloguer de transport                                            | 12.960,00           |
| 208 | Lloguer d'altres serveis                                        | 131.213,84          |
| 213 | Maquinària i instal·lacions i equipaments                       | 54.869,41           |
| 214 | Reparació i conservació. Material de transports                 | 9.000,00            |
| 216 | Reparació i conservació d'equips informàtics                    | 53.547,47           |
| 220 | Material d'oficina                                              | 14.625,00           |
| 221 | Subministraments corrents                                       | 111.074,36          |
| 222 | Comunicacions                                                   | 45.149,04           |
| 223 | Transport                                                       | 1.000,00            |
| 224 | Primes d'assegurances                                           | 32.785,84           |
| 225 | Tributs                                                         | 4.070,00            |
| 226 | Altres serveis                                                  | 274.528,35          |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                         | 89.467,55           |

|     |                                                                    |                     |
|-----|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 230 | Reemborsament de dietes                                            | 3.000,00            |
| 231 | Locomoció                                                          | 6.000,00            |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                         | <b>3.000,00</b>     |
| 349 | Altres despeses financeres                                         | 3.000,00            |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                                     | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                           | 3.522.900,70        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                            | <b>275.200,00</b>   |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament - Inversions noves         | 0,00                |
| 606 | Equipaments per processos d'informació                             | 15.000,00           |
| 613 | Maquinària, Instal·lacions i equipaments - Inversions de reposició | 77.183,00           |
| 614 | Material de transport                                              | 42.000,00           |
| 615 | Mobiliari i estris                                                 | 0,00                |
| 616 | Equipament per a processos d'informació                            | 40.000,00           |
| 619 | Altres immobilitzat material                                       | 1.000,00            |
| 640 | Inmobilitzat immaterial                                            | 100.017,00          |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                                   | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Despeses de capital</i>                                         | 275.200,00          |
| 8   | <b>Actius financers</b>                                            | <b>0,00</b>         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                                           | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>                       | 0,00                |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>                                | <b>3.798.100,70</b> |

#### Pressupost d'ingressos

|     |                                                 |                     |
|-----|-------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b> | <b>0,00</b>         |
| 2   | <b>Impostos indirectes</b>                      | <b>0,00</b>         |
| 3   | <b>Taxes i altres ingressos</b>                 | <b>0,00</b>         |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | <b>3.142.900,70</b> |
| 443 | A empreses públiques i altres ens públics       | 3.142.900,70        |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>380.000,00</b>   |
| 551 | Publicitat                                      | 380.000,00          |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 3.522.900,70        |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | <b>0,00</b>         |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | <b>275.200,00</b>   |
| 743 | A empreses públiques i altres ens públics       | 275.200,00          |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | 275.200,00          |
| 8   | <b>Actius financers</b>                         | <b>0,00</b>         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                        | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>    | 0,00                |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>3.798.100,70</b> |

### Pressupost de Ramaders d'Andorra, SA

#### Pressupost de despeses

|     |                                                            |                     |
|-----|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                | <b>78.185,00</b>    |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal fix | 67.685,00           |
| 160 | Quotes seguretat social                                    | 10.500,00           |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                   | <b>1.506.730,00</b> |
| 220 | Material d'oficina                                         | 1.750,00            |
| 221 | Subministraments                                           | 1.395.500,00        |
| 224 | Primes d'assegurances                                      | 1.980,00            |
| 225 | Tributs                                                    | 6.800,00            |
| 226 | Altres serveis                                             | 1.200,00            |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                    | 98.000,00           |
| 231 | Locomoció i desplaçament del personal                      | 1.500,00            |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                 | <b>1.500,00</b>     |
| 349 | Altres despeses financeres                                 | 1.500,00            |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                             | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                   | 1.586.415,00        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                    | <b>24.000,00</b>    |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament                    | 22.000,00           |
| 640 | Aplicacions informàtiques                                  | 2.000,00            |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                           | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Despeses de capital</i>                                 | 24.000,00           |
| 8   | <b>Actius financers</b>                                    | <b>0,00</b>         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                                   | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>               | 0,00                |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>                        | <b>1.610.415,00</b> |



**Pressupost d'ingressos**

|     |                                              |                     |
|-----|----------------------------------------------|---------------------|
| 1   | Impostos directes i cotitzacions socials     | 0,00                |
| 2   | Impostos indirectes                          | 0,00                |
| 3   | Taxes i altres ingressos                     | 1.552.500,00        |
| 300 | Vendes                                       | 1.535.000,00        |
| 310 | Serveis generals                             | 17.500,00           |
| 4   | Transferències corrents                      | 57.915,00           |
| 420 | Govern d'Andorra                             | 57.915,00           |
| 5   | Ingressos patrimonials                       | 0,00                |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                    | 1.610.415,00        |
| 6   | Inversions reals                             | 0,00                |
| 7   | Transferències de capital                    | 0,00                |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                  | 0,00                |
| 8   | Actius financers                             | 0,00                |
| 9   | Passius financers                            | 0,00                |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i> | 0,00                |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>          | <b>1.610.415,00</b> |

**Pressupost d'Andorra Turisme, SAU****Pressupost de despeses**

|     |                                                           | Plurianuals                       |
|-----|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 1   | Despeses de personal                                      | 1.263.162,38 0,00                 |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres rem. personal contractual | 1.006.466,13 0,00                 |
| 130 | Remun. Bàsiq. i altres, agent Adm. Caràcter eventual      | 6.400,00 0,00                     |
| 160 | Quotes seguretat social                                   | 156.746,25 0,00                   |
| 163 | Despeses socials del personal                             | 93.550,00 0,00                    |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                         | 16.518.294,01 1.331.000,00        |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions                   | 75.000,00 0,00                    |
| 208 | Lloguer d'altres serveis                                  | 45.000,00 0,00                    |
| 213 | Reparació de maquinària, instal·lacions i equipaments     | 81.633,90 0,00                    |
| 220 | Material d'oficina                                        | 22.500,00 0,00                    |
| 221 | Subministraments corrents                                 | 7.800,00 0,00                     |
| 222 | Comunicacions                                             | 31.000,00 0,00                    |
| 223 | Transport                                                 | 38.836,00 0,00                    |
| 224 | Primes d'assegurances                                     | 2.100,00 0,00                     |
| 225 | Tributs                                                   | 2.600,00 0,00                     |
| 226 | Altres serveis                                            | 16.052.224,11 1.331.000,00        |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                   | 95.500,00 0,00                    |
| 230 | Reemborsament de dietes                                   | 16.000,00 0,00                    |
| 231 | Locomoció                                                 | 48.100,00 0,00                    |
| 3   | Despeses financeres                                       | 24.300,00 0,00                    |
| 349 | Altres despeses financeres                                | 24.300,00 0,00                    |
| 4   | Transferències corrents                                   | 0,00 0,00                         |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                  | 17.805.756,39 1.331.000,00        |
| 6   | Inversions Reals                                          | 61.500,00 0,00                    |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipaments                  | 10.000,00 0,00                    |
| 605 | Mobiliari i estris                                        | 7.000,00 0,00                     |
| 616 | Equipaments per processos d'informació                    | 40.500,00 0,00                    |
| 640 | Immobilitzat immaterial                                   | 4.000,00 0,00                     |
| 7   | Transferències de capital                                 | 0,00 0,00                         |
|     | <i>Despeses de capital</i>                                | 61.500,00 0,00                    |
| 8   | Actius financers                                          | 0,00 0,00                         |
| 9   | Passius financers                                         | 0,00 0,00                         |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>              | 0,00 0,00                         |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>                       | <b>17.867.256,39 1.331.000,00</b> |

**Pressupost d'ingressos**

|   |                                          |      |
|---|------------------------------------------|------|
| 1 | Impostos directes i cotitzacions socials | 0,00 |
| 2 | Impostos indirectes                      | 0,00 |

|     |                                              |                      |
|-----|----------------------------------------------|----------------------|
| 3   | Taxes i altres ingressos                     | 300.000,00           |
| 380 | Devolució IGI                                | 300.000,00           |
| 4   | Transferències corrents                      | 16.127.351,00        |
| 400 | De l'Estat                                   | 16.127.351,00        |
| 5   | Ingressos patrimonials                       | 1.404.794,34         |
| 500 | Ingressos                                    | 1.404.794,34         |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                    | 17.832.145,34        |
| 6   | Inversions reals                             | 0,00                 |
| 7   | Transferències de capital                    | 35.111,05            |
| 700 | Subvenció de Capital de Govern               | 35.111,05            |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                  | 35.111,05            |
| 8   | Actius financers                             | 0,00                 |
| 9   | Passius financers                            | 0,00                 |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i> | 0,00                 |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>          | <b>17.867.256,39</b> |

**Pressupost del Centre de Tractament de Residus, SA (CTRASA)****Pressupost de despeses**

|     |                                                             |                      |
|-----|-------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1   | Despeses de personal                                        | 1.135.744,00         |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres personal fix                | 950.536,00           |
| 130 | Remun. Bàsiq. i altres, agent Adm. Caràcter eventual        | 3.500,00             |
| 160 | Quotes seguretat social                                     | 147.876,00           |
| 163 | Despeses socials del personal                               | 33.832,00            |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                           | 3.420.391,00         |
| 203 | Lloguer de maquinària, instal·lacions i equip.              | 7.220,00             |
| 212 | Reparació i cons, edificis i altres construccions           | 53.268,00            |
| 213 | Rep. i conserv.de maquinària i instal·lacions i equipaments | 1.180.450,00         |
| 216 | Reparació i conservació d'equipaments informàtics           | 41.800,00            |
| 220 | Material d'oficina                                          | 9.283,00             |
| 221 | Subministraments corrents                                   | 347.624,00           |
| 222 | Comunicacions                                               | 9.945,00             |
| 224 | Primes d'assegurances                                       | 153.773,00           |
| 225 | Tributs                                                     | 74.878,00            |
| 226 | Altres serveis                                              | 26.718,00            |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                     | 1.515.433,00         |
| 3   | Despeses financeres                                         | 1.886.432,00         |
| 310 | Interessos de préstecs                                      | 1.864.744,00         |
| 349 | Altres despeses financeres                                  | 21.688,00            |
| 4   | Transferències corrents                                     | 0,00                 |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                    | 6.442.567,00         |
| 6   | Inversions Reals                                            | 244.772,00           |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament                     | 244.772,00           |
| 612 | Edificis i altres construccions                             | 0,00                 |
| 616 | Equipaments per processos d'informació                      | 0,00                 |
| 7   | Transferències de capital                                   | 0,00                 |
|     | <i>Despeses de capital</i>                                  | 244.772,00           |
| 8   | Actius financers                                            | 570.623,00           |
| 840 | Constitució de dipòsits                                     | 570.623,00           |
| 9   | Passius financers                                           | 3.040.391,00         |
| 913 | Amortització capital préstec                                | 3.040.391,00         |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>                | 3.611.014,00         |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>                         | <b>10.298.353,00</b> |

**Pressupost d'ingressos**

|     |                                          |               |
|-----|------------------------------------------|---------------|
| 1   | Impostos directes i cotitzacions socials | 0,00          |
| 2   | Impostos indirectes                      | 0,00          |
| 3   | Taxes i altres ingressos                 | 0,00          |
| 4   | Transferències corrents                  | 0,00          |
| 5   | Ingressos patrimonials                   | 10.298.353,00 |
| 571 | Resultat de les operacions patrimonials  | 1.487.096,00  |
| 572 | Prestació de serveis                     | 3.884.457,00  |
| 573 | Altres ingressos                         | 4.926.800,00  |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                | 10.298.353,00 |
| 6   | Inversions reals                         | 0,00          |

|   |                                       |                      |
|---|---------------------------------------|----------------------|
| 7 | Transferències de capital             | 0,00                 |
|   | Ingressos de capital                  | 0,00                 |
| 8 | Actius financers                      | 0,00                 |
| 9 | Passius financers                     | 0,00                 |
|   | Variació d'actius i passius financers | 0,00                 |
|   | <b>Total pressupost d'ingressos</b>   | <b>10.298.353,00</b> |

## Pressupost Andorra Desenvolupament i Inversió, SAU - ADI, SAU

### Pressupost de despeses

|     |                                                  |                     |
|-----|--------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | Despeses de personal                             | 609.441,33          |
| 100 | Ret. bàsiques, altres remuneracions alts càrrecs | 27.000,00           |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres                  | 472.676,48          |
| 130 | Remuneracions personal eventual                  | 0,00                |
| 160 | Quotes seguretat social                          | 73.264,85           |
| 163 | Despeses socials del personal                    | 36.500,00           |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                | 758.315,00          |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions          | 7.072,00            |
| 220 | Material d'oficina                               | 6.687,00            |
| 222 | Comunicacions                                    | 7.720,00            |
| 223 | Transport                                        | 397,00              |
| 225 | Tributs                                          | 795,00              |
| 226 | Altres serveis                                   | 220.274,00          |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses          | 325.570,00          |
| 231 | Indemnitzacions per serveis- Locomoció           | 59.800,00           |
| 242 | Nous projectes a desenvolupar                    | 130.000,00          |
| 3   | Despeses financeres                              | 700,00              |
| 349 | Altres despeses financeres                       | 700,00              |
| 4   | Transferències corrents                          | 190.000,00          |
| 472 | A empreses privades                              | 190.000,00          |
|     | Despeses corrents                                | 1.558.456,33        |
| 6   | Inversions Reals                                 | 81.000,00           |
| 605 | Mobiliari i estris                               | 9.000,00            |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació         | 2.000,00            |
| 612 | Edificis i altres construccions                  | 70.000,00           |
| 7   | Transferències de capital                        | 0,00                |
|     | Despeses de capital                              | 81.000,00           |
| 8   | Actius financers                                 | 0,00                |
| 9   | Passius financers                                | 0,00                |
|     | Variació d'actius i passius financers            | 0,00                |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>              | <b>1.639.456,33</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                           |                     |
|-----|-------------------------------------------|---------------------|
| 1   | Impostos directes i cotitzacions socials  | 0,00                |
| 2   | Impostos indirectes                       | 0,00                |
| 3   | Taxes i altres ingressos                  | 0,00                |
| 4   | Transferències corrents                   | 1.558.456,33        |
| 489 | Altres transferències corrents            | 1.558.456,33        |
| 5   | Ingressos patrimonials                    | 0,00                |
|     | Ingressos corrents                        | 1.558.456,33        |
| 6   | Inversions reals                          | 0,00                |
| 7   | Transferències de capital                 | 81.000,00           |
| 743 | A empreses públiques i altres ens públics | 81.000,00           |
|     | Ingressos de capital                      | 81.000,00           |
| 8   | Actius financers                          | 0,00                |
| 9   | Passius financers                         | 0,00                |
|     | Variació d'actius i passius financers     | 0,00                |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>       | <b>1.639.456,33</b> |

## Pressupost de despeses 2018

### Classificació funcional - Programes (euros)

|      |                                              |                |
|------|----------------------------------------------|----------------|
| 0    | Deute públic i operacions financeres         | 213.945.669,11 |
| 00   | Deute públic i operacions financeres         | 213.945.669,11 |
| 001  | Deute públic de l'Estat                      | 204.333.544,77 |
| 0001 | Deute públic de l'Estat                      | 204.333.544,77 |
| 002  | Operacions financeres                        | 9.612.124,34   |
| 0002 | Operacions financeres                        | 9.612.124,34   |
| 1    | Serveis de caràcter general                  | 61.786.978,14  |
| 11   | Direcció de l'Estat                          | 2.604.579,30   |
| 112  | Direcció del Govern                          | 2.604.579,30   |
| 1121 | Activitats del Govern                        | 2.604.579,30   |
| 12   | Administració general                        | 29.998.587,82  |
| 121  | Serveis generals                             | 12.517.956,26  |
| 1211 | Suport a la gestió administrativa del Govern | 5.198.548,28   |
| 1212 | Infraestructures administratives             | 7.319.407,98   |
| 122  | Altres serveis de l'Administració            | 3.798.641,39   |
| 1221 | Prestació de serveis                         | 3.646.241,94   |
| 1222 | Publicacions                                 | 152.399,45     |
| 123  | Funció pública                               | 13.681.990,17  |
| 1231 | Organització dels recursos humans            | 13.681.990,17  |
| 13   | Relacions exteriors                          | 7.520.840,03   |
| 131  | Administració general                        | 2.497.099,03   |
| 1311 | Direcció i serveis generals                  | 2.497.099,03   |
| 132  | Acció diplomàtica                            | 4.325.966,81   |
| 1321 | Relacions diplomàtiques                      | 4.325.966,81   |
| 133  | Cooperació internacional                     | 697.774,19     |
| 1332 | Comunitat de Treball dels Pirineus           | 182.584,51     |
| 1333 | Contribució en iniciatives internacionals    | 515.189,68     |
| 14   | Justícia                                     | 21.662.970,99  |
| 142  | Administració de justícia                    | 17.804.457,12  |
| 1421 | Organismes de justícia                       | 9.645.689,86   |
| 1422 | Medicina legal i forense                     | 378.767,26     |
| 1423 | Infraestructures judicials                   | 7.780.000,00   |
| 143  | Centre penitenciari                          | 3.858.513,87   |
| 1431 | Centre penitenciari                          | 3.858.513,87   |
| 2    | Protecció civil i seguretat ciutadana        | 23.292.070,77  |
| 22   | Seguretat civil                              | 23.292.070,77  |
| 221  | Seguretat i ordre públic                     | 23.292.070,77  |
| 2211 | Seguretat pública                            | 15.823.297,67  |
| 2212 | Prevenició i extinció d'incendis             | 6.701.731,04   |
| 2213 | Infraestructures                             | 325.000,00     |
| 2214 | Protecció civil                              | 442.042,06     |
| 3    | Acció social: protecció i promoció           | 25.371.823,28  |
| 31   | Protecció social                             | 22.363.624,50  |
| 312  | Atenció primària                             | 6.224.101,51   |
| 3121 | Atenció primària                             | 6.224.101,51   |
| 313  | Programes de prevenició i integració         | 11.905.259,85  |
| 3131 | Infància, Joventut i Família                 | 1.310.884,49   |
| 3132 | Àmbit sociosanitari                          | 10.594.375,36  |
| 314  | Acció amb entitats cíviques                  | 325.000,00     |
| 3141 | Col·laboracions nacionals i internacionals   | 325.000,00     |
| 316  | Relacions laborals i immigració              | 3.909.263,14   |
| 3161 | Direcció i serveis generals                  | 3.103.238,26   |
| 3162 | Prevenició i control                         | 619.824,08     |
| 3165 | Població                                     | 186.200,80     |
| 32   | Promoció social                              | 3.008.198,78   |
| 321  | Promoció educativa                           | 3.008.198,78   |
| 3211 | Beques i ajudes als estudiants               | 3.008.198,78   |
| 4    | Producció de béns públics de caràcter social | 177.206.706,49 |
| 41   | Sanitat                                      | 72.919.580,57  |
| 411  | Administració general de la sanitat          | 71.515.366,76  |
| 4110 | Gestió de serveis                            | 4.457.589,76   |
| 4111 | Finançament del SAAS                         | 17.568.706,90  |
| 4112 | Transport sanitari                           | 183.919,75     |
| 4113 | Col·laboracions internacionals               | 51.610,60      |
| 4114 | Ordenació de serveis sanitaris               | 281.600,41     |
| 4115 | Transformacions i model de gestió            | 344.499,03     |

|      |                                                    |               |
|------|----------------------------------------------------|---------------|
| 4116 | Gestió de la informació i la comunicació           | 104.508,56    |
| 4117 | Infraestructures sanitàries i socials              | 885.000,00    |
| 4118 | Finançament de la CASS                             | 47.637.931,75 |
| 412  | Salut pública                                      | 1.404.213,81  |
| 4121 | Medicaments, productes i serveis sanitaris         | 217.532,85    |
| 4123 | Seguretat alimentària                              | 215.068,94    |
| 4128 | Vigil. salut púb. i inform. sanit. i sociosanit.   | 64.052,17     |
| 4129 | Prevenició i promoció                              | 907.559,85    |
| 42   | Educació                                           | 65.064.319,76 |
| 421  | Administració general d'educació                   | 2.407.666,27  |
| 4212 | Infraestructures escolars                          | 2.407.666,27  |
| 422  | Ensenyança                                         | 62.383.527,35 |
| 4221 | Ens. mater., obligatori, batxillerat i form. prof. | 52.736.395,08 |
| 4222 | Ensenyament especialitzat                          | 3.416.388,71  |
| 4223 | Ensenyament universitari                           | 4.077.187,86  |
| 4224 | Ensenyament, formació d'adults                     | 1.118.823,71  |
| 4226 | Convenis amb institucions educatives               | 1.034.731,99  |
| 423  | Juventut                                           | 273.126,14    |
| 4231 | Foment de la Joventut                              | 273.126,14    |
| 43   | Esports                                            | 8.402.404,47  |
| 431  | Esports i educació física                          | 8.402.404,47  |
| 4311 | Direcció i serveis generals                        | 1.137.843,99  |
| 4312 | Infraestructures esportives                        | 376.918,00    |
| 4313 | Suport activitats esportives                       | 1.601.556,59  |
| 4314 | Suport a entitats esportives                       | 5.286.085,89  |
| 44   | Benestar comunitari                                | 21.036.684,67 |
| 441  | Administració general                              | 4.284.695,20  |
| 4411 | Direcció i serveis generals                        | 4.284.695,20  |
| 442  | Gestió i control ambiental                         | 14.510.700,22 |
| 4420 | Gestió de dades i paràmetres mediambientals        | 836.343,10    |
| 4421 | Pla de sanejament                                  | 4.257.147,90  |
| 4422 | Gestió dels residus                                | 9.417.209,22  |
| 443  | Gestió del patrimoni                               | 1.481.636,58  |
| 4431 | Gestió i conservació del Patrimoni Natural         | 1.481.636,58  |
| 444  | Protecció i conservació del medi                   | 746.473,44    |
| 4441 | Protecció i conservació del medi                   | 746.473,44    |
| 445  | Prevenició, vigilància i control del medi          | 13.179,23     |
| 4451 | Salubrit. medi i cond. que poden afectar la salut  | 13.179,23     |
| 45   | Cultura                                            | 9.783.717,02  |
| 451  | Administració general                              | 3.410.157,50  |
| 4511 | Direcció i Serveis Generals                        | 947.157,50    |
| 4512 | Infraestructures culturals                         | 2.463.000,00  |
| 452  | Patrimoni Cultural                                 | 2.971.751,87  |
| 4521 | Recerca, conservació difusió patrimoni cultural    | 2.216.881,55  |
| 4522 | Gestió d'arxius                                    | 754.870,32    |
| 453  | Biblioteca                                         | 490.545,55    |
| 4531 | Biblioteca                                         | 490.545,55    |
| 454  | Promoció i Acció Cultural                          | 2.544.929,74  |
| 4541 | Promoció i Acció Cultural                          | 2.544.929,74  |
| 455  | Política Lingüística                               | 366.332,36    |
| 4551 | Política lingüística                               | 366.332,36    |
| 5    | Producció de béns públics de caràcter econòmic     | 35.925.262,14 |
| 51   | Infraestructures bàsiques i transports             | 32.215.411,44 |
| 511  | Administració general                              | 9.370.861,44  |
| 5111 | Direcció i serveis generals                        | 9.370.861,44  |
| 512  | Transport terrestre                                | 22.844.550,00 |
| 5121 | Carreteres generals. Infraestructures viàries      | 9.017.000,00  |
| 5122 | Altres vies                                        | 330.000,00    |
| 5123 | Conservació carreteres                             | 8.884.050,00  |
| 5124 | Riscos naturals. Infraestructures de proteccions   | 1.913.500,00  |
| 5125 | Pla sectorial. Noves infraestructures viàries      | 2.700.000,00  |
| 513  | Recursos hidràulics                                |               |
| 5131 | Tractament de rius i torrents                      |               |
| 52   | Comunicacions                                      | 3.418.100,70  |
| 528  | Comunicacions                                      | 3.418.100,70  |
| 5281 | Ordenació i explotació de les telecomunicacions    | 3.418.100,70  |
| 54   | Informació bàsica estadística                      | 291.750,00    |
| 541  | Cartografia i topografia                           | 291.750,00    |
| 5411 | Cartografia i topografia                           | 291.750,00    |
| 6    | Regulació econòmica de caràcter general            | 22.483.207,91 |

|      |                                                    |                |
|------|----------------------------------------------------|----------------|
| 61   | Regulació econòmica                                | 17.490.040,33  |
| 611  | Finances                                           | 9.864.601,12   |
| 6111 | Direcció i serveis generals                        | 2.094.370,49   |
| 6112 | Planificació, estudis econòmics i financers        | 5.475.403,70   |
| 6113 | Planificació i programació de compres              | 743.577,85     |
| 6114 | Conjuntura, estudis i planificació                 | 1.551.249,08   |
| 612  | Política econòmica i pressupostària                | 1.923.725,75   |
| 6121 | Gestió pressupostària                              | 874.674,32     |
| 6123 | Intervenció General                                | 1.049.051,43   |
| 613  | Gestió sistema tributari                           | 5.701.713,46   |
| 6131 | Gestió ingressos                                   | 2.012.156,66   |
| 6132 | Control aranzelari                                 | 3.689.556,80   |
| 62   | Regulació comercial                                | 4.993.167,58   |
| 621  | Comerç                                             | 4.993.167,58   |
| 6211 | Direcció general                                   | 352.668,70     |
| 6214 | Propietat intel·lectual i signes d'estat           | 304.790,06     |
| 6216 | Control i desenvolupament d'activitats econòmiques | 4.335.708,82   |
| 7    | Regulació econòmica de sectors productius          | 33.632.151,05  |
| 71   | Agricultura                                        | 3.966.105,92   |
| 711  | Administració general                              | 3.103.592,68   |
| 7111 | Direcció i serveis generals i agricultura          | 3.103.592,68   |
| 712  | Activitats agrícoles                               | 409.440,58     |
| 7121 | Sanitat i protecció dels animals                   | 409.440,58     |
| 713  | Activitats ramaderes                               | 453.072,66     |
| 7131 | Producció animal                                   | 453.072,66     |
| 72   | Indústria                                          | 12.706.999,75  |
| 721  | Administració general                              | 184.051,95     |
| 7211 | Direcció i serveis generals                        | 184.051,95     |
| 722  | Gestió i control en les indústries                 | 377.034,44     |
| 7221 | Gestió i control d'instal·lacions de seguretat     | 377.034,44     |
| 723  | Transport                                          | 9.728.248,79   |
| 7231 | Projectes estratègics i de transport               | 9.728.248,79   |
| 724  | Energia                                            | 2.417.664,57   |
| 7241 | Energia i Canvi Climàtic                           | 2.417.664,57   |
| 73   | Turisme                                            | 16.959.045,38  |
| 731  | Administració general                              | 660.793,86     |
| 7311 | Direcció i serveis generals                        | 660.793,86     |
| 732  | Ordenació i promoció turística                     | 16.298.251,52  |
| 7321 | Promoció turística exterior                        | 16.180.315,45  |
| 7323 | Ordenació i promoció turística interior            | 117.936,07     |
| 9    | Transferències a altres administracions públiques  | 63.854.316,46  |
| 91   | Transferències a administracions públiques         | 63.854.316,46  |
| 911  | Transferències als comuns                          | 56.936.867,60  |
| 9110 | Transferències i tractament informàtic             | 56.936.867,60  |
| 912  | Transferències organismes autònoms administratius  | 6.917.448,86   |
| 9120 | Transferències organismes autònoms administratius  | 6.917.448,86   |
|      | TOTAL                                              | 657.498.185,35 |

### Classificació econòmica - Conceptes (euros)

|     |                                                        | Plurianuals    |
|-----|--------------------------------------------------------|----------------|
| 1   | Despeses de personal                                   | 110.745.446,97 |
| 10  | Alts Càrrecs                                           | 3.848.376,05   |
| 100 | Retri. bàsiques, altres remuneracions alts càrrecs     | 3.848.376,05   |
| 11  | Personal Fix                                           | 75.337.101,93  |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres, personal fix          | 75.337.101,93  |
| 12  | Agents de l'Administració de caràcter indefinit        | 365.791,59     |
| 120 | Remun. bàsiques i altres, agent Adm. caràct. indefinit | 365.791,59     |
| 13  | Agents de l'Administració de caràcter eventual         | 5.551.263,85   |
| 130 | Remun. bàsiq. altres, agent Adm. caràcter eventual     | 5.551.263,85   |

|     |                                                      |                |               |
|-----|------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| 16  | Quotes prestació i desp. socials a càrrec empleador  | 25.642.913,55  |               |
| 160 | Quotes seguretat social                              | 13.165.543,03  |               |
| 161 | Prestacions socials                                  | 11.428.248,69  |               |
| 163 | Despeses socials del personal                        | 1.049.121,83   |               |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                    | 53.423.710,45  | 37.536.058,37 |
| 20  | Lloguers i Cànon                                     | 13.914.875,19  | 33.237.331,32 |
| 200 | Lloguer terrenys i béns naturals                     | 293.524,34     | 235.133,59    |
| 201 | Cànon i prestacions derivades de concessions adm.    | 8.295.627,82   | 31.730.964,92 |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions              | 2.065.662,55   | 1.040.530,14  |
| 203 | Lloguer de maquinària, instal·lacions i equip.       | 79.419,56      |               |
| 204 | Lloguer de material de transport                     | 1.887.748,62   | 64.694,40     |
| 205 | Lloguer de mobiliari i efectes                       | 1.782,05       |               |
| 206 | Lloguer d'equipaments per a informàtica              | 80.424,66      | 2.828,63      |
| 208 | Lloguer altre immobilitzat immaterial                | 1.200.585,59   | 163.179,64    |
| 209 | Lloguer altre immobilitzat material                  | 10.100,00      |               |
| 21  | Reparació, manteniment i conservació                 | 6.049.533,46   | 473.840,17    |
| 210 | Reparació i conservació, terrenys i béns naturals    | 106.448,32     | 14.212,00     |
| 212 | Reparació i cons, edificis i altres construccions    | 600.108,41     |               |
| 213 | Repar. i conserv.,maquinària, instal. i equipament   | 3.681.809,94   | 301.315,55    |
| 214 | Reparació i conservació, material de transport       | 492.209,47     | 1.221,30      |
| 215 | Reparació i conservació, mobiliari i efectes         | 7.919,05       |               |
| 216 | Reparació i conservació d'equipaments informàtics    | 1.069.033,53   | 157.091,32    |
| 217 | Reparació i conserv. béns destinats a utilitz. gral. | 75.600,00      |               |
| 218 | Reparació i conservació, aparells i instr. mèdics    | 10.566,90      |               |
| 219 | Reparació i conservació d'altre immobilitzat         | 5.837,84       |               |
| 22  | Material, subministraments i altres                  | 32.600.109,36  | 3.821.766,88  |
| 220 | Material d'oficina                                   | 785.916,37     | 320.000,00    |
| 221 | Subministraments                                     | 8.935.327,03   | 103.125,00    |
| 222 | Comunicacions                                        | 1.659.406,71   |               |
| 223 | Transport                                            | 1.771.844,76   | 750.412,49    |
| 224 | Primes d'assegurances                                | 1.262.110,76   |               |
| 225 | Tributs                                              | 1.629,84       |               |
| 226 | Altres serveis                                       | 4.875.664,97   | 600.979,84    |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses              | 13.277.458,92  | 2.047.249,55  |
| 229 | Imprevistos o insuficiències                         | 30.750,00      |               |
| 23  | Indemnitzacions per serveis                          | 859.192,44     | 3.120,00      |
| 230 | Reemborsament de dietes                              | 292.195,05     |               |
| 231 | Locomoció                                            | 566.997,39     | 3.120,00      |
| 3   | Despeses financeres                                  | 13.220.456,83  | 26.213.237,19 |
| 30  | De deute públic                                      | 6.347.392,66   | 4.718.336,63  |
| 300 | Interessos de deute públic                           | 6.347.392,66   | 4.718.336,63  |
| 31  | De préstecs                                          | 4.830.743,86   | 21.166.400,56 |
| 310 | Interessos de préstecs                               | 4.830.743,86   | 21.166.400,56 |
| 33  | De comptes corrents                                  | 1.332.275,41   |               |
| 330 | Interessos de comptes corrents                       | 1.332.275,41   |               |
| 34  | De dipòsits, fiances i altres                        | 710.044,90     | 328.500,00    |
| 349 | Altres despeses financeres                           | 710.044,90     | 328.500,00    |
| 4   | Transferències corrents                              | 212.691.697,59 | 13.247.795,69 |
| 40  | Als coprínceps, Consell Gral. i Trib. Constitucional | 8.540.677,85   |               |
| 402 | Als coprínceps                                       | 707.507,76     |               |
| 403 | A l'Administració de l'Estat                         | 7.833.170,09   |               |

|     |                                                     |               |                |
|-----|-----------------------------------------------------|---------------|----------------|
| 41  | A org. autònoms administratius i parapúbliques      | 68.801.023,73 |                |
| 411 | Transferències a entitats parapúbliques             | 66.961.490,23 |                |
| 412 | A organismes autònoms administratius                | 1.839.533,50  |                |
| 44  | A empreses públiques i altres ens públics           | 21.836.623,03 |                |
| 442 | A fundacions públiques                              | 950.000,00    |                |
| 443 | A empreses públiques amb forma de societat anònima  | 20.886.623,03 |                |
| 46  | A corporacions locals                               | 56.940.017,60 |                |
| 462 | A corporacions locals                               | 56.940.017,60 |                |
| 47  | A empreses privades                                 | 4.062.787,77  | 2.427.941,78   |
| 472 | A empreses privades                                 | 4.062.787,77  | 2.427.941,78   |
| 48  | A famílies i institucions sense finalitat de lucre  | 49.836.079,49 | 10.553.731,23  |
| 482 | A famílies i institucions sense finalitat de lucre  | 49.836.079,49 | 10.553.731,23  |
| 49  | A l'exterior                                        | 2.674.488,12  | 266.122,68     |
| 492 | A l'exterior                                        | 2.674.488,12  | 266.122,68     |
| 6   | Inversions reals                                    | 49.554.643,81 | 113.205.430,06 |
| 60  | Inversions noves                                    | 33.730.793,37 | 90.111.255,00  |
| 602 | Edificis i altres construccions                     | 10.300.000,00 | 24.050.000,00  |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament             | 1.235.625,93  | 920.000,00     |
| 604 | Material de transport                               | 485.632,67    |                |
| 605 | Mobiliari i estris                                  | 357.276,78    |                |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació            | 520.415,53    |                |
| 607 | Béns destinats a l'ús general                       | 16.216.965,82 | 60.750.000,00  |
| 608 | Altre immobilitzat material                         | 656.738,15    |                |
| 609 | Estudis i projectes d'inversió                      | 3.958.138,49  | 4.391.255,00   |
| 61  | Inversions de reposició                             | 11.552.426,83 | 22.419.175,06  |
| 610 | Terrenys i béns naturals                            |               | 1.400.000,00   |
| 611 | Acondicionament de terrenys                         | 400.000,00    | 800.000,00     |
| 612 | Edificis i altres construccions                     | 4.085.180,50  | 5.800.000,00   |
| 613 | Maquinària, instal·lacions i equipaments            | 3.676.391,00  | 14.119.175,06  |
| 614 | Material de transport                               | 1.042.500,00  |                |
| 615 | Mobiliari i estris                                  | 59.005,00     |                |
| 616 | Equipaments per a processos d'informació            | 432.432,33    |                |
| 617 | Béns destinats a l'ús general                       | 1.801.918,00  | 300.000,00     |
| 618 | Béns mobles d'interès històric, artístic o cultural | 25.000,00     |                |
| 619 | Altre immobilitzat material                         | 30.000,00     |                |
| 64  | Immobilitzat immaterial                             | 4.271.423,61  | 675.000,00     |
| 640 | Immobilitzat immaterial                             | 4.271.423,61  | 675.000,00     |
| 7   | Transferències de capital                           | 11.283.327,35 | 21.981.000,00  |
| 70  | A l'Administració de l'Estat                        | 240.488,47    |                |
| 700 | Consell General                                     | 79.492,40     |                |
| 702 | Consell Superior de la Justícia                     | 160.996,07    |                |
| 71  | A org. autònoms administratius i parapúbliques      | 3.322.915,90  | 2.140.000,00   |
| 711 | A entitats parapúbliques                            | 3.318.359,26  | 2.140.000,00   |
| 712 | A organismes autònoms administratius                | 4.556,64      |                |
| 74  | A empreses públiques i altres ens públics           | 391.311,05    |                |
| 743 | A empreses públiques amb forma de societat anònima  | 391.311,05    |                |
| 76  | Corporacions locals                                 | 2.765.850,00  | 6.341.000,00   |
| 762 | Corporacions locals                                 | 2.762.250,00  | 6.341.000,00   |
| 763 | Organismes autònoms administratius                  | 3.600,00      |                |
| 77  | A Empreses Privades                                 | 400.000,00    |                |
| 772 | A empreses privades                                 | 400.000,00    |                |
| 78  | A famílies i institucions sense finalitat de lucre  | 2.918.761,93  | 4.500.000,00   |
| 782 | A famílies i institucions sense finalitat de lucre  | 2.918.761,93  | 4.500.000,00   |
| 79  | A l'exterior                                        | 1.244.000,00  | 9.000.000,00   |

|     |                                                   |                       |                       |
|-----|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 792 | A l'exterior                                      | 1.244.000,00          | 9.000.000,00          |
| 8   | <b>Actius financers</b>                           | <b>1.193.998,52</b>   | <b>105.000,00</b>     |
| 82  | <b>Adquisició d'accions</b>                       | <b>100.000,00</b>     |                       |
| 820 | Adquisició d'accions del sector públic            | 100.000,00            |                       |
| 84  | <b>Constitució de dipòsits i fiances</b>          | <b>1.093.998,52</b>   | <b>105.000,00</b>     |
| 840 | Constitució de dipòsits                           | 467.149,54            |                       |
| 841 | Constitució de fiances                            | 626.848,98            | 105.000,00            |
| 9   | <b>Passius financers</b>                          | <b>205.384.903,83</b> | <b>431.674.772,15</b> |
| 90  | <b>Amortització de deute públic</b>               | <b>197.389.000,00</b> | <b>398.035.000,00</b> |
| 900 | Amortització de deute públic                      | 197.389.000,00        | 398.035.000,00        |
| 91  | <b>Amortització de préstecs</b>                   | <b>7.983.123,48</b>   | <b>33.639.772,15</b>  |
| 911 | Amortització préstecs llarg termini sector públic | 2.304.046,65          | 11.446.123,17         |
| 912 | Amortització préstecs curt termini sector privat  | 422.206,00            | 422.206,00            |
| 913 | Amortització préstecs llarg termini sector privat | 5.256.870,83          | 21.771.442,98         |
| 94  | <b>Devolució de dipòsits i fiances</b>            | <b>12.780,35</b>      |                       |
| 940 | Devolució de dipòsits                             | 400,00                |                       |
| 941 | Devolució de fiances                              | 12.380,35             |                       |
|     | <b>TOTAL</b>                                      | <b>657.498.185,35</b> | <b>643.963.293,46</b> |

**Classificació administrativa - Econòmica (euros)**

| DEPARTAMENT<br>MINISTERI                         | DESPESES<br>DE PERSONAL | CONSUM DE<br>BÉNS I SERVEIS | DESPESES<br>FINANCERES | TRANSFERÈNCIES<br>CORRENTS | DESPESES DE<br>FUNCIONAMENT | INVERSIÓ            | TRANSFERÈNCIES DE<br>CAPITAL | DESPESES<br>DE CAPITAL | ACTIUS<br>FINANCERS | PASSIUS<br>FINANCERS  | VARIACIÓ<br>FINANCERA ACTIUS I<br>PASSIUS | TOTALS                |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------------------|-----------------------|
| Gabinet del Cap de Govern                        | 578.494,90              | 364.361,61                  | ----                   | 106.000,00                 | 1.048.856,51                | 30.000,00           | ----                         | 30.000,00              | ----                | ----                  | ----                                      | 1.078.856,51          |
| Departament de Protocol                          | 373.161,97              | 49.087,79                   | ----                   | ----                       | 422.249,76                  | ----                | ----                         | ----                   | ----                | ----                  | ----                                      | 422.249,76            |
| Secretaria General                               | 1.991.001,71            | 471.159,99                  | ----                   | 10.239.116,42              | 12.701.278,12               | 79.700,00           | 354.692,40                   | 434.392,40             | ----                | ----                  | ----                                      | 13.135.670,52         |
| SE de Relacions Institucionals                   | ----                    | 128.202,65                  | ----                   | ----                       | 128.202,65                  | ----                | ----                         | ----                   | ----                | ----                  | ----                                      | 128.202,65            |
| <b>Cap de Govern</b>                             | <b>2.942.658,58</b>     | <b>1.012.812,04</b>         | <b>----</b>            | <b>10.345.116,42</b>       | <b>14.300.587,04</b>        | <b>109.700,00</b>   | <b>354.692,40</b>            | <b>464.392,40</b>      | <b>----</b>         | <b>----</b>           | <b>----</b>                               | <b>14.764.979,44</b>  |
| Departament d'Intervenció General                | 745.972,12              | 303.079,31                  | ----                   | ----                       | 1.049.051,43                | ----                | ----                         | ----                   | ----                | ----                  | ----                                      | 1.049.051,43          |
| Departament de Pressupost i Patrimoni            | 230.448,64              | 1.146.039,13                | 10.583.810,54          | 56.900.000,00              | 68.860.298,31               | 130.000,00          | ----                         | 130.000,00             | 459.649,54          | 202.270.395,58        | 202.730.045,12                            | 271.720.343,43        |
| Departament de Tributs i de Fronteres            | 4.276.199,72            | 679.335,71                  | ----                   | 25.579,39                  | 4.981.114,82                | 155.205,48          | ----                         | 155.205,48             | ----                | ----                  | ----                                      | 5.136.320,30          |
| Departament de Finances                          | 453.517,80              | 4.962.905,43                | ----                   | 1.807.153,48               | 7.223.576,71                | 3.100,00            | 8.486,26                     | 11.586,26              | ----                | ----                  | ----                                      | 7.235.162,97          |
| Departament d'Estadística                        | 1.088.239,62            | 456.597,17                  | ----                   | ----                       | 1.544.836,79                | 6.412,29            | ----                         | 6.412,29               | ----                | ----                  | ----                                      | 1.551.249,08          |
| Unitat Intel·ligència Financera (UIFAND)         | 312.664,28              | 140.901,68                  | ----                   | 6.500,00                   | 460.065,96                  | 7.000,00            | ----                         | 7.000,00               | ----                | ----                  | ----                                      | 467.065,96            |
| <b>Ministeri de Finances</b>                     | <b>7.107.042,18</b>     | <b>7.688.858,43</b>         | <b>10.583.810,54</b>   | <b>58.739.232,87</b>       | <b>84.118.944,02</b>        | <b>301.717,77</b>   | <b>8.486,26</b>              | <b>310.204,03</b>      | <b>459.649,54</b>   | <b>202.270.395,58</b> | <b>202.730.045,12</b>                     | <b>287.159.193,17</b> |
| Departament Afers Bilaterals i Consulars         | 2.155.685,59            | 967.738,86                  | 6.561,84               | 38.000,00                  | 3.167.986,29                | 33.355,00           | ----                         | 33.355,00              | 15.000,00           | ----                  | 15.000,00                                 | 3.216.341,29          |
| Dept. d'Afers Multilaterals i Cooperació         | 664.512,70              | 757.066,12                  | 7.330,95               | 2.226.215,52               | 3.655.125,29                | 17.307,09           | ----                         | 17.307,09              | 5.000,00            | ----                  | 5.000,00                                  | 3.677.432,38          |
| Departament d'Afers Europeus                     | 227.097,03              | 648.434,80                  | ----                   | ----                       | 875.531,83                  | ----                | ----                         | ----                   | ----                | ----                  | ----                                      | 875.531,83            |
| Ministeri d'Afers Exteriors                      | 3.047.295,32            | 2.373.239,78                | 13.892,79              | 2.264.215,52               | 7.698.643,41                | 50.662,09           | ----                         | 50.662,09              | 20.000,00           | ----                  | 20.000,00                                 | 7.769.305,50          |
| Departament d'Afers Socials                      | 3.773.673,72            | 1.041.076,73                | ----                   | 19.622.677,90              | 24.437.428,35               | 74.771,84           | ----                         | 74.771,84              | ----                | ----                  | ----                                      | 24.512.200,19         |
| Departament d'Ocupació i Treball                 | 688.456,59              | 159.833,52                  | ----                   | 2.190.107,10               | 3.038.397,21                | 4.910,00            | ----                         | 4.910,00               | ----                | ----                  | ----                                      | 3.043.307,21          |
| Departament de Justícia i Interior               | 7.960.544,98            | 2.315.323,34                | ----                   | 1.715.869,55               | 11.991.737,87               | 355.462,82          | 160.996,07                   | 516.458,89             | ----                | ----                  | ----                                      | 12.508.196,76         |
| Departament de Policia                           | 12.192.250,13           | 1.005.528,88                | ----                   | 16.522,03                  | 13.214.301,04               | 767.116,05          | ----                         | 767.116,05             | ----                | 422.606,00            | 422.606,00                                | 14.404.023,09         |
| Prevenició Extinció Incendis i Salvaments        | 5.673.132,36            | 2.379.041,37                | ----                   | 3.860,90                   | 8.056.034,63                | 237.748,97          | ----                         | 237.748,97             | ----                | 87.697,20             | 87.697,20                                 | 8.381.480,80          |
| Dept. d'Institucions Penitenciàries              | 2.995.203,09            | 700.586,05                  | ----                   | 76.261,15                  | 3.772.050,29                | 86.463,58           | ----                         | 86.463,58              | ----                | ----                  | ----                                      | 3.858.513,87          |
| Protecció Civil i Gestió d'Emergències           | 284.104,13              | 146.860,43                  | ----                   | 750,00                     | 431.714,56                  | 10.327,50           | ----                         | 10.327,50              | ----                | ----                  | ----                                      | 442.042,06            |
| Departament d'Immigració                         | 581.635,37              | 54.144,79                   | ----                   | ----                       | 635.780,16                  | 3.649,00            | ----                         | 3.649,00               | ----                | ----                  | ----                                      | 639.429,16            |
| <b>Min. d'Afers Socials Justícia i Interior</b>  | <b>34.149.000,37</b>    | <b>7.802.395,11</b>         | <b>----</b>            | <b>23.626.048,63</b>       | <b>65.577.444,11</b>        | <b>1.540.449,76</b> | <b>160.996,07</b>            | <b>1.701.445,83</b>    | <b>----</b>         | <b>510.303,20</b>     | <b>510.303,20</b>                         | <b>67.789.193,14</b>  |
| Secr.d'Estat diversificació econòmica            | 76.355,24               | 216.428,03                  | ----                   | 1.958.456,33               | 2.251.239,60                | ----                | 81.000,00                    | 81.000,00              | ----                | ----                  | ----                                      | 2.332.239,60          |
| Secretaria d'Estat de Comerç                     | 1.036.366,87            | 417.663,63                  | ----                   | 615.050,00                 | 2.069.080,50                | 12.498,50           | ----                         | 12.498,50              | 579.348,98          | ----                  | 579.348,98                                | 2.660.927,98          |
| Departament de Transports                        | 631.680,25              | 1.822.623,19                | ----                   | 464.894,40                 | 2.919.197,84                | 1.141.400,00        | 1.300.000,00                 | 2.441.400,00           | ----                | 15.720,00             | 15.720,00                                 | 5.376.317,84          |
| <b>Ministeri d'Economia, Compet. i Innovació</b> | <b>1.744.402,36</b>     | <b>2.456.714,85</b>         | <b>----</b>            | <b>3.038.400,73</b>        | <b>7.239.517,94</b>         | <b>1.153.898,50</b> | <b>1.381.000,00</b>          | <b>2.534.898,50</b>    | <b>579.348,98</b>   | <b>15.720,00</b>      | <b>595.068,98</b>                         | <b>10.369.485,42</b>  |

| DEPARTAMENT<br>MINISTERI                        | DESPESES<br>DE PERSONAL | CONSUM DE<br>BÉNS I SERVEIS | DESPESES<br>FINANCERES | TRANSFERÈNCIES<br>CORRENTS | DESPESES DE<br>FUNCIONAMENT | INVERSIÓ             | TRANSFERÈNCIES DE<br>CAPITAL | DESPESES<br>DE CAPITAL | ACTIUS<br>FINANCERS | PASSIUS<br>FINANCERS  | VARIACIÓ<br>FINANCERA ACTIUS I<br>PASSIUS | TOTALS                |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------------------|-----------------------|
| Departament de Turisme                          | 434.998,65              | 171.418,19                  | ----                   | 16.290.552,00              | 16.896.968,84               | 26.965,49            | 35.111,05                    | 62.076,54              | ----                | ----                  | ----                                      | 16.959.045,38         |
| <b>Ministeri de Turisme</b>                     | <b>434.998,65</b>       | <b>171.418,19</b>           | <b>----</b>            | <b>16.290.552,00</b>       | <b>16.896.968,84</b>        | <b>26.965,49</b>     | <b>35.111,05</b>             | <b>62.076,54</b>       | <b>----</b>         | <b>----</b>           | <b>----</b>                               | <b>16.959.045,38</b>  |
| Departament d'Ordenament Territorial            | 3.866.027,96            | 6.818.332,58                | ----                   | 622.211,16                 | 11.306.571,70               | 40.323.650,25        | 4.847.250,00                 | 45.170.900,25          | ----                | 281.064,88            | 281.064,88                                | 56.758.536,83         |
| <b>Ministeri d'Ordenament Territorial</b>       | <b>3.866.027,96</b>     | <b>6.818.332,58</b>         | <b>----</b>            | <b>622.211,16</b>          | <b>11.306.571,70</b>        | <b>40.323.650,25</b> | <b>4.847.250,00</b>          | <b>45.170.900,25</b>   | <b>----</b>         | <b>281.064,88</b>     | <b>281.064,88</b>                         | <b>56.758.536,83</b>  |
| Medi Ambient i Sostenibilitat                   | 1.609.286,28            | 9.018.779,72                | 2.622.753,50           | 44.882,38                  | 13.295.701,88               | 325.026,26           | ----                         | 325.026,26             | ----                | 2.304.046,65          | 2.304.046,65                              | 15.924.774,79         |
| Agricultura                                     | 526.792,99              | 505.810,54                  | ----                   | 2.799.823,89               | 3.832.427,42                | 33.678,50            | 100.000,00                   | 133.678,50             | ----                | ----                  | ----                                      | 3.966.105,92          |
| Oficina de l'Energia i Canvi Climàtic           | 222.969,02              | 144.198,06                  | ----                   | 322.279,20                 | 689.446,28                  | 43.218,29            | 1.650.000,00                 | 1.693.218,29           | 35.000,00           | ----                  | 35.000,00                                 | 2.417.664,57          |
| Cos de Banders                                  | 694.394,70              | 45.605,22                   | ----                   | ----                       | 739.999,92                  | 3.100,00             | ----                         | 3.100,00               | ----                | 3.373,52              | 3.373,52                                  | 746.473,44            |
| <b>Min. Medi Ambient, Agricul. i Sostenibi.</b> | <b>3.053.442,99</b>     | <b>9.714.393,54</b>         | <b>2.622.753,50</b>    | <b>3.166.985,47</b>        | <b>18.557.575,50</b>        | <b>405.023,05</b>    | <b>1.750.000,00</b>          | <b>2.155.023,05</b>    | <b>35.000,00</b>    | <b>2.307.420,17</b>   | <b>2.342.420,17</b>                       | <b>23.055.018,72</b>  |
| Escola Andorrana i Formació Andorrana           | 27.212.344,08           | 627.928,79                  | ----                   | 394.657,40                 | 28.234.930,27               | 64.062,71            | ----                         | 64.062,71              | ----                | ----                  | ----                                      | 28.298.992,98         |
| Sistemes Educatius i Serveis Escolars           | 748.657,21              | 5.582.752,64                | ----                   | 14.297.551,94              | 20.628.961,79               | 69.000,00            | 13.100,00                    | 82.100,00              | ----                | ----                  | ----                                      | 20.711.061,79         |
| Inspecció i Qualitat Educativa                  | 1.513.982,30            | 362.564,81                  | ----                   | 3.240.707,23               | 5.117.254,34                | 1.000,00             | ----                         | 1.000,00               | ----                | ----                  | ----                                      | 5.118.254,34          |
| F.P., Formac. d'Adults i Recursos Educat.       | 3.094.782,79            | 494.732,04                  | ----                   | 214.675,47                 | 3.804.190,30                | 390.777,10           | 3.000,00                     | 393.777,10             | ----                | ----                  | ----                                      | 4.197.967,40          |
| Enseny. Superior, Recerca i Ajuts estudi        | 385.261,41              | 186.596,29                  | ----                   | 6.223.128,57               | 6.794.986,27                | ----                 | 43.625,00                    | 43.625,00              | ----                | ----                  | ----                                      | 6.838.611,27          |
| <b>Ministeri d'Educació i Ensenyament Sup.</b>  | <b>32.955.027,79</b>    | <b>7.254.574,57</b>         | <b>----</b>            | <b>24.370.720,61</b>       | <b>64.580.322,97</b>        | <b>524.839,81</b>    | <b>59.725,00</b>             | <b>584.564,81</b>      | <b>----</b>         | <b>----</b>           | <b>----</b>                               | <b>65.164.887,78</b>  |
| Departament de Promoció Cultural                | 1.299.765,30            | 1.566.620,79                | ----                   | 1.130.835,34               | 3.997.221,43                | 757.659,53           | 44.000,00                    | 801.659,53             | ----                | ----                  | ----                                      | 4.798.880,96          |
| Departament de Política Lingüística             | 1.137.632,31            | 184.266,22                  | ----                   | 20.250,00                  | 1.342.148,53                | 5.655,00             | ----                         | 5.655,00               | ----                | ----                  | ----                                      | 1.347.803,53          |
| Departament de Patrimoni Cultural               | 1.101.392,47            | 574.546,56                  | ----                   | 47.850,00                  | 1.723.789,03                | 172.622,80           | 255.661,93                   | 428.284,73             | ----                | ----                  | ----                                      | 2.152.073,76          |
| Departament de Joventut i Voluntariat           | 137.606,04              | 56.218,87                   | ----                   | 79.301,23                  | 273.126,14                  | ----                 | ----                         | ----                   | ----                | ----                  | ----                                      | 273.126,14            |
| Secretaria d'Estat d'Esports                    | 408.567,45              | 482.171,25                  | ----                   | 5.117.634,54               | 6.008.373,24                | 314.000,00           | 1.556,64                     | 315.556,64             | 100.000,00          | ----                  | 100.000,00                                | 6.423.929,88          |
| <b>Ministeri de Cultura, Joventut i Esports</b> | <b>4.084.963,57</b>     | <b>2.863.823,69</b>         | <b>----</b>            | <b>6.395.871,11</b>        | <b>13.344.658,37</b>        | <b>1.249.937,33</b>  | <b>301.218,57</b>            | <b>1.551.155,90</b>    | <b>100.000,00</b>   | <b>----</b>           | <b>100.000,00</b>                         | <b>14.995.814,27</b>  |
| Secretaria d'Estat de Salut                     | 1.621.046,42            | 2.092.617,78                | ----                   | 63.832.343,07              | 67.546.007,27               | 9.766,89             | 2.384.848,00                 | 2.394.614,89           | ----                | ----                  | ----                                      | 69.940.622,16         |
| <b>Ministeri de Salut</b>                       | <b>1.621.046,42</b>     | <b>2.092.617,78</b>         | <b>----</b>            | <b>63.832.343,07</b>       | <b>67.546.007,27</b>        | <b>9.766,89</b>      | <b>2.384.848,00</b>          | <b>2.394.614,89</b>    | <b>----</b>         | <b>----</b>           | <b>----</b>                               | <b>69.940.622,16</b>  |
| Secretaria Estat Funció Públi Ref. Adm.         | 829.854,88              | 193.822,70                  | ----                   | ----                       | 1.023.677,58                | 42.500,00            | ----                         | 42.500,00              | ----                | ----                  | ----                                      | 1.066.177,58          |
| Departament de Funció Pública                   | 13.244.936,40           | 437.053,77                  | ----                   | ----                       | 13.681.990,17               | ----                 | ----                         | ----                   | ----                | ----                  | ----                                      | 13.681.990,17         |
| Departament de Sistemes d'Informació            | 1.664.749,50            | 2.543.653,42                | ----                   | ----                       | 4.208.402,92                | 3.815.532,87         | ----                         | 3.815.532,87           | ----                | ----                  | ----                                      | 8.023.935,79          |
| <b>Min. Funció Pública i Reforma Administ.</b>  | <b>15.739.540,78</b>    | <b>3.174.529,89</b>         | <b>----</b>            | <b>----</b>                | <b>18.914.070,67</b>        | <b>3.858.032,87</b>  | <b>----</b>                  | <b>3.858.032,87</b>    | <b>----</b>         | <b>----</b>           | <b>----</b>                               | <b>22.772.103,54</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>110.745.446,97</b>   | <b>53.423.710,45</b>        | <b>13.220.456,83</b>   | <b>212.691.697,59</b>      | <b>390.081.311,84</b>       | <b>49.554.643,81</b> | <b>11.283.327,35</b>         | <b>60.837.971,16</b>   | <b>1.193.998,52</b> | <b>205.384.903,83</b> | <b>206.578.902,35</b>                     | <b>657.498.185,35</b> |

## Projecte de pressupost del Tribunal Constitucional pel 2018

### Pressupost de despeses (euros)

|          |                                                     |                   |
|----------|-----------------------------------------------------|-------------------|
| <b>1</b> | <b>Despeses de personal</b>                         | <b>426.640,70</b> |
| 10       | Magistrat del TC                                    |                   |
| 100      | Despeses de gratificació                            |                   |
| 10000    | Despeses de gratificació                            | 201.600,00        |
| 11       | Personal fix                                        |                   |
| 110      | Remuneracions bàsiques personal fix                 |                   |
| 11000    | Sou base personal fix                               | 166.700,70        |
| 11020    | Incentius                                           | 1.800,00          |
| 11040    | Complements de salari                               | 4.500,00          |
| 16       | Quotes de prestació i desp. socials a càrrec del TC |                   |
| 160      | Quotes serveis socials                              |                   |
| 16010    | Quotes serveis socials. Personal fix                | 25.850,00         |
| 16020    | Quotes serveis socials. Magistrats                  | 22.690,00         |
| 163      | Despeses socials del personal                       |                   |
| 16300    | Formació i perfeccionament del personal             | 3.500,00          |
| <b>2</b> | <b>Despeses corrents: béns i serveis</b>            | <b>351.492,00</b> |
| 20       | Lloguers                                            |                   |
| 202      | Lloguers edificis i altres construccions            |                   |
| 20200    | Lloguer de la seu del TC                            | 12,00             |
| 21       | Reparació, manteniment i conservació                |                   |
| 212      | Rep. i conservació. Edificis i altres construccions |                   |
| 21200    | Reparació i conservació de la seu del TC            | 1.000,00          |
| 21300    | Maquinària, instal·lació i equipaments              | 1.500,00          |
| 21500    | Mobiliari i efectes                                 | 1.100,00          |
| 21600    | Equipament informàtic                               | 2.600,00          |
| 21900    | Altres material immobilitzat                        | 3.980,00          |
| 22       | Material, subministraments i altres                 |                   |
| 220      | Material d'oficina                                  |                   |
| 22000    | Material d'oficina ordinari                         | 1.500,00          |
| 22001    | Impressió de documents                              | 2.000,00          |
| 22010    | Petit mobiliari i estris                            | 1.000,00          |
| 22020    | Prensa, revistes i publicacions periòdiques         | 1.000,00          |
| 22040    | Material d'informàtica                              | 1.500,00          |
| 221      | Subministraments                                    |                   |
| 22100    | Energia elèctrica                                   | 6.000,00          |
| 22150    | Productes alimentaris                               | 500,00            |
| 22160    | Productes farmacèutics i sanitaris                  | 200,00            |
| 22180    | Productes de neteja                                 | 200,00            |
| 22190    | Altres subministraments                             | 250,00            |
| 222      | Comunicacions                                       |                   |
| 22200    | Serveis telefònics                                  | 3.000,00          |
| 22210    | Serveis postals i telegràfics                       | 500,00            |
| 223      | Transports                                          |                   |
| 22300    | Transport de mercaderies                            | 200,00            |
| 22310    | Missatgers                                          | 800,00            |
| 224      | Primes d'assegurances                               |                   |
| 22460    | Primes d'assegurances. Multirisc                    | 700,00            |
| 22461    | Primes d'asseg. Repercussió entorns TC              | 800,00            |
| 225      | Tributs                                             |                   |
| 22520    | Tributs estatals. (IGI)                             | 150,00            |
| 226      | Altres serveis                                      |                   |

|          |                                                |                   |
|----------|------------------------------------------------|-------------------|
| 22610    | Atencions protocol·laries i de representació   | 35.000,00         |
| 22620    | Divulgació i publicacions                      | 8.000,00          |
| 22621    | Traduccions i correccions                      | 12.000,00         |
| 22660    | Reunions, conferències i cursets               | 6.000,00          |
| 22671    | 25è aniv. TCA                                  | 200.000,00        |
| 22672    | Obsequis i regals                              | 3.300,00          |
| 227      | Treballs realitzats per altres empreses        |                   |
| 22700    | Serveis de neteja i sanejament                 | 1.700,00          |
| 22731    | Serveis informàtics                            | 4.000,00          |
| 22733    | Serveis disseny gràfic                         | 4.000,00          |
| 22799    | Altres serveis                                 | 3.000,00          |
| 23       | Despeses                                       |                   |
| 230      | Despeses de sojorn                             |                   |
| 23000    | Despeses de sojorn del TC                      | 15.000,00         |
| 231      | Locomoció                                      |                   |
| 23100    | Locomoció i desplaçament del TC                | 4.000,00          |
| 23110    | Traslats del TC                                | 25.000,00         |
| <b>3</b> | <b>Despeses financeres</b>                     | <b>200,00</b>     |
| 34       | Desp. financeres de dipòsits, fiances i altres |                   |
| 349      | Altres desp. financeres                        |                   |
| 34910    | Comissions serveis bancaris                    | 200,00            |
| <b>4</b> | <b>Transferències corrents. (Despesa)</b>      | <b>6.580,00</b>   |
| 49       | Transferències corrents a l'exterior           |                   |
| 492      | Transferències corrents a l'exterior           |                   |
| 49211    | Transferències. ACCUPF                         | 4.580,00          |
| 49213    | Transf. Conf. Mundial s/Justícia Const.        | 2.000,00          |
| <b>6</b> | <b>Inversions reals</b>                        | <b>12.100,00</b>  |
| 60       | Inversions noves                               |                   |
| 603      | Maquinària, instal·lació i equipaments         |                   |
| 60340    | Altres instal·lacions                          | 1.000,00          |
| 60380    | Maquinària i equip. Industrials                | 500,00            |
| 605      | Mobiliari i estris                             |                   |
| 60510    | Equipaments d'oficina                          | 100,00            |
| 606      | Equipaments per processos d'informació         |                   |
| 60610    | Equipaments per processos d'informació         | 6.000,00          |
| 608      | Altres immobilitzat material                   |                   |
| 60860    | Fons bibliotecari                              | 2.500,00          |
| 64       | Immobilitzat immaterial                        |                   |
| 640      | Immobilitzat immaterial                        |                   |
| 64050    | Aplicacions informàtiques                      | 2.000,00          |
|          | <b>Total pressupost de despeses</b>            | <b>797.012,70</b> |

### Pressupost d'ingressos (euros)

|          |                                           |                   |
|----------|-------------------------------------------|-------------------|
| <b>4</b> | <b>Transferències</b>                     | <b>503.086,40</b> |
| 42       | Transferències                            |                   |
| 420      | Transferències corrents                   |                   |
| 42000    | Transferències corrents                   | 503.086,40        |
| <b>5</b> | <b>Ingressos patrimonials</b>             | <b>0,00</b>       |
| 52       | Interessos de dipòsits i comptes bancaris |                   |
| 520      | Interessos de comptes bancaris            |                   |
| 52000    | Interessos de comptes bancaris            | 0,00              |
| <b>8</b> | <b>Actius financers</b>                   | <b>293.926,30</b> |
| 87       | Romanents de tresoreria                   |                   |
| 870      | Romanents de tresoreria                   |                   |
| 87000    | Romanents de tresoreria                   | 293.926,30        |
|          | <b>Total pressupost d'ingressos</b>       | <b>797.012,70</b> |



## Projecte de pressupost del Consell Superior de la Justícia pel 2018

### Pressupost de despeses (euros)

|          |                                                             |                     | plurianuals<br>2019/2021 |
|----------|-------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|
| <b>1</b> | <b>Despeses de personal</b>                                 | <b>1.212.638,22</b> |                          |
| 10       | Alts càrrecs                                                |                     |                          |
| 100      | Retri. bàsiques, altres remuneracions alts càrrecs          | 137.301,57          |                          |
| 10020    | Despeses de gratificació membres CSJ                        | 137.301,57          |                          |
| 11       | Personal fix                                                |                     |                          |
| 110      | Remuneracions bàsiques i altres, personal fix               | 870.789,45          |                          |
| 11000    | Sou base func. i agents de l'Adm. caràct. indefi.           | 692.402,01          |                          |
| 11010    | Triennis pers. func. i agents de l'Adm. caràct. ind         | 128.519,89          |                          |
| 11020    | Permanències, Primes i Especialitats                        | 19.029,73           |                          |
| 11040    | Guàrdies i presència efectiva                               | 25.772,82           |                          |
| 11050    | Compens. treball suplem. treball/torns i festius            | 5.065,00            |                          |
| 16       | Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador          |                     |                          |
| 160      | Quotes seguretat social                                     | 144.438,20          |                          |
| 16000    | Quotes seguretat social, alts càrrecs                       | 16.786,37           |                          |
| 16010    | Quotes segur/soc, pers. func. i ag. Adm caràct. ind         | 127.651,83          |                          |
| 161      | Prestacions socials                                         | 23.909,00           |                          |
| 16102    | Pla de aport.def.nou pla de pensions                        | 23.909,00           |                          |
| 163      | Despeses socials de personal                                | 36.200,00           |                          |
| 16300    | Formació i perfeccionament del personal                     | 36.200,00           |                          |
| <b>2</b> | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                    | <b>490.083,17</b>   | <b>247.935,00</b>        |
| 20       | Lloguers i Cànon                                            |                     |                          |
| 202      | Lloguer edificis i altres construccions                     | 17.980,51           |                          |
| 20200    | Lloguer edificis i altres construccions                     | 17.980,51           |                          |
| 203      | Lloguer de maquinària, instal·lacions i equipament          | 816,28              |                          |
| 20300    | Lloguer de maquinària, instal·lacions i equipament          | 816,28              |                          |
| 208      | Lloguer altre immobilitzat immaterial                       | 144.584,33          |                          |
| 20805    | Renovació de llicències                                     | 143.493,35          | 247.935,00               |
| 20890    | Lloguer altre immobilitzat immaterial                       | 1.090,98            |                          |
| 21       | Reparació, manteniment i conservació                        |                     |                          |
| 212      | Reparació i conservació edificis i altres construccions     | 9.240,50            |                          |
| 21200    | Reparació i conservació edificis i altres construccions     | 9.240,50            |                          |
| 213      | Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equip. | 3.500,00            |                          |

|          |                                                                  |                     |                   |
|----------|------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| 21300    | Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipaments | 3.500,00            |                   |
| 214      | Reparació i conservació de material de transports                | 4.400,00            |                   |
| 21400    | Reparació i conservació de material de transports                | 4.400,00            |                   |
| 215      | Reparació i conservació mobiliari i efectes                      | 3.200,00            |                   |
| 21500    | Reparació i conservació mobiliari i efectes                      | 3.200,00            |                   |
| 216      | Reparació d'equipaments informàtics                              | 1.912,54            |                   |
| 21600    | Reparació d'equipaments informàtics                              | 1.912,54            |                   |
| 22       | Material Subministraments i altres                               |                     |                   |
| 220      | Material d'oficina ordinari                                      | 29.687,64           |                   |
| 22000    | Material d'oficina ordinari                                      | 2.500,00            |                   |
| 22010    | Petit mobiliari i estris                                         | 1.500,00            |                   |
| 22020    | Prensa i revistes                                                | 5.052,22            |                   |
| 22030    | Libres i altres publicacions                                     | 20.635,42           |                   |
| 221      | Subministraments                                                 | 26.865,20           |                   |
| 22100    | Energia elèctrica                                                | 3.115,20            |                   |
| 22120    | carburants per a locomoció                                       | 5.400,00            |                   |
| 22140    | Vestuari                                                         | 16.900,00           |                   |
| 22150    | Productes alimentaris                                            | 1.200,00            |                   |
| 22160    | Productes farmacèutics                                           | 250,00              |                   |
| 222      | Comunicacions                                                    | 12.087,88           |                   |
| 22200    | Serveis telefònics                                               | 4.637,88            |                   |
| 22210    | Serveis postals                                                  | 7.450,00            |                   |
| 223      | Transport                                                        | 150,00              |                   |
| 22310    | Missatgers                                                       | 150,00              |                   |
| 224      | Primes d'assegurances                                            | 5.748,29            |                   |
| 22400    | primes d'assegurances Resp.Civil                                 | 2.150,00            |                   |
| 22420    | primes d'assegurances vehicles                                   | 2.549,78            |                   |
| 22460    | primes d'assegurances multirisc                                  | 1.048,51            |                   |
| 226      | Altres serveis                                                   | 31.000,00           |                   |
| 22610    | Atencions protocol·làries                                        | 17.000,00           |                   |
| 22650    | despeses de comunitat                                            | 1.500,00            |                   |
| 22660    | Reunions, conferències i cursets                                 | 12.500,00           |                   |
| 227      | Treballs realitzats per altres empreses                          | 143.910,00          |                   |
| 22760    | Estudis i treballs tècnics                                       | 143.910,00          |                   |
| 23       | Indemnitzacions per serveis                                      |                     |                   |
| 230      | Reemborsament de dietes                                          | 32.000,00           |                   |
| 23010    | Reemborsament de dietes                                          | 32.000,00           |                   |
| 231      | Locomoció                                                        | 23.000,00           |                   |
| 23100    | Locomoció i desplaçament de personal                             | 23.000,00           |                   |
|          | <b>TOTAL 1+2</b>                                                 | <b>1.702.721,39</b> |                   |
| <b>6</b> | <b>Inversions reals</b>                                          | <b>160.996,07</b>   | <b>270.000,00</b> |
| 604      | Material de transport                                            | 16.700,00           |                   |
| 60400    | Vehicles                                                         | 16.700,00           |                   |
| 605      | Mobiliari i estris                                               | 10.504,05           |                   |
| 60500    | Mobiliari                                                        | 10.004,05           |                   |
| 60510    | Equipaments d'oficina                                            | 500,00              |                   |
| 606      | Equipaments per a processos d'informació                         | 29.229,17           |                   |

|       |                                                 |                     |                   |
|-------|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| 60610 | Equipaments per a processos d'informació        | 29.229,17           |                   |
| 608   | <b>Altres immobilitzat material</b>             | <b>4.215,00</b>     |                   |
| 60810 | equipament cultural                             | 2.265,00            |                   |
| 60880 | Material de comunicacions                       | 1.950,00            |                   |
| 61    | Inversions de reposició                         |                     |                   |
| 616   | <b>equipaments per a processos d'informació</b> |                     |                   |
| 61610 | Reposició i millora d'equipaments informàtics   |                     |                   |
| 64    | Immobilitzat immaterial                         |                     |                   |
| 640   | <b>Immobilitzat immaterial</b>                  | <b>100.347,85</b>   |                   |
| 64010 | Estudis de noves aplicacions inform.            | 90.000,00           | 270.000,00        |
| 64050 | Aplicacions informàtiques                       | 10.347,85           |                   |
|       | <b>Total pressupost despeses</b>                | <b>1.863.717,46</b> | <b>517.935,00</b> |

### Pressupost d'ingressos (euros)

|   |                                 |                     |
|---|---------------------------------|---------------------|
| 4 | Transferències corrents         | 1.702.721,39        |
| 7 | Transferències de capital       | 160.996,07          |
|   | <b>Total pressup. ingressos</b> | <b>1.863.717,46</b> |

## Projecte de pressupost del Consell General pel 2018

### Pressupost de despeses (euros)

|          |  |     |                                                    |       |                     |
|----------|--|-----|----------------------------------------------------|-------|---------------------|
| 1        |  |     | <b>Despeses de personal</b>                        |       | <b>2.290.144,44</b> |
| 1 0      |  |     | Despeses de gratificació                           |       | 976.544,17          |
| 1 0 0    |  |     | <b>Despeses de gratificació</b>                    |       | <b>976.544,17</b>   |
| 1 0 0 00 |  |     | Despeses de gratificació                           |       | 976.544,17          |
|          |  |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 976.544,17          |
|          |  | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 755.251,42          |
|          |  | 002 | Molt Il.lustre Sindicatura                         | P2018 | 221.292,75          |
| 1 1      |  |     | Personal fix                                       |       | 840.217,28          |
| 1 1 0    |  |     | <b>Remun. bàsiques i altres rem. pers. fix</b>     |       | <b>840.217,28</b>   |
| 1 1 0 00 |  |     | Sou base personal fix                              |       | 839.291,14          |
|          |  |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 839.291,14          |
|          |  | 004 | Secretaria general                                 | P2018 | 839.291,14          |
| 1 1 0 60 |  |     | Primes matrimoni i naixement                       |       | 926,14              |
|          |  |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 926,14              |
|          |  | 004 | Secretaria general                                 | P2018 | 926,14              |
| 1 2      |  |     | Personal contractual                               |       | 42.455,03           |
| 1 2 0    |  |     | <b>Remun. bàsiq. i altres rem. pers. contract.</b> |       | <b>42.455,03</b>    |
| 1 2 0 00 |  |     | Sou base personal contractual                      |       | 42.455,03           |
|          |  |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 42.455,03           |
|          |  | 004 | Secretaria general                                 | P2018 | 42.455,03           |
| 1 3      |  |     | Personal eventual                                  |       | 103.179,01          |
| 1 3 0    |  |     | <b>Rem. bàsiq. i altres rem. personal eventual</b> |       | <b>103.179,01</b>   |
| 1 3 0 00 |  |     | Sou base personal eventual                         |       | 103.179,01          |

|          |  |  |     |                                                           |       |                     |
|----------|--|--|-----|-----------------------------------------------------------|-------|---------------------|
|          |  |  |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                  |       | 103.179,01          |
|          |  |  | 004 | Secretaria general                                        | P2018 | 103.179,01          |
| 1 6      |  |  |     | Quot. prest.i desp.socials a càrrec de l'empleador        |       | 327.748,95          |
| 1 6 0    |  |  |     | <b>Quotes seguretat social</b>                            |       | <b>280.447,92</b>   |
| 1 6 0 00 |  |  |     | Quotes seguretat social, despeses de gratificació         |       | 141.598,90          |
|          |  |  |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                  |       | 141.598,90          |
|          |  |  | 001 | M.I.C.G.                                                  | P2018 | 109.511,46          |
|          |  |  | 002 | Molt Il.lustre Sindicatura                                | P2018 | 32.087,44           |
| 1 6 0 10 |  |  |     | Quotes seguretat social, personal fix                     |       | 119.791,83          |
|          |  |  |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                  |       | 119.791,83          |
|          |  |  | 004 | Secretaria general                                        | P2018 | 119.791,83          |
| 1 6 0 30 |  |  |     | Quotes seguretat social, personal contractual             |       | 6.155,87            |
|          |  |  |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                  |       | 6.155,87            |
|          |  |  | 004 | Secretaria general                                        | P2018 | 6.155,87            |
| 1 6 0 50 |  |  |     | Quotes seguretat social, personal eventual                |       | 12.901,32           |
|          |  |  |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                  |       | 12.901,32           |
|          |  |  | 004 | Secretaria general                                        | P2018 | 12.901,32           |
| 1 6 1    |  |  |     | <b>Prestacions socials</b>                                |       | <b>32.786,53</b>    |
| 1 6 1 00 |  |  |     | Pensions                                                  |       | 32.786,53           |
|          |  |  |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                  |       | 32.786,53           |
|          |  |  | 004 | Secretaria general                                        | P2018 | 32.786,53           |
| 1 6 3    |  |  |     | <b>Despeses socials del personal</b>                      |       | <b>14.514,50</b>    |
| 1 6 3 00 |  |  |     | Formació i perfeccionament del personal                   |       | 14.514,50           |
|          |  |  |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                  |       | 14.514,50           |
|          |  |  | 001 | M.I.C.G.                                                  | P2018 | 4.504,50            |
|          |  |  | 004 | Secretaria general                                        | P2018 | 10.010,00           |
| 2        |  |  |     | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                  |       | <b>1.771.177,15</b> |
| 2 1      |  |  |     | Reparació, manteniment i conservació                      |       | 318.551,81          |
| 2 1 0    |  |  |     | <b>Repar. i conservació de terrenys i béns naturals</b>   |       | <b>10.130,00</b>    |
| 2 1 0 00 |  |  |     | Repar.i conservació de terrenys i béns naturals           |       | 10.130,00           |
|          |  |  |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                  |       | 10.130,00           |
|          |  |  | 004 | Secretaria general                                        | P2018 | 10.130,00           |
| 2 1 2    |  |  |     | <b>Reparació i conservació. Edificis i altres constr.</b> |       | <b>198.226,37</b>   |
| 2 1 2 00 |  |  |     | Reparació i conservació. Edificis i altres constr.        |       | 198.226,37          |
|          |  |  |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                  |       | 198.226,37          |
|          |  |  | 001 | M.I.C.G.                                                  | P2018 | 198.226,37          |

|   |   |   |     |                                                              |       |                   |
|---|---|---|-----|--------------------------------------------------------------|-------|-------------------|
| 2 | 1 | 3 |     | <b>Repar. i conservació<br/>maquinària, instal. i equip.</b> |       | <b>101.710,94</b> |
| 2 | 1 | 3 | 00  | Repar. i conservació.<br>Maquinària, instal. i equip.        |       | 101.710,94        |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.                  |       | 101.710,94        |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                           | P2018 | 101.710,94        |
| 2 | 1 | 4 |     | <b>Reparació i conservació.<br/>Material de transport</b>    |       | <b>2.484,50</b>   |
| 2 | 1 | 4 | 00  | Reparació i conservació.<br>Material de transport            |       | 2.484,50          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.                  |       | 2.484,50          |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                           | P2018 | 2.484,50          |
| 2 | 1 | 6 |     | <b>Reparació i conservació<br/>d'equipaments informàtics</b> |       | <b>6.000,00</b>   |
| 2 | 1 | 6 | 00  | Reparació i conservació<br>d'equipaments informàtics         |       | 6.000,00          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.                  |       | 6.000,00          |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                           | P2018 | 6.000,00          |
| 2 | 2 |   |     | Material, subministraments i<br>altres                       |       | 1.254.049,18      |
| 2 | 2 | 0 |     | <b>Material d'oficina</b>                                    |       | <b>39.960,84</b>  |
| 2 | 2 | 0 | 00  | Material d'oficina ordinari                                  |       | 20.882,84         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.                  |       | 20.882,84         |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                           | P2018 | 20.882,84         |
| 2 | 2 | 0 | 10  | Petit mobiliari i estris                                     |       | 3.000,00          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.                  |       | 3.000,00          |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                           | P2018 | 3.000,00          |
| 2 | 2 | 0 | 20  | Prensa i revistes                                            |       | 6.078,00          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.                  |       | 6.078,00          |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                           | P2018 | 6.078,00          |
| 2 | 2 | 0 | 30  | Llibres i altres publicacions                                |       | 8.000,00          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.                  |       | 8.000,00          |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                           | P2018 | 8.000,00          |
| 2 | 2 | 0 | 40  | Material d'informàtica                                       |       | 2.000,00          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.                  |       | 2.000,00          |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                           | P2018 | 2.000,00          |
| 2 | 2 | 1 |     | <b>Subministraments</b>                                      |       | <b>278.689,63</b> |
| 2 | 2 | 1 | 00  | Energia elèctrica                                            |       | 192.470,00        |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.                  |       | 192.470,00        |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                           | P2018 | 192.470,00        |
| 2 | 2 | 1 | 10  | Aigua                                                        |       | 3.329,63          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.                  |       | 3.329,63          |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                           | P2018 | 3.329,63          |
| 2 | 2 | 1 | 20  | Carburants per a locomoció                                   |       | 1.500,00          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.                  |       | 1.500,00          |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                           | P2018 | 1.500,00          |
| 2 | 2 | 1 | 30  | Carburants per a calefacció                                  |       | 55.000,00         |

|   |   |   |     |                                                 |       |                  |
|---|---|---|-----|-------------------------------------------------|-------|------------------|
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.     |       | 55.000,00        |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                              | P2018 | 55.000,00        |
| 2 | 2 | 1 | 40  | Vestuari                                        |       | 7.000,00         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.     |       | 7.000,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                        | P2018 | 1.500,00         |
|   |   |   | 002 | Molt Il·lustre Sindicatura                      | P2018 | 1.500,00         |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                              | P2018 | 4.000,00         |
| 2 | 2 | 1 | 60  | Productes farmacèutics i<br>sanitaris           |       | 390,00           |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.     |       | 390,00           |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                              | P2018 | 390,00           |
| 2 | 2 | 1 | 80  | Productes de neteja                             |       | 5.000,00         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.     |       | 5.000,00         |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                              | P2018 | 5.000,00         |
| 2 | 2 | 1 | 90  | Altres subministraments                         |       | 14.000,00        |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.     |       | 14.000,00        |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                              | P2018 | 14.000,00        |
| 2 | 2 | 2 |     | <b>Comunicacions</b>                            |       | <b>79.000,00</b> |
| 2 | 2 | 2 | 00  | Serveis telefònics                              |       | 45.000,00        |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.     |       | 45.000,00        |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                              | P2018 | 45.000,00        |
| 2 | 2 | 2 | 10  | Serveis postals i telegràfics                   |       | 4.000,00         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.     |       | 4.000,00         |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                              | P2018 | 4.000,00         |
| 2 | 2 | 2 | 90  | Altres comunicacions                            |       | 30.000,00        |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.     |       | 30.000,00        |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                        | P2018 | 30.000,00        |
| 2 | 2 | 3 |     | <b>Transport</b>                                |       | <b>1.500,00</b>  |
| 2 | 2 | 3 | 10  | Missatgers                                      |       | 1.500,00         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.     |       | 1.500,00         |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                              | P2018 | 1.500,00         |
| 2 | 2 | 4 |     | <b>Primes d'assegurances</b>                    |       | <b>36.945,23</b> |
| 2 | 2 | 4 | 00  | Primes d'assegurances.<br>Responsabilitat civil |       | 4.668,45         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.     |       | 4.668,45         |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                              | P2018 | 4.668,45         |
| 2 | 2 | 4 | 10  | Primes d'assegurances.<br>Accidents individuals |       | 9.127,82         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.     |       | 9.127,82         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                        | P2018 | 9.127,82         |
| 2 | 2 | 4 | 20  | Primes d'assegurances. Vehícles i<br>ginys      |       | 711,28           |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte<br>General M.I.C.G.     |       | 711,28           |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                              | P2018 | 711,28           |
| 2 | 2 | 4 | 60  | Primes d'assegurances. Multirisc-<br>incendi    |       | 20.632,75        |

|   |   |   |     |                                                   |       |                   |
|---|---|---|-----|---------------------------------------------------|-------|-------------------|
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 20.632,75         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 20.632,75         |
| 2 | 2 | 4 | 70  | Primes d'assegurances. Robatori                   |       | 1.804,93          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 1.804,93          |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 1.804,93          |
| 2 | 2 | 6 |     | <b>Altres serveis</b>                             |       | <b>409.087,67</b> |
| 2 | 2 | 6 | 10  | Atencions protocol·làries i de representació      |       | 100.077,17        |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 100.077,17        |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 88.157,40         |
|   |   |   | 003 | Comissions Legislatives                           | P2018 | 2.770,86          |
|   |   |   | 008 | M.I. Sr. Síndic                                   | P2018 | 9.148,91          |
| 2 | 2 | 6 | 21  | Traduccions i correccions                         |       | 10.000,00         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 10.000,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 10.000,00         |
| 2 | 2 | 6 | 60  | Reunions, conferències i curssets                 |       | 250.010,50        |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 10.000,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 10.000,00         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0003 Aniversari Constitució             |       | 30.000,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 30.000,00         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0004 Consell General dels Joves         |       | 7.000,00          |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 7.000,00          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0009 C.Dies/Anys internacionals         |       | 3.010,50          |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 3.010,50          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0011 600 aniversari Consell de la Terra |       | 100.000,00        |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 100.000,00        |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0012 Conferència APF                    |       | 100.000,00        |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 100.000,00        |
| 2 | 2 | 6 | 70  | Publicitat i propaganda                           |       | 10.000,00         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 10.000,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 10.000,00         |
| 2 | 2 | 6 | 80  | Promoció cultural                                 |       | 12.000,00         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 12.000,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 12.000,00         |
| 2 | 2 | 6 | 81  | Promoció educativa                                |       | 24.000,00         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0013 INNOVACIÓ EDUCATIVA                |       | 16.500,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 16.500,00         |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0014 BEQUES IEA                         |       | 7.500,00          |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 7.500,00          |
| 2 | 2 | 6 | 90  | Altres despeses                                   |       | 3.000,00          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 3.000,00          |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                          | P2018 | 3.000,00          |

|   |   |   |     |                                                    |       |                     |
|---|---|---|-----|----------------------------------------------------|-------|---------------------|
| 2 | 2 | 7 |     | <b>Treballs realitzats per altres empreses</b>     |       | <b>408.865,81</b>   |
| 2 | 2 | 7 | 00  | Treb. realitz.per empreses de neteja i sanejament  |       | 76.934,63           |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 76.934,63           |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                 | P2018 | 76.934,63           |
| 2 | 2 | 7 | 10  | Treb. realitz.per empreses de seguretat            |       | 66.075,46           |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 66.075,46           |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                 | P2018 | 66.075,46           |
| 2 | 2 | 7 | 30  | Treb. realitz.per empreses. Processament de dades  |       | 84.144,33           |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 84.144,33           |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                 | P2018 | 84.144,33           |
| 2 | 2 | 7 | 40  | Treb. realitz.per empr. Impressions i publicacions |       | 62.177,39           |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 62.177,39           |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 62.177,39           |
| 2 | 2 | 7 | 60  | Treb. realitz.per empr. Estudis i treballs tècnics |       | 101.300,00          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 101.300,00          |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 101.300,00          |
| 2 | 2 | 7 | 90  | Altres treballs a l'exterior                       |       | 18.234,00           |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 18.234,00           |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 14.756,62           |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                 | P2018 | 3.477,38            |
| 2 | 3 |   |     | Indemnitzacions per serveis                        |       | 198.576,16          |
| 2 | 3 | 0 |     | <b>Reemborsament de dietes</b>                     |       | <b>41.561,16</b>    |
| 2 | 3 | 0 | 30  | Reemborsament de dietes altre personal             |       | 41.561,16           |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 41.561,16           |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 37.009,36           |
|   |   |   | 002 | Molt Il·lustre Sindicatura                         | P2018 | 1.137,95            |
|   |   |   | 003 | Comissions Legislatives                            | P2018 | 1.137,95            |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                 | P2018 | 1.137,95            |
|   |   |   | 008 | M.I. Sr. Síndic                                    | P2018 | 1.137,95            |
| 2 | 3 | 1 |     | <b>Locomoció</b>                                   |       | <b>157.015,00</b>   |
| 2 | 3 | 1 | 00  | Locomoció i desplaçament de personal               |       | 157.015,00          |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 157.015,00          |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 157.015,00          |
| 3 |   |   |     | <b>Despeses financeres</b>                         |       | <b>200,79</b>       |
| 3 | 4 |   |     | De dipòsits, fiances i altres                      |       | 200,79              |
| 3 | 4 | 9 |     | <b>Altres despeses financeres</b>                  |       | <b>200,79</b>       |
| 3 | 4 | 9 | 00  | Altres despeses financeres                         |       | 200,79              |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 200,79              |
|   |   |   | 004 | Secretaria general                                 | P2018 | 200,79              |
| 4 |   |   |     | <b>Transferències corrents</b>                     |       | <b>2.499.768,23</b> |

|   |   |   |     |                                                    |       |              |
|---|---|---|-----|----------------------------------------------------|-------|--------------|
| 4 | 1 |   |     | A organismes autònoms administratius               |       | 2.460.808,92 |
| 4 | 1 | 2 |     | A organismes autònoms administratius               |       | 2.460.808,92 |
| 4 | 1 | 2 | 16  | GRUPS PARLAMENTARIS                                |       | 804.483,25   |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 804.483,25   |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 804.483,25   |
| 4 | 1 | 2 | 17  | RAONADOR DEL CIUTADÀ                               |       | 214.001,00   |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 214.001,00   |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 214.001,00   |
| 4 | 1 | 2 | 18  | TRIBUNAL DE COMPTES                                |       | 1.056.768,59 |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 1.056.768,59 |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 1.056.768,59 |
| 4 | 1 | 2 | 19  | JUNTA ELECTORAL                                    |       | 1.000,00     |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 1.000,00     |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 1.000,00     |
| 4 | 1 | 2 | 20  | AGENCIA DE PROTECCIÓ DE DADES                      |       | 249.910,28   |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 249.910,28   |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 249.910,28   |
| 4 | 1 | 2 | 21  | AGENCIA DE QUALITAT DE L'ENSENYAMENT SUPERIOR D'AN |       | 134.645,80   |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 134.645,80   |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 134.645,80   |
| 4 | 9 |   |     | A l'exterior                                       |       | 38.959,31    |
| 4 | 9 | 2 |     | A l'exterior                                       |       | 38.959,31    |
| 4 | 9 | 2 | 33  | A.P.M                                              |       | 13.910,00    |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 13.910,00    |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 13.910,00    |
| 4 | 9 | 2 | 34  | GESCO                                              |       | 1.810,00     |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 1.810,00     |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 1.810,00     |
| 4 | 9 | 2 | 35  | OSCE                                               |       | 3.757,83     |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 3.757,83     |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 3.757,83     |
| 4 | 9 | 2 | 36  | A.P.F                                              |       | 3.481,48     |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 3.481,48     |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 3.481,48     |
| 4 | 9 | 2 | 38  | U.I.P                                              |       | 12.000,00    |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 12.000,00    |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 12.000,00    |
| 4 | 9 | 2 | 39  | ALTRES ASSOCIACIONS                                |       | 4.000,00     |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 4.000,00     |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 4.000,00     |
| 6 |   |   |     | Inversions reals                                   |       | 75.500,00    |

|   |   |   |     |                                                  |       |           |
|---|---|---|-----|--------------------------------------------------|-------|-----------|
| 6 | 0 |   |     | Inversions noves                                 |       | 53.500,00 |
| 6 | 0 | 3 |     | Maquinària, instal·lacions i equipament          |       | 8.000,00  |
| 6 | 0 | 3 | 40  | Altres instal·lacions                            |       | 8.000,00  |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.         |       | 8.000,00  |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                         | P2018 | 8.000,00  |
| 6 | 0 | 4 |     | Material de transport                            |       | 3.500,00  |
| 6 | 0 | 4 | 00  | Vehicles                                         |       | 3.500,00  |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.         |       | 3.500,00  |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                         | P2018 | 3.500,00  |
| 6 | 0 | 5 |     | Mobiliari i estris                               |       | 10.000,00 |
| 6 | 0 | 5 | 00  | Mobiliari                                        |       | 10.000,00 |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.         |       | 10.000,00 |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                         | P2018 | 10.000,00 |
| 6 | 0 | 6 |     | Equipaments per a processos d'informació         |       | 12.000,00 |
| 6 | 0 | 6 | 10  | Equipaments per a processos d'informació         |       | 12.000,00 |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.         |       | 12.000,00 |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                         | P2018 | 12.000,00 |
| 6 | 0 | 9 |     | Estudis i projectes d'inversió                   |       | 20.000,00 |
| 6 | 0 | 9 | 10  | Estudis i projectes d'inversió                   |       | 20.000,00 |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.         |       | 20.000,00 |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                         | P2018 | 20.000,00 |
| 6 | 1 |   |     | Inversions de reposició                          |       | 10.000,00 |
| 6 | 1 | 8 |     | Béns mobles d'interès històric, artístic o cult. |       | 10.000,00 |
| 6 | 1 | 8 | 00  | Béns mobles d'interès històric, artístic o cult. |       | 10.000,00 |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.         |       | 10.000,00 |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                         | P2018 | 10.000,00 |
| 6 | 2 |   |     | Fons bibliotecaris                               |       | 2.000,00  |
| 6 | 2 | 0 |     | Fons bibliotecaris                               |       | 2.000,00  |
| 6 | 2 | 0 | 90  | Llibres                                          |       | 2.000,00  |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.         |       | 2.000,00  |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                         | P2018 | 2.000,00  |
| 6 | 4 |   |     | Immobilitzat immaterial                          |       | 10.000,00 |
| 6 | 4 | 0 |     | Immobilitzat immaterial                          |       | 10.000,00 |
| 6 | 4 | 0 | 50  | Aplicacions informàtiques                        |       | 10.000,00 |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.         |       | 10.000,00 |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                         | P2018 | 10.000,00 |
| 7 |   |   |     | Transferències de capital                        |       | 29.830,00 |
| 7 | 0 |   |     | Transferències de Capital                        |       | 29.830,00 |
| 7 | 0 | 0 |     | Transferències de capital                        |       | 29.830,00 |
| 7 | 0 | 0 | 17  | Transferència capital Raonador del Ciutadà       |       | 3.480,00  |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.         |       | 3.480,00  |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                         | P2018 | 3.480,00  |

|   |   |   |     |                                                    |       |                     |
|---|---|---|-----|----------------------------------------------------|-------|---------------------|
| 7 | 0 | 0 | 18  | Transferència de capital Tribunal de Comptes       |       | 14.800,00           |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 14.800,00           |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 14.800,00           |
| 7 | 0 | 0 | 20  | Transferència de capital Agència protecció de dade |       | 6.200,00            |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 6.200,00            |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 6.200,00            |
| 7 | 0 | 0 | 21  | AGENCIA DE QUALITAT DE L'ENSENYAMENT SUPERIOR D'AN |       | 5.350,00            |
|   |   |   |     | AAAA-PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.           |       | 5.350,00            |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                           | P2018 | 5.350,00            |
|   |   |   |     | <b>TOTAL PROJECTE</b>                              |       | <b>6.666.620,61</b> |

### Pressupost d'ingressos (euros)

|     |                                     |                     |
|-----|-------------------------------------|---------------------|
| 3   | <b>Taxes i altres ingressos</b>     | <b>4.500,00</b>     |
| 31  | Venda de bens                       | 4.500,00            |
| 310 | <b>Marxandatge</b>                  | <b>4.500,00</b>     |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>       | <b>59.400,87</b>    |
| 53  | Interessos de comptes bancaris      | 10.000,00           |
| 531 | <b>Interessos bancaris</b>          | <b>10.000,00</b>    |
| 54  | Ingressos patrimonials no financers | 49.400,87           |
| 540 | <b>Lloguers</b>                     | <b>49.400,87</b>    |
| 01  | Grups parlamentaris i entitats      | 1.651,19            |
| 02  | Raonador del Ciutadà                | 3.831,58            |
| 03  | Tribunal de Comptes                 | 8.235,46            |
| 04  | Agència de Protecció de Dades       | 5.925,46            |
| 05  | UIF                                 | 15.531,42           |
| 06  | BOPA                                | 4.342,67            |
| 07  | Tribunal Constitucional             | 6.230,75            |
| 08  | AQUA                                | 3.652,34            |
|     | Recursos propis                     | 63.900,87           |
|     | Romanents de tresoreria             | 895.865,04          |
|     | Transferències corrents             | 5.627.362,30        |
|     | Transferències de capital           | 79.492,40           |
|     | <b>TOTAL PROJECTE DE PRESSUPOST</b> | <b>6.666.620,61</b> |

### Projecte de pressupost de la Institució del Raonador del Ciutadà pel 2018

#### Pressupost de despeses (euros)

|          |  |                                                      |                   |
|----------|--|------------------------------------------------------|-------------------|
| 1        |  | <b>Despeses de personal</b>                          | <b>175.703,33</b> |
| 1 0      |  | Despeses de remuneració                              | 48.774,03         |
| 1 0 0    |  | <b>Despeses de remuneració</b>                       | <b>48.774,03</b>  |
| 1 0 0 00 |  | Despeses de gratificació                             | 48.774,03         |
| 1 1      |  | Personal fix                                         | 102.267,02        |
| 1 1 0    |  | <b>Remun. bàsiques i altres rem. pers. fix</b>       | <b>102.267,02</b> |
| 1 1 0 00 |  | Sou base personal fix                                | 102.267,02        |
| 1 6      |  | Quot. prest. i desp .socials a càrrec de l'empleador | 24.662,29         |
| 1 6 0    |  | <b>Quotes seguretat social</b>                       | <b>20.728,79</b>  |

|          |                                                                    |                   |
|----------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1 6 0 00 | Quotes seguretat social, despeses de remuneració                   | 4.877,40          |
| 1 6 0 10 | Quotes seguretat social, personal fix                              | 15.851,39         |
| 1 6 3    | <b>Despeses socials del personal</b>                               | <b>3.933,50</b>   |
| 1 6 3 00 | Formació i perfeccionament del personal                            | 3.933,50          |
| 2        | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                           | <b>60.497,67</b>  |
| 2 0      | Lloguers                                                           | 245,55            |
| 2 0 2    | <b>Lloguer edificis i altres construccions</b>                     | <b>245,55</b>     |
| 2 0 2 00 | Lloguer edificis i altres construccions                            | 245,55            |
| 2 1      | Reparació, manteniment i conservació                               | 2.000,00          |
| 2 1 3    | <b>Repar. i conservació maquinària, instal. i equip.</b>           | <b>2.000,00</b>   |
| 2 1 3 00 | Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.                  | 2.000,00          |
| 2 2      | Material, subministraments i altres                                | 43.252,12         |
| 2 2 0    | <b>Material d'oficina</b>                                          | <b>5.965,00</b>   |
| 2 2 0 00 | Material d'oficina ordinari                                        | 4.052,00          |
| 2 2 0 10 | Petit mobiliari i estris                                           | 400,00            |
| 2 2 0 20 | Prensa i revistes                                                  | 1.013,00          |
| 2 2 0 30 | Llibres i altres publicacions                                      | 500,00            |
| 2 2 1    | <b>Subministraments</b>                                            | <b>2.640,66</b>   |
| 2 2 1 20 | Carburants per a locomoció                                         | 506,50            |
| 2 2 1 90 | Altres subministraments                                            | 2.134,16          |
| 2 2 2    | <b>Comunicacions</b>                                               | <b>2.434,01</b>   |
| 2 2 2 00 | Serveis telefònics                                                 | 711,91            |
| 2 2 2 10 | Serveis postals i telegràfics                                      | 1.722,10          |
| 2 2 4    | <b>Primes d'assegurances</b>                                       | <b>831,08</b>     |
| 2 2 4 00 | Primes d'assegurances. Responsabilitat civil                       | 131,08            |
| 2 2 4 20 | Primes d'assegurances. Vehicles i ginys                            | 700,00            |
| 2 2 6    | <b>Altres serveis</b>                                              | <b>5.856,35</b>   |
| 2 2 6 10 | Atencions protocol·làries i de representació                       | 3.039,00          |
| 2 2 6 90 | Altres despeses                                                    | 2.817,35          |
| 2 2 7    | <b>Treballs realitzats per altres empreses</b>                     | <b>25.525,03</b>  |
| 2 2 7 30 | Treb. realitz. per empreses. Processament de dades                 | 3.500,00          |
| 2 2 7 40 | Treb. realitz. per empr. Impressions i publicacions                | 9.525,03          |
| 2 2 7 60 | Treb. realitz. per empr. Estudis i treballs tècnics                | 12.500,00         |
| 2 3      | Indemnitzacions per serveis                                        | 15.000,00         |
| 2 3 1    | <b>Locomoció</b>                                                   | <b>15.000,00</b>  |
| 2 3 1 00 | Locomoció i desplaçament de la Institució del Raonador del Ciutadà | 15.000,00         |
| 3        | <b>Despeses financeres</b>                                         | <b>300,00</b>     |
| 3 4      | De dipòsits, fiances i altres                                      | 300,00            |
| 3 4 9    | <b>Altres despeses financeres</b>                                  | <b>300,00</b>     |
| 3 4 9 00 | Altres despeses financeres                                         | 300,00            |
| 6        | <b>Inversions reals</b>                                            | <b>3.480,00</b>   |
| 6 0      | Inversions noves                                                   | 3.480,00          |
| 6 0 3    | <b>Maquinària, instal·lacions i equipament</b>                     | <b>1.000,00</b>   |
| 6 0 3 20 | Instal·lacions elèctriques                                         | 1.000,00          |
| 6 0 5    | <b>Mobiliari i estris</b>                                          | <b>1.000,00</b>   |
| 6 0 5 00 | Mobiliari                                                          | 1.000,00          |
| 6 0 5 10 | Equipaments d'oficina                                              | 0,00              |
| 6 0 6    | <b>Equipaments per a processos d'informació</b>                    | <b>1.480,00</b>   |
| 6 0 6 10 | Equipaments per a processos d'informació                           | 1.480,00          |
|          | <b>TOTAL PROJECTE</b>                                              | <b>239.981,00</b> |

**Pressupost d'ingressos (euros)**

|         |  |                                   |                   |
|---------|--|-----------------------------------|-------------------|
| 4       |  | <b>Transferències corrents</b>    | <b>214.001,00</b> |
| 4 0     |  | Del Consell General               | 214.001,00        |
| 4 0 0   |  | <b>Del Consell General</b>        | <b>214.001,00</b> |
| 4 0 0 0 |  | Del Consell General               | 214.001,00        |
| 7       |  | <b>Transferències de capital</b>  | <b>3.480,00</b>   |
| 7 0     |  | Del Consell General               | 3.480,00          |
| 7 0 0   |  | <b>Del Consell General</b>        | <b>3.480,00</b>   |
| 7 0 0 0 |  | Del Consell General               | 3.480,00          |
| 8       |  | <b>Actius Financers</b>           | <b>22.500,00</b>  |
| 8 0     |  | Romanents de Tresoreria           | 22.500,00         |
| 8 7 0   |  | <b>Romanents de Tresoreria</b>    | <b>22.500,00</b>  |
| 8 7 0 0 |  | Romanents de Tresoreria           | 22.500,00         |
|         |  | <b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b> | <b>239.981,00</b> |

**Projecte de pressupost del Tribunal de Comptes pel 2018****Pressupost de despeses (euros)**

|          |  |                                                             |                   |
|----------|--|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1        |  | <b>Despeses de personal</b>                                 | <b>572.615,00</b> |
| 1 0      |  | Despeses de remuneració                                     | 223.900,00        |
| 1 0 0    |  | <b>Despeses de remuneració</b>                              | <b>223.900,00</b> |
| 1 0 0 20 |  | Despeses de remuneració                                     | 223.900,00        |
| 1 1      |  | Personal fix                                                | 233.493,00        |
| 1 1 0    |  | <b>Remun. bàsiques i altres rem. pers. fix</b>              | <b>233.493,00</b> |
| 1 1 0 00 |  | Sou base personal fix                                       | 217.900,00        |
| 1 1 0 10 |  | Triennis                                                    | 15.000,00         |
| 1 1 0 60 |  | Primes matrimoni i naixement                                | 593,00            |
| 1 3      |  | Personal eventual                                           | 31.450,00         |
| 1 3 0    |  | <b>Rem. bàsiq. i altres remuneracions personal eventual</b> | <b>31.450,00</b>  |
| 1 3 0 00 |  | Sou base personal eventual                                  | 31.450,00         |
| 1 6      |  | Quot. prest. i desp.socials a càrrec de l'empleador         | 83.772,00         |
| 1 6 0    |  | <b>Quotes seguretat social</b>                              | <b>75.772,00</b>  |
| 1 6 0 00 |  | Quotes seguretat social, despeses de remuneració            | 34.705,00         |
| 1 6 0 10 |  | Quotes seguretat social, personal fix                       | 36.192,00         |
| 1 6 0 50 |  | Quotes seguretat social, personal eventual                  | 4.875,00          |
| 1 6 3    |  | <b>Despeses socials del personal</b>                        | <b>8.000,00</b>   |
| 1 6 3 00 |  | Formació i perfeccionament del personal                     | 6.000,00          |
| 1 6 3 01 |  | Dietes per formació i perfeccionament del personal          | 2.000,00          |
| 2        |  | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                    | <b>483.860,00</b> |
| 2 0      |  | Lloguers                                                    | 735,00            |
| 2 0 2    |  | <b>Lloguer edificis i altres construccions</b>              | <b>15,00</b>      |
| 2 0 2 00 |  | Lloguer edificis i altres construccions                     | 15,00             |
| 2 0 6    |  | <b>Lloguer d'equipaments per a informàtica</b>              | <b>720,00</b>     |
| 2 0 6 00 |  | Lloguer d'equipaments per a informàtica                     | 720,00            |
| 2 1      |  | Reparació, manteniment i conservació                        | 8.395,00          |
| 2 1 2    |  | <b>Reparació i conservació. Edificis i altres constr.</b>   | <b>500,00</b>     |
| 2 1 2 00 |  | Reparació i conservació. Edificis i altres constr.          | 500,00            |

|          |  |                                                             |                   |
|----------|--|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| 2 1 3    |  | <b>Repar. i conservació maquinària, instal. i equip.</b>    | <b>2.405,00</b>   |
| 2 1 3 00 |  | Repar. i conservació. Maquinària, instal. i equip.          | 2.405,00          |
| 2 1 5    |  | <b>Reparació i conservació. Mobiliari i efectes</b>         | <b>300,00</b>     |
| 2 1 5 00 |  | Reparació i conservació. Mobiliari i efectes                | 300,00            |
| 2 1 6    |  | <b>Reparació i conservació d'equipaments informàtics</b>    | <b>400,00</b>     |
| 2 1 6 00 |  | Reparació i conservació d'equipaments informàtics           | 400,00            |
| 2 1 9    |  | <b>Reparació i conservació. Altre material immobilitzat</b> | <b>4.790,00</b>   |
| 2 1 9 00 |  | Reparació i conservació. Altre material immobilitzat        | 4.790,00          |
| 2 2      |  | Material, subministraments i altres                         | 468.530,00        |
| 2 2 0    |  | <b>Material d'oficina</b>                                   | <b>5.555,00</b>   |
| 2 2 0 00 |  | Material d'oficina ordinari                                 | 2.200,00          |
| 2 2 0 01 |  | Impressió de documents                                      | 400,00            |
| 2 2 0 10 |  | Petit mobiliari i estris                                    | 700,00            |
| 2 2 0 20 |  | Prensa i revistes                                           | 555,00            |
| 2 2 0 30 |  | Llibres i altres publicacions                               | 500,00            |
| 2 2 0 40 |  | Material d'informàtica                                      | 1.200,00          |
| 2 2 1    |  | <b>Subministraments</b>                                     | <b>3.530,00</b>   |
| 2 2 1 00 |  | Energia elèctrica                                           | 2.550,00          |
| 2 2 1 10 |  | Aigua                                                       | 35,00             |
| 2 2 1 30 |  | Carburants per a calefacció                                 | 535,00            |
| 2 2 1 60 |  | Productes farmacèutics i sanitaris                          | 60,00             |
| 2 2 1 80 |  | Productes de neteja                                         | 150,00            |
| 2 2 1 90 |  | Altres subministraments                                     | 200,00            |
| 2 2 2    |  | <b>Comunicacions</b>                                        | <b>4.350,00</b>   |
| 2 2 2 00 |  | Serveis telefònics                                          | 4.000,00          |
| 2 2 2 10 |  | Serveis postals i telegràfics                               | 350,00            |
| 2 2 3    |  | <b>Transport</b>                                            | <b>300,00</b>     |
| 2 2 3 10 |  | Missatgers                                                  | 300,00            |
| 2 2 4    |  | <b>Primes d'assegurances</b>                                | <b>1.410,00</b>   |
| 2 2 4 00 |  | Primes d'assegurances. Responsabilitat civil                | 1.410,00          |
| 2 2 6    |  | <b>Altres serveis</b>                                       | <b>1.650,00</b>   |
| 2 2 6 10 |  | Atencions protocol·làries i de representació                | 1.000,00          |
| 2 2 6 21 |  | Traduccions i correccions                                   | 350,00            |
| 2 2 6 60 |  | Reunions, conferències i cursos                             | 300,00            |
| 2 2 7    |  | <b>Treballs realitzats per altres empreses</b>              | <b>451.735,00</b> |
| 2 2 7 00 |  | Treb. realitz. per empreses de neteja i sanejament          | 4.685,00          |
| 2 2 7 10 |  | Treb. realitz. per empreses de seguretat                    | 450,00            |
| 2 2 7 30 |  | Treb. realitz. per empreses. Processament de dades          | 10.000,00         |
| 2 2 7 40 |  | Treb. realitz. per empr. Impressions i publicacions         | 1.600,00          |
| 2 2 7 60 |  | Treb. realitz. per empr. Estudis i treballs tècnics         | 435.000,00        |
| 2 3      |  | Indemnitzacions per serveis                                 | 6.200,00          |
| 2 3 0    |  | <b>Reemborsament de dietes</b>                              | <b>4.100,00</b>   |
| 2 3 0 30 |  | Reemborsament de dietes altre personal                      | 4.100,00          |
| 2 3 1    |  | <b>Locomoció</b>                                            | <b>2.100,00</b>   |
| 2 3 1 00 |  | Locomoció i desplaçament de personal                        | 2.100,00          |
| 3        |  | <b>Despeses financeres</b>                                  | <b>150,00</b>     |
| 3 4      |  | De dipòsits, fiances i altres                               | 150,00            |

|   |   |      |                                                 |                     |
|---|---|------|-------------------------------------------------|---------------------|
| 3 | 4 | 9    | <b>Altres despeses financeres</b>               | <b>150,00</b>       |
| 3 | 4 | 9 00 | Altres despeses financeres                      | 50,00               |
| 3 | 4 | 9 10 | Comissions serveis bancaris                     | 100,00              |
| 4 |   |      | <b>Transferències corrents</b>                  | <b>2.400,00</b>     |
| 4 | 9 |      | A l'exterior                                    | 2.400,00            |
| 4 | 9 | 2    | <b>A l'exterior</b>                             | <b>2.400,00</b>     |
| 4 | 9 | 2 00 | A l'exterior                                    | 2.400,00            |
| 6 |   |      | <b>Inversions reals</b>                         | <b>14.800,00</b>    |
| 6 | 0 |      | Inversions noves                                | 9.300,00            |
| 6 | 0 | 5    | <b>Mobiliari i estris</b>                       | <b>7.000,00</b>     |
| 6 | 0 | 5 00 | Mobiliari                                       | 7.000,00            |
| 6 | 0 | 6    | <b>Equipaments per a processos d'informació</b> | <b>1.800,00</b>     |
| 6 | 0 | 6 10 | Equipaments per a processos d'informació        | 1.800,00            |
| 6 | 0 | 8    | <b>Altres immobilitzat material</b>             | <b>500,00</b>       |
| 6 | 0 | 8 10 | Equipament cultural                             | 500,00              |
| 6 | 1 |      | Inversions de reposició                         | 4.000,00            |
| 6 | 1 | 5    | <b>Mobiliari i estris</b>                       | <b>1.000,00</b>     |
| 6 | 1 | 5 00 | Reposició i millora de mobiliari                | 500,00              |
| 6 | 1 | 5 20 | Reposició per a processos d'impressió           | 500,00              |
| 6 | 1 | 6    | <b>Equipaments per a processos d'informació</b> | <b>3.000,00</b>     |
| 6 | 1 | 6 10 | Reposició i millora d'equipaments informàtics   | 3.000,00            |
| 6 | 4 |      | Immobilitzat immaterial                         | 1.500,00            |
| 6 | 4 | 0    | <b>Immobilitzat immaterial</b>                  | <b>1.500,00</b>     |
| 6 | 4 | 0 50 | Aplicacions informàtiques                       | 1.500,00            |
|   |   |      | <b>Total pressupost de despeses</b>             | <b>1.073.825,00</b> |

### Pressupost d'ingressos (euros)

|   |   |      |                                           |                     |
|---|---|------|-------------------------------------------|---------------------|
| 4 |   |      | <b>Transferències corrents</b>            | <b>1.056.768,59</b> |
| 4 | 0 |      | Del Consell General                       | 1.056.768,59        |
| 4 | 0 | 0    | <b>Del Consell General</b>                | <b>1.056.768,59</b> |
| 4 | 0 | 0 00 | Del Consell General                       | 1.056.768,59        |
| 5 |   |      | <b>Ingressos patrimonials</b>             | <b>0,00</b>         |
| 5 | 2 |      | Interessos de dipòsits i comptes bancaris | 0,00                |
| 5 | 2 | 0    | Interessos de comptes bancaris            | 0,00                |
| 5 | 2 | 0 00 | De comptes corrents                       | 0,00                |
| 7 |   |      | <b>Transferències de capital</b>          | <b>14.800,00</b>    |
| 7 | 0 |      | Del Consell General                       | 14.800,00           |
| 7 | 0 | 0    | <b>Del Consell General</b>                | <b>14.800,00</b>    |
| 7 | 0 | 0 00 | Del Consell General                       | 14.800,00           |
| 8 |   |      | <b>Actius financers</b>                   | <b>2.256,41</b>     |
| 8 | 7 |      | Romanents de tresoreria                   | 2.256,41            |
| 8 | 7 | 0    | <b>Romanents de tresoreria</b>            | <b>2.256,41</b>     |
| 8 | 7 | 0 00 | Romanents de tresoreria                   | 2.256,41            |
|   |   |      | <b>Total pressupost d'ingressos</b>       | <b>1.073.825,00</b> |

## Projecte de pressupost de l'Agència de Protecció de Dades pel 2018

### Pressupost de despeses (euros)

|        |                                |                   |
|--------|--------------------------------|-------------------|
| 1      | <b>Despeses de personal</b>    | <b>295.832,45</b> |
| 10     | Despeses de remuneració        | 165.056,22        |
| 100    | <b>Despeses de remuneració</b> | <b>165.056,22</b> |
| 100.00 | Despeses de gratificació       | 165.056,22        |
| 12     | Personal contractual           | 88.045,47         |

|        |                                                          |                   |
|--------|----------------------------------------------------------|-------------------|
| 120    | <b>Remun. bàsiq. i altres rem. pers. Contract.</b>       | <b>88.045,47</b>  |
| 120.00 | Sou base personal contractual                            | 80.245,47         |
| 120.10 | Triennis                                                 | 7.800,00          |
| 16     | Quot. prest. i desp. socials a càrrec de l'empleador     | 42.730,76         |
| 160    | <b>Quotes seguretat social</b>                           | <b>39.230,76</b>  |
| 160.00 | Quotes seguretat social, despeses de remuneració         | 25.583,71         |
| 160.30 | Quotes seguretat social, personal contractual            | 13.647,05         |
| 163    | <b>Despeses socials del personal</b>                     | <b>3.500,00</b>   |
| 163.00 | Formació i perfeccionament del personal                  | 2.000,00          |
| 163.01 | Dietes per formació i perfeccionament del personal       | 1.500,00          |
| 2      | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                 | <b>111.274,55</b> |
| 20     | Lloguers                                                 | 3.507,01          |
| 202    | <b>Lloguer edificis i altres construccions</b>           | <b>468,01</b>     |
| 202.00 | Lloguer edificis i altres construccions                  | 468,01            |
| 206    | <b>Lloguer d'equipaments per a informàtica</b>           | <b>3.039,00</b>   |
| 206.00 | Lloguer d'equipaments per a informàtica                  | 3.039,00          |
| 21     | Reparació, manteniment i conservació                     | 7.057,00          |
| 213    | <b>Repar. i conservació maquinària, instal. i equip.</b> | <b>3.039,00</b>   |
| 213.00 | Repar. i conservació. Maquinària, instal. i equip.       | 3.039,00          |
| 216    | <b>Reparació i conservació d'equipaments informàtics</b> | <b>4.000,00</b>   |
| 216.00 | Reparació i conservació d'equipaments informàtics        | 4.000,00          |
| 217    | <b>Reparació i conservació béns destinats a utilitz.</b> | <b>18,00</b>      |
| 217.00 | Reparació i conservació béns destinats a utilitz.        | 18,00             |
| 22     | Material, subministraments i altres                      | 100.210,54        |
| 220    | <b>Material d'oficina</b>                                | <b>4.380,55</b>   |
| 220.00 | Material d'oficina ordinari                              | 1.519,50          |
| 220.01 | Impressió de documents                                   | 500,00            |
| 220.10 | Petit mobiliari i estris                                 | 500,00            |
| 220.20 | Prensa i revistes                                        | 861,05            |
| 220.30 | Llibres i altres publicacions                            | 500,00            |
| 220.40 | Material d'informàtica                                   | 500,00            |
| 221    | <b>Subministraments</b>                                  | <b>2.321,00</b>   |
| 221.00 | Energia elèctrica                                        | 911,70            |
| 221.10 | Aigua                                                    | 25,00             |
| 221.20 | Carburants per a locomoció                               | 270,00            |
| 221.30 | Carburants per a calefacció                              | 202,60            |
| 221.50 | Productes alimentaris                                    | 506,50            |
| 221.60 | Productes farmacèutics i sanitaris                       | 101,30            |
| 221.80 | Productes de neteja                                      | 202,60            |
| 221.90 | Altres subministraments                                  | 101,30            |
| 222    | <b>Comunicacions</b>                                     | <b>3.050,00</b>   |
| 222.00 | Serveis telefònics                                       | 3.000,00          |
| 222.10 | Serveis postals i telegràfics                            | 50,00             |
| 223    | <b>Transport</b>                                         | <b>500,00</b>     |
| 223.10 | Missatgers                                               | 500,00            |
| 224    | <b>Primes d'assegurances</b>                             | <b>2.550,00</b>   |
| 224.00 | Primes d'assegurances. Responsabilitat civil             | 2.200,00          |
| 224.20 | Primes d'assegurances. Vehicles i ginyes                 | 350,00            |



|        |                                                     |                   |
|--------|-----------------------------------------------------|-------------------|
| 225    | <b>Tributs</b>                                      | 100,00            |
| 225.20 | Tributs estatals                                    | 100,00            |
| 226    | <b>Altres serveis</b>                               | 25.455,19         |
| 226.10 | Atencions protocol·làries i de representació        | 2.800,00          |
| 226.21 | Traduccions i correccions                           | 2.000,00          |
| 226.60 | Reunions, conferències i cursets                    | 10.900,00         |
| 226.70 | Publicitat i propaganda                             | 9.755,19          |
| 227    | <b>Treballs realitzats per altres empreses</b>      | 61.853,80         |
| 227.00 | Treb. realitz. per empreses de neteja i sanejament  | 1.620,80          |
| 227.10 | Treb. realitz. per empreses de seguretat            | 200,00            |
| 227.30 | Treb. realitz. per empreses. Processament de dades  | 12.156,00         |
| 227.40 | Treb. realitz. per empr. Impressions i publicacions | 3.500,00          |
| 227.60 | Treb. realitz. per empr. Estudis i treballs tècnics | 14.000,00         |
| 227.70 | Treballs realitzats per assessoraments jurídics     | 29.377,00         |
| 227.90 | Altres treballs a l'exterior                        | 1.000,00          |
| 23     | Indemnitzacions per serveis                         | 500,00            |
| 231    | <b>Locomoció</b>                                    | 500,00            |
| 231.00 | Locomoció i desplaçament de personal                | 500,00            |
| 3      | <b>Despeses financeres</b>                          | 250,00            |
| 34     | De dipòsits, fiances i altres                       | 250,00            |
| 349    | <b>Altres despeses financeres</b>                   | 250,00            |
| 349.00 | Altres despeses financeres                          | 250,00            |
| 4      | <b>Transferències corrents</b>                      | 700,00            |
| 49     | A l'exterior                                        | 700,00            |
| 492    | <b>A l'exterior</b>                                 | 700,00            |
| 492.00 | A l'exterior                                        | 700,00            |
| 6      | <b>Inversions reals</b>                             | 6.200,00          |
| 60     | Inversions noves                                    | 6.200,00          |
| 603    | <b>Maquinària, instal·lacions i equipaments</b>     | 500,00            |
| 603.20 | Instal·lacions elèctriques                          | 500,00            |
| 605    | <b>Mobiliari i estris</b>                           | 4.500,00          |
| 605.10 | Equipaments d'oficina                               | 4.500,00          |
| 606    | <b>Equipaments per a processos d'informació</b>     | 1.200,00          |
| 606.10 | Equipaments per a processos d'informació            | 1.200,00          |
|        | <b>Total projecte</b>                               | <b>414.257,00</b> |

### Pressupost d'ingressos (euros)

|      |                                   |                   |
|------|-----------------------------------|-------------------|
| 4    | <b>Transferències corrents</b>    | 249.910,28        |
| 40   | Del Consell General               | 249.910,28        |
| 400  | <b>Del Consell General</b>        | 249.910,28        |
| 4000 | Del Consell General               | 249.910,28        |
| 7    | <b>Transferències de capital</b>  | 6.200,00          |
| 70   | Del Consell General               | 6.200,00          |
| 700  | <b>Del Consell General</b>        | 6.200,00          |
| 7000 | Del Consell General               | 6.200,00          |
| 8    | <b>Actius Financers</b>           | 158.146,72        |
| 80   | Romanents de Tresoreria           | 158.146,72        |
| 870  | <b>Romanents de Tresoreria</b>    | 158.146,72        |
| 8700 | Romanents de Tresoreria           | 158.146,72        |
|      | <b>Total pressupost ingressos</b> | <b>414.257,00</b> |

## Projecte de pressupost de l'Agència de Qualitat de l'Ensenyament Superior d'Andorra (AQUA) pel 2018

### Pressupost de despeses (euros)

|          |  |                                                                                 |                  |
|----------|--|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1        |  | <b>Despeses de personal</b>                                                     | <b>58.377,93</b> |
| 1 0      |  | Alts càrrecs, personal de relació especial i altre personal                     | 30.839,25        |
| 1 0 0    |  | <b>Remuneracions d'alts càrrecs, pers. de relació especial i altre personal</b> | <b>30.839,25</b> |
| 1 0 0 10 |  | Personal relació especial                                                       | 30.839,25        |
| 1 4      |  | Altres personal                                                                 | 18.838,55        |
| 1 4 0    |  | <b>Altres personal</b>                                                          | <b>18.838,55</b> |
| 1 4 0 0  |  | Contractes administratius                                                       | 18.838,55        |
| 1 6      |  | Quotes de prestació i despeses socials a càrrec de l'empleador                  | 8.700,13         |
| 1 6 0    |  | <b>Quotes seguretat social</b>                                                  | <b>7.700,13</b>  |
| 1 6 0 5  |  | Quotes de seguretat social, personal de relació especial                        | 4.780,33         |
| 1 6 0 90 |  | Quotes de seguretat social, altres personal                                     | 2.919,80         |
| 1 6 3    |  | <b>Despeses socials del personal</b>                                            | <b>1.000,00</b>  |
| 1 6 3 0  |  | Formació i perfeccionament del personal                                         | 1.000,00         |
| 2        |  | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                                        | <b>73.098,92</b> |
| 2 0      |  | Lloguers                                                                        | 1.902,24         |
| 2 0 2    |  | <b>Lloguer edificis i altres construccions</b>                                  | <b>12,00</b>     |
| 2 0 2 0  |  | Lloguer edificis i altres construccions                                         | 12,00            |
| 2 0 5    |  | <b>Lloguer de mobiliari i efectes</b>                                           | <b>164,16</b>    |
| 2 0 5 0  |  | Lloguer de mobiliari i efectes                                                  | 164,16           |
| 2 0 6    |  | <b>Lloguer d'equipaments per informàtica</b>                                    | <b>1.726,08</b>  |
| 2 0 6 0  |  | Lloguer d'equipaments per informàtica                                           | 1.726,08         |
| 2 1      |  | Reparació, manteniment i conservació                                            | 143,51           |
| 2 1 3    |  | <b>Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipaments</b>         | <b>143,51</b>    |
| 2 1 3 0  |  | Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipaments                | 143,51           |
| 2 2      |  | Material, subministraments i altres                                             | 65.553,17        |
| 2 2 0    |  | <b>Material d'oficina</b>                                                       | <b>1.800,00</b>  |
| 2 2 0 0  |  | Material d'oficina ordinari                                                     | 500,00           |
| 2 2 0 1  |  | Impressió de documents                                                          | 100,00           |
| 2 2 0 10 |  | Petit mobiliari i estris                                                        | 700,00           |
| 2 2 0 40 |  | Material d'informàtica                                                          | 500,00           |
| 2 2 1    |  | <b>Subministraments</b>                                                         | <b>277,18</b>    |
| 2 2 1 0  |  | energia elèctrica                                                               | 239,24           |
| 2 2 1 10 |  | Aigua                                                                           | 4,46             |
| 2 2 1 30 |  | carburant per a calefacció                                                      | 33,48            |
| 2 2 2    |  | <b>Comunicacions</b>                                                            | <b>1.266,10</b>  |
| 2 2 2 0  |  | Serveis telefònics                                                              | 1.166,10         |
| 2 2 2 10 |  | Serveis postals i telegràfics                                                   | 100,00           |
| 2 2 3    |  | <b>Transport</b>                                                                | <b>100,00</b>    |
| 2 2 3 10 |  | Missatgers                                                                      | 100,00           |
| 2 2 4    |  | <b>Primes d'assegurances</b>                                                    | <b>131,08</b>    |
| 2 2 4 0  |  | Primes d'assegurances respons. Civil                                            | 131,08           |
| 2 2 6    |  | <b>Altres serveis</b>                                                           | <b>4.600,00</b>  |
| 2 2 6 21 |  | Traduccions i correccions                                                       | 600,00           |
| 2 2 6 81 |  | Promoció educativa                                                              | 4.000,00         |

|   |   |      |                                                                  |                   |
|---|---|------|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 2 | 2 | 7    | <b>Treballs realitzats per altres empreses</b>                   | <b>57.378,81</b>  |
| 2 | 2 | 7 0  | Treball realitzats per empreses de neteja i sanejament           | 920,53            |
| 2 | 2 | 7 10 | Treballs realitzats per empreses de seguretat                    | 47,96             |
| 2 | 2 | 7 60 | Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics     | 56.410,32         |
| 2 | 3 |      | Indemnització per serveis                                        | 5.500,00          |
| 2 | 3 | 0    | <b>Reemborsament de dietes</b>                                   | <b>1.500,00</b>   |
| 2 | 3 | 0 15 | Reemborsament de dietes al personal de relació especial          | 1.000,00          |
| 2 | 3 | 0 20 | Reemborsament de dietes Agent administració de caràcter eventual | 500,00            |
| 2 | 3 | 1    | Locomoció                                                        | 4.000,00          |
| 2 | 3 | 1 0  | Locomoció i desplaçament del personal                            | 4.000,00          |
| 3 |   |      | <b>Despeses financeres</b>                                       | <b>150,00</b>     |
| 3 | 4 |      | De dipòsits, finances i altres                                   | 150,00            |
| 3 | 4 | 9    | <b>Altres despeses financeres</b>                                | <b>150,00</b>     |
| 3 | 4 | 9 0  | Altres despeses financeres                                       | 150,00            |
| 4 |   |      | <b>Transferències corrents</b>                                   | <b>3.018,95</b>   |
| 4 | 9 |      | A l'exterior                                                     | 3.018,95          |
| 4 | 9 | 2    | <b>A l'exterior</b>                                              | <b>3.018,95</b>   |
| 4 | 9 | 2 0  | Afiliació ENQA                                                   | 2.317,00          |
| 4 | 9 | 2 1  | Afiliació INQAAHE                                                | 701,95            |
| 6 |   |      | <b>Inversions reals</b>                                          | <b>5.350,00</b>   |
| 6 | 0 |      | Inversions noves                                                 | 5.350,00          |
| 6 | 0 | 5    | <b>Mobiliari i estris</b>                                        | <b>1.350,00</b>   |
| 6 | 0 | 5 0  | Mobiliari                                                        | 1.000,00          |
| 6 | 0 | 5 10 | Equipament d'oficina                                             | 350,00            |
| 6 | 0 | 6    | <b>Equipament per a processos d'informació</b>                   | <b>3.500,00</b>   |
| 6 | 0 | 6 10 | Equipaments per a processos d'informació                         | 3.500,00          |
| 6 | 0 | 8    | <b>Altre Immobilitzat material</b>                               | <b>500,00</b>     |
| 6 | 0 | 8 10 | Equipament cultural                                              | 200,00            |
| 6 | 0 | 8 80 | Material de comunicacions                                        | 300,00            |
|   |   |      | <b>TOTAL PROJECTE</b>                                            | <b>139.995,80</b> |

### Pressupost d'ingressos (euros)

|   |   |     |                                  |                   |
|---|---|-----|----------------------------------|-------------------|
| 4 |   |     | <b>Transferències corrents</b>   | <b>134.645,80</b> |
| 4 | 0 |     | del Consell General              | 134.645,80        |
| 4 | 0 | 0   | <b>del Consell General</b>       | <b>134.645,80</b> |
| 4 | 0 | 0 0 | del Consell General              | 134.645,80        |
|   |   |     | Ingressos corrents               | 134.645,80        |
| 7 |   |     | <b>Transferències de capital</b> | <b>5.350,00</b>   |
| 7 | 0 |     | del Consell General              | 5.350,00          |
| 7 | 0 | 0   | <b>del Consell General</b>       | <b>5.350,00</b>   |
| 7 | 0 | 0 0 | del Consell General              | 5.350,00          |
|   |   |     | Ingressos de capital             | 5.350,00          |
|   |   |     | <b>TOTAL PROJECTE</b>            | <b>139.995,80</b> |