

## **Informe de la Comissió Legislativa de Finances i Pressupost relatiu al Projecte de llei del pressupost per a l'exercici del 2019**

La Comissió Legislativa de Finances i Pressupost ha examinat, en el decurs de les reunions celebrades els dies 25 i 29 de gener, 5 i 7 de febrer del 2019, l'informe del ponent relatiu al *Projecte de llei del pressupost per a l'exercici del 2019*, d'acord amb els articles 98 i 99 del Reglament del Consell General, del qual se'n desprèn el següent:

### Esmenes aprovades per unanimitat

**Esmena 3** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació a l'article 11.

**Esmena 13** (Grup parlamentari Demòcrata) d'addició d'una disposició addicional.

**Esmena 17** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de modificació a la disposició final quarta.

**Esmena 26** (Grup parlamentari Demòcrata) de modificació a la disposició final vuitena.

**Esmena 30** (Grup parlamentari Demòcrata) de modificació a la disposició final dotzena.

### Esmenes aprovades per majoria

**Esmena 1** (Grup parlamentari Demòcrata) de modificació a l'article 4.

**Esmena 2** (Grup parlamentari Demòcrata) de modificació a l'article 4.

**Esmena 4** (Grup parlamentari Demòcrata) de modificació a l'article 20.

**Esmena 7** (Grup parlamentari Demòcrata) de modificació a l'article 25.

**Esmena 11** (Grup parlamentari Demòcrata) d'addició d'una disposició addicional.

**Esmena 12** (Grup parlamentari Demòcrata) d'addició d'una disposició addicional.

**Esmena 19** (Grup parlamentari Demòcrata) de modificació a la disposició final cinquena.

**Esmena 27** (Grup parlamentari Mixt - PS) de supressió a la disposició final desena.

**Esmena 29** (Grup parlamentari Demòcrata) d'addició d'una disposició final.

**Esmena 47** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació al Ministeri d'Ordenament Territorial.

**Esmena 49** (Grup parlamentari Demòcrata) de modificació al Ministeri d'Ordenament Territorial.

**Esmena 52** (Grup parlamentari Demòcrata) de modificació al Ministeri de Cultura, Joventut i Esports.

### Esmenes no aprovades

**Esmena 5** (Grup parlamentari Mixt - PS) de modificació a l'article 21.

**Esmena 6** (Grup parlamentari Mixt – Sílvia Bonet) de modificació a l'article 25.

**Esmena 9** (Grup parlamentari Mixt - PS) d'addició d'un nou article 30.

**Esmena 10** (Grup parlamentari Mixt – Sílvia Bonet) d'addició d'un nou article 30.

**Esmena 15** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de supressió a la disposició final segona.

**Esmena 16** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de modificació a la disposició final tercera.

**Esmena 18** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de supressió a la disposició final cinquena.

**Esmena 21** (Grup parlamentari Mixt - PS) de supressió a la disposició final setena.

**Esmena 23** (Grup parlamentari Mixt - PS) de modificació a la disposició final vuitena.

**Esmena 25** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació a la disposició final vuitena.

**Esmena 28** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació a la disposició final desena.

**Esmena 31** (Grup parlamentari Mixt - UL/CGILM) de modificació al Ministeri d'Afers Exteriors.

**Esmena 32** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació al Ministeri d'Afers Exteriors.

**Esmena 33** (Grup parlamentari Mixt - UL/CGILM) de modificació al Ministeri d'Afers Exteriors.

**Esmena 35** (Grup parlamentari Mixt - UL/CGILM) de modificació al Ministeri d'Afers Socials, Justícia i Interior.

**Esmena 36** (Grup parlamentari Mixt - UL/CGILM) de modificació al Ministeri d'Afers Socials, Justícia i Interior.

**Esmena 37** (Grup parlamentari Mixt - UL/CGILM) de modificació al Ministeri d'Afers Socials, Justícia i Interior.

**Esmena 38** (Grup parlamentari Mixt - UL/CGILM) de modificació al Ministeri d'Afers Socials, Justícia i Interior.

**Esmena 40** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de modificació al Ministeri de Turisme.

**Esmena 41** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de modificació al Ministeri de Turisme.

**Esmena 42** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de modificació al Ministeri d'Ordenament Territorial.

**Esmena 43** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de modificació al Ministeri d'Ordenament Territorial.

**Esmena 44** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de modificació al Ministeri d'Ordenament Territorial.

**Esmena 45** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació al Ministeri d'Ordenament Territorial.

**Esmena 46** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació al Ministeri d'Ordenament Territorial.

**Esmena 48** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació al Ministeri d'Ordenament Territorial.

**Esmena 51** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de modificació al Ministeri de Cultura, Joventut i Esports.

**Esmena 54** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació a Autoritat Financera Andorrana.

**Esmena 55** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de modificació al Servei Andorrà d'Atenció Sanitària.

**Esmena 56** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació a la Societat de Gestió Col·lectiva de Drets d'Autor i Drets Veïns del Principat d'Andorra.

**Esmena 57** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de modificació a Andorra Telecom SAU.

**Esmena 59** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de modificació a Andorra Desenvolupament i Inversió SAU.

**Esmena 60** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de supressió a FEDA Solucions SAU.

**Esmena 61** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de supressió a Capçalera d'Infraestructures Energètiques SAU.

**Esmena 62** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació al Consell General.

Esmenes retirades per transacció i aprovades per unanimitat

**Esmena 34** (Grup parlamentari Mixt - UL/CGILM) de modificació al Ministeri d'Afers Socials, Justícia i Interior.

**Esmena 39** (Grup parlamentari Mixt – Sílvia Bonet) de modificació al Ministeri d'Afers Socials, Justícia i Interior.

**Esmena 50** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació al Ministeri d'Educació i Ensenyament Superior.

**Esmena 53** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació al Ministeri de Salut.

**Esmena 58** (Grup parlamentari Mixt – UL/CGILM) de modificació a Andorra Turisme SAU.

Esmenes retirades per transacció i aprovades per majoria

**Esmena 8** (Grup parlamentari Demòcrata) d'addició d'un nou article 25 bis.

**Esmena 20** (Grup parlamentari Mixt - SDP) de modificació a la disposició final setena.

**Esmena 22** (Grup parlamentari Demòcrata) de modificació a la disposició final setena.

Esmenes retirades

**Esmena 14** (Grup parlamentari Mixt – Sílvia Bonet) d'addició d'una disposició transitòria.

**Esmena 24** (Grup parlamentari Mixt - PS) de modificació a la disposició final vuitena.

## Projecte de llei del pressupost per a l'exercici del 2019

### Exposició de motius

El marc normatiu del pressupost general de l'Estat per a l'exercici 2019 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 2019 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 2019 i les obligacions que, com a màxim, poden reconèixer durant l'exercici 2019 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 2019, 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 2019 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 2019 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 en l'exercici 2019, que correspon 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 igual que en l'exercici anterior, 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 reclassements 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.

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 les retribucions del personal i igual que en els exercicis 2016, 2017 i 2018, es preveu l'augment de tots els conceptes retributius inclosos en l'estructura salarial només amb l'índex de preus de consum (IPC). Per a l'exercici 2019, però, la Llei fixa aquest percentatge fins a un màxim de l'1,7%, que és l'índex estimat en el moment de l'elaboració de la mateixa Llei.

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, 2017 i 2018, 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 2019 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 2019 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 2019, 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 és preceptiu en l'exercici 2019, que correspon 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 25-04-2018 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 2019, es revaloren

durant l'any 2019 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. Cal destacar la incorporació d'un article bis, que impulsa una sèrie de mesures adreçades a millorar el poder adquisitiu de les persones amb menys ingressos.

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 2018.

La Llei del pressupost general per a l'exercici 2019 conté quatre disposicions addicionals i dotze disposicions finals.

Pel que fa a les disposicions addicionals, la primera 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. Pel que respecta a la disposició addicional segona, modifica l'article 86 de la llei de la seguretat social per donar cobertura al nou l'article 25 bis de la present Llei. La disposició addicional tercera, introdueix una mesura urgent transitòria per fer front a la problemàtica de l'increment dels preus del lloguer. Finalment, la disposició addicional quarta, impulsa una mesura per millorar el poder adquisitiu de les persones menys afavorides, a través del increment del IPC per als treballadors que percebin un salari global brut que, en còmput anual i per a la jornada legal ordinària de treball, sigui inferior a 24.000 euros.

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 onzena, que encomana al Govern publicar al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra els textos consolidats de les lleis que es modifiquen mitjançant disposicions derogatòries o finals amb caràcter permanent per la llei de pressupost de l'exercici 2019; i la disposició final dotzena sobre l'entrada en vigor de la norma.

La disposició final primera reprèn la modificació següent en relació amb les lleis dels pressupostos dels exercicis 2017 i 2018: 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 el punt 3 de l'article 22, "Pròrroga pressupostària", amb la finalitat merament operativa i de millora de control intern. En concret, considera els crèdits del subconcepte "Promoció cultural" destinats a l'organització i realització d'activitats culturals, dins dels crèdits que la Llei preveu que es poden prorrogar en una sola vegada i a la bestreta en situació de pròrroga pressupostària.

La disposició final tercera modifica l'article 54 de la Llei de la contractació pública del 9 de novembre del 2000 amb la finalitat de clarificar l'aplicació de la modificació de la Llei de la contractació pública que fa la disposició addicional cinquena de la Llei 5/2008, tot acotant els supòsits de contractació directa pels contractes de treballs tècnics i de serveis.

La disposició final quarta, modifica l'apartat 3 de l'article 2 de la Llei 33/2014 del 27 de novembre, de creació de la societat pública Andorra Telecom, SA. Pel fet que les oportunitats d'èxit de les iniciatives de diversificació es poden veure condicionades per la limitació en el percentatge de concentració màxim individual del 5%, es modifica el percentatge de concentració del 5 al 10%, sense alterar la exposició màxima d'Inversions prevista per la Llei del 15% del capital social en el moment de la inversió, amb l'objectiu de permetre evitar riscos de dilució del control davant ampliacions de capital necessàries a efectuar per part de les societats participades, i assegurar un major control en les societats participades i maximitzar el revertiment dels fruits del seu creixement cap a Andorra Telecom.

La disposició final cinquena modifica els articles 11 i 15 de la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal. La modificació de l'article 11 pretén evitar que el marc pressupostari debatut i aprovat pel Consell General a l'inici de legislatura, i que cobreix tot el període del mandat, hagi de ser debatut novament cada cop que es debat el Projecte de llei del pressupost d'un dels exercicis compresos en la legislatura. El marc pressupostari és una eina de referència dins dels paràmetres de la qual s'hauran de moure els projectes de pressupost. Per tant, un cop aprovat només cal anar-lo modificant a mesura que el tancament dels exercicis pressupostaris permet passar de dades previsibles a dades certes. La modificació de l'article 15 té la finalitat de simplificar l'elaboració del pressupost, tot respectant la voluntat d'evitar dèficits de caixa anuals elevats i fixant-los en un màxim de l'1% del PIB, i al mateix temps

mantenint els límits de l'endeutament que ja preveu la Llei.

La disposició final sisena modifica l'article 2 de la Llei 15/2016, del 20 d'octubre, de modificació de la Llei 4/2016, del 10 de març, de foment del vehicle elèctric perquè, en coherència amb la Llei de foment del vehicle elèctric, es vol deixar de premiar el vehicle dièsel respecte al vehicle gasolina, en quant al càlcul de la potència fiscal que determina la quota tributària de la taxa, per aquells vehicles en la carta groga dels quals no hi figuri la informació del grau d'emissions de CO<sub>2</sub>.

La disposició final setena addiciona un article 11 bis a la Llei 7/2017, del 20 d'abril, del Cos de Prevenció i Extinció d'Incendis i Salvaments, que preveu el rescabament de costos i despeses en operacions de recerca, salvament, rescat o socors que porti a terme el Cos de Prevenció i Extinció d'Incendis i Salvaments, a causa de la imprudència o la pràctica d'una activitat de risc per part de la persona que n'és beneficiària.

La disposició final vuitena preveu tres modificacions puntuals de la Llei 5/2014, del 24 d'abril, de l'impost sobre la renda de les persones físiques. La primera modifica el règim de les despeses deduïbles de les rendes del treball per tal de permetre la deduïbilitat de les cotitzacions a sistemes públics de seguretat social, en la part que correspon al treballador, i no només les contribucions a la Caixa Andorra de Seguretat Social, tenint en compte que a Andorra hi ha obligats tributaris que tot i desenvolupar la seva activitat remunerada al Principat d'Andorra, cotitzen en altres sistemes públics de seguretat social diferents de la Caixa Andorrana de Seguretat Social. D'aquesta manera s'equipara la capacitat de deducció de les despeses de les rendes del treball de tots els treballadors que desenvolupen la seva activitat remunerada al Principat d'Andorra. La segona modificació introdueix una nova disposició addicional a la Llei 5/2014, del 24 d'abril, de l'impost sobre la renda de les persones físiques, per tal de permetre al ministeri encarregat de les finances l'accés a les dades dels fulls de cotització de la Caixa Andorrana de Seguretat Social necessàries per valorar i determinar correctament les rendes del treball de tots els obligats tributaris. Finalment, la tercera modificació respon a la demanda del raonador del ciutadà respecte a la possibilitat de poder aplicar la reducció per càrregues familiars en cas de tutela o acolliment d'una persona que no sigui ascendent o dependent de l'obligat tributari. I d'altra banda, substituir el llindar per poder beneficiar-se de la reducció per càrregues familiar de 12.000 euros de renda anual per el del salari mínim.

La disposició final novena modifica la Llei 11/2012, del 21 de juny, de l'impost general indirecte, per tal de considerar com a no subjectes a l'impost les transmissions *mortis causa* de béns immobles afectes a l'activitat d'arrendament o de promoció, urbanització, construcció o rehabilitació d'edificacions, per homogeneïtzar el tractament fiscal que rebrien les mateixes operacions per l'impost sobre transmissions patrimonials immobiliàries.”

Per acabar, la disposició final desena modifica els apartats 1 i 2 de l'article 15 de la Llei 44/2014, del 18 de desembre, de l'embargament, aquesta modificació ve a col·lació del conjunt de mesures impulsades per millorar el poder adquisitiu de les persones menys afavorides, que en aquest cas es busca introduir una tercera licitació amb el 90% del valor del bé.

## **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 2019 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
- Autoritat Financera Andorrana
- 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

- FEDA Solucions SAU

- Capçalera d'Infraestructures Energètiques 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 457.908.499,83 euros i crèdits per fer front a l'exigibilitat dels actius i passius financers per un import de 357.102.756,32 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 444.771.051,15 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 317.846.997,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 317.846.997,00 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 42.191.057,20 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 42.191.057,20 euros.

En el pressupost de l'Autoritat Financera d'Andorra s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 38.578.360,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 38.578.360,00 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 68.329.336,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici sumen 68.329.336,00 euros.

En el pressupost de Forces Elèctriques d'Andorra s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 98.863.060,37 euros. Els recursos previstos durant l'exercici sumen 98.863.060,37 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 400.575,60 euros. Els recursos previstos durant l'exercici pugen a 400.575,60 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 1.038.367,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 1.038.367,00 euros.

En el pressupost de la Universitat d'Andorra s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 3.574.855,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 3.574.855,00 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 35.664,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 35.664,00 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 494.183,48 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 494.183,48 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 421.000,63 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 421.000,63 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 2.203.730,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 2.203.730,00 euros.

En el pressupost de l'Agència Antidopatge Andorra s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 108.385,09 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 108.385,09 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 131.573.502,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici són de 131.573.502,00 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 3.897.675,89 euros. Els recursos previstos durant l'exercici pugen a 3.897.675,89 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 1.656.115,00 d'euros. Els recursos previstos durant l'exercici són 1.656.115,00 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 17.887.938,18 euros. Els recursos previstos durant l'exercici pugen a 17.887.938,18 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 10.715.438,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici ascendeixen a 10.715.438,00 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 1.586.519,44 euros. Els recursos previstos durant l'exercici ascendeixen a 1.586.519,44 euros.

En el pressupost de la societat FEDA Solucions, SAU s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 2.785.642,50 euros. Els recursos previstos durant l'exercici ascendeixen a 2.785.642,50 euros.

En el pressupost de la societat Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU s'atorguen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un import de 8.611.068,83 euros. Els recursos previstos durant l'exercici ascendeixen a 8.611.068,83 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”.

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”.

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 Salvaments, 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 22340, anomenat “Transport helicòpter”, del projecte “Mitjans de 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 2019.

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 multisc 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 concretes 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 concretes 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, o bé, en el cas que esdevingui necessari finançar despeses en concepte de "treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics" relacionats amb la redacció de la legislació en matèria de joc.

El subconcepte 94100 Fiança de concursos i subhastes dintre del pressupost del Consell Regulador Andorrà del Joc, que queda habilitat per fer front al retorn de les fiances provisionals dipositades pels concursants en la licitació d'una llicència de classe A per instal·lar i explotar un casino de joc al Principat d'Andorra que no resultin adjudicatari un cop finalitzat el concurs.

L'ampliació d'aquest subconcepte es finança amb el romanent de tresoreria de l'entitat que correspon als ingressos liquidats i cobrats en l'exercici 2017 en concepte de fiances provisionals.

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. Les partides següents del Departament de Transports:

a) 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).

b) El subconcepte 47290, anomenat "A altres empreses privades", del projecte "Conveni aeroport Andorra- La Seu", per fer front a les despeses de promoció de l'aeroport en el cas d'existir una aerolínia comercial.

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".

e) Subconcepte 60366, "Línies mitja tensió" (petició abonats)

f) Subconcepte 60367, "Estació transformadora" (petició abonats)

g) Subconcepte 60369, "Quadres i comptadors" (petició abonats)

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

a) El subconcepte 22630, "Jurídica i contenciosos".

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 derivin 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 subconcepte 22601, "Serveis bancaris"

b) El concepte 349, "Altres despeses financeres"

c) El concepte 811, "Aportacions a fons de reserves"

d) El subconcepte 89000, “Altres variacions d’actius financers”

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’Autoritat Financera Andorrana (AFA):

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’AFA.

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’AFA en el cas de litigis derivats de demandes judicials o reclamacions administratives 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 2019, 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 efectuin 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, i de les societats públiques participades per l'Administració general, 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.

També es faran públiques aquelles sumes de contractes amb un mateix adjudicatari que superin anualment els 7.500 Euros.

### **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 2019.
- En el segon exercici, el 30% dels ingressos reals de l'exercici 2019.
- En el tercer exercici, el 40% dels ingressos reals de l'exercici 2019.

**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<br>2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>2004-0000000003 Desviació de Sant Julià</b>                                                                    |                      |                      |                      |                                                                         |                      |
| Projecte 0009/2005. Enllaç Avinguda Francesc Cairat/plaça Laurèdia - boca nord del túnel de la Tàpia, 3r tram (1) | <b>24.422.774,63</b> | <b>Gener 2009</b>    | <b>Desembre 2012</b> | <b>27.811.434,60</b>                                                    | -                    |
| Projecte 0010/2005. Boca nord del túnel de la Tàpia - enllaç amb CG1/pont d'Aixovall, 4t tram (2)                 | <b>13.174.956,91</b> | <b>Març 2009</b>     | <b>Desembre 2012</b> | <b>15.002.982,20</b>                                                    | -                    |
| <b>2004-0000000005 Túnel de les Dos Valires</b>                                                                   |                      |                      |                      |                                                                         |                      |
| Projecte 0027/2004. Accessos a la boca oest. Fase II (3)                                                          | <b>27.047.310,60</b> | <b>Desembre 2007</b> | <b>Març 2012</b>     | <b>31.273.452,88</b>                                                    | -                    |
| Projecte 0028/2004. Accessos a la boca est. Fase III (4)                                                          | <b>15.779.960,39</b> | <b>Juny 2009</b>     | <b>Gener 2013</b>    | <b>18.363.928,90</b>                                                    | -                    |
| Projecte 0029/2004. Instal·lacions. Fase IV (5)                                                                   | <b>19.114.815,28</b> | <b>Març 2011</b>     | <b>Gener 2013</b>    | <b>22.436.014,44</b>                                                    | -                    |
|                                                                                                                   |                      |                      |                      | <b>114.887.813,02</b>                                                   | -                    |

(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 |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |             |
|-------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
|                                           | 114.887.813                     | Exercici                                     | 2013      | 2014      | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      | 2019      | 2020      | 2021      | 2022      |             |
| 2004-0000000003 Desviació de Sant Julià i | 42.814.417                      | Import                                       | 8.235.039 | 7.766.417 | 7.736.285 | 8.163.026 | 8.030.726 | 7.971.334 | 7.825.848 | 7.825.848 | 7.825.848 | 7.825.848 |             |
| 2004-0000000005 Túnel dels Dos Valires    | 72.073.396                      | Exercici                                     | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      | 2032      | Cost total  |
|                                           |                                 | Import                                       | 7.825.848 | 7.825.848 | 7.825.848 | 7.825.848 | 7.825.848 | 7.825.848 | 7.825.848 | 7.825.848 | 7.825.848 | 7.825.848 | 157.464.694 |

El càlcul de les quotes, a partir de l'any 2019, s'ha efectuat mitjançant un cost financer del 3,069% (Euribor a 1 any més 325 punts bàsics), 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 2018 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 2019 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 |         |         |         |         |         |            |
|------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|------------|
| 720-720-PROJ0002-47270 | 1.300.000                | Exercici                                     | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    | 2022    |            |
|                        |                          | 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; les despeses del capítol 8, "Actius financers", en concepte de préstecs i bestretes a mitjà i llarg termini fora del sector públic; i les "Aportacions al fons de reserves", en concepte d'aportacions netes a les carteres gestionades i

administrades del Fons de reserves de jubilació; 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 acreditada 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 13, del Projecte de Llei de modificació de la Llei de creació de la Cambra de Comerç, Indústria i Serveis d'Andorra, aprovat per assentiment en la sessió ordinària del Consell General del dia 18 d'octubre de 2018, s'estableix un quantum de 600.000 euros per finançar les seves activitats.

#### **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 2018, fins a un màxim de l'1,7%. Aquest increment s'aplica a les retribucions dels funcionaris i agents de l'Administració de caràcter indefinit.

Per a l'exercici 2019, 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 2018, fins a un màxim de l'1,7%.

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 2019 amb l'índex de preus de consum (IPC) de l'any 2018, fins a un màxim de l'1,7%.

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 2019 amb l'índex de preus de consum (IPC) de l'any 2018, fins a un màxim de l'1,7%.

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), fins a un màxim de l'1,7%.

5. Es deixa de retribuir l'import corresponent a l'IPC dels anys 2011 i 2012 a les noves contractacions de l'Administració general i de l'Administració de Justícia.

6. 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), fins a un màxim de l'1,7%. 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. Els apartats 1, 2, 3, 4 5 i 6 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 2019 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 2019.

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 2019 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, del Departament de Tributs i Fronteres.

- Les places corresponents al Ministeri d'Afers Exteriors, al Departament d'Afers Socials i a l'Administració de Justícia.

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 2019, 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 2019 les baixes o permisos administratius amb reserva de plaça de fins a quaranta-cinc 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 o permisos administratius amb reserva de plaça d'una durada superior a quaranta-cinc dies.

De manera excepcional, es poden cobrir baixes o permisos administratius amb reserva de plaça amb una durada inferior a quaranta-cinc 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'Acolliment 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 o permisos administratius amb reserva de plaça 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 2019 al que hi ha previst al pressupost per a l'exercici 2019. 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 de desembre del 2019, 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 18.796.966,47 euros per finançar el dèficit de caixa previst (13.137.448,68 euros) en l'exercici 2019 i fer front al pagament de les quotes, que vencen durant l'exercici, dels préstecs contrets per l'Administració general (5.659.517,79 euros).

f) Concertar noves operacions d'endeutament per a l'exercici 2019 per fer front als crèdits aprovats en exercicis anteriors i reconduïts a l'exercici 2019.

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 2018 i no formalitzat el 31 de desembre d'aquest any es pot instrumentalitzar el 2019, 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 2019, 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'Autoritat Financera Andorrana, 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 2019 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**

La persona assegurada que percep una o més pensions pagades per la Caixa Andorrana de Seguretat Social la suma 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 2019, es revaloren durant l'any 2019 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 25 bis. Increment de les pensions reconegudes per la Caixa Andorrana de Seguretat Social d'un import brut inferior a 1.050 euros**

Les pensions de la seguretat social subjectes a revaloració d'acord amb l'índex de preus de consum a les que fa referència l'article 25, s'incrementen fins al 3,2% si a la data del 31 de desembre del 2018 l'import mensual percebut per totes les pensions és inferior a 1.050 euros bruts, la persona beneficiària resideix a Andorra i compleix els altres requisits següents:

a) Per a la pensió de jubilació, la persona beneficiària ha d'acreditar un període mínim de cotització de 25 anys a la branca jubilació.

b) Per a la pensió de viduitat, la persona beneficiària ha d'acreditar que la persona assegurada difunta ha cotitzat un període mínim de 25 anys a la branca jubilació.

c) Per a la pensió d'invalidesa derivada d'accident no laboral o malaltia comuna o la pensió d'invalidesa derivada d'accident laboral o malaltia professional, la persona beneficiària ha d'acreditar un període mínim de cotització de 25 anys a la branca general.

S'assimilen als períodes cotitzats els períodes en què la persona beneficiària o la persona assegurada difunta hagi percebut una pensió d'invalidesa.

Aquest increment té caràcter extraordinari i no contributiu per la Caixa Andorrana de Seguretat Social i es manté mentre la persona assegurada continuï complint els requisits establerts.

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

L'índex d'actualització de les cotitzacions per a l'any 2019 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 2018.

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

1. L'interès legal per a l'exercici 2019 queda establert en el 0,751%. 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 2019, previst a l'article 23 de la Llei 21/2014, del 16 d'octubre, de bases de l'ordenament tributari queda establert en l'1,502%.

#### **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 2018, l'índex de preus de consum (IPC) fos negatiu, s'hauria de prendre com a valor de referència per a l'any 2018 el 0%.

#### **Disposició adicional primera**

Es modifica la disposició adicional primera de la Llei 21/2006, del 14 de desembre, de l'impost sobre les plusvàlues en les 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 2018
- b) 1,03 per a l'any 2017

- c) 1,03 per a l'any 2016
- d) 1,02 per a l'any 2015
- e) 1,02 per a l'any 2014
- f) 1,02 per a l'any 2013
- g) 1,03 per a l'any 2012
- h) 1,06 per a l'any 2011
- i) 1,07 per a l'any 2010
- j) 1,07 per a l'any 2009”

#### **Disposició adicional segona**

Es modifica l'apartat 3 de l'article 86 de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social, el qual va ser modificat per l'article 18 de la Llei 18/2014, del 24 de juliol, de modificació de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social, i que queda redactat com segueix:

“Article 86. Fonts de finançament

[...]

3. El pressupost de l'Administració general finança les despeses següents del sistema de seguretat social

[...]

e) La part corresponent a la concessió de la prestació de reembossament fins al 100% de les tarifes de responsabilitat per a les persones amb recursos econòmics insuficients.

[...]

h) La part corresponent a la diferència entre la revaloració d'acord amb l'índex de preus al consum i l'increment de les pensions reconegudes per la Caixa Andorrana de Seguretat Social d'un import brut inferior a 1.050 euros previst a l'article 25 bis de la Llei del pressupost per a l'exercici del 2019.”

#### **Disposició adicional tercera**

Els contractes d'arrendament d'habitatge per a residència habitual i permanent atorgats a l'empara del capítol primer del títol III de la Llei d'arrendaments de finques urbanes vigent, la durada dels quals finalitzi durant l'any 2019, tant si es tracta del termini pactat en el contracte d'arrendament com si es tracta del termini com a conseqüència d'una pròrroga tàcita, es poden prorrogar, renovar o extinguir segons convinguin lliurement les parts d'acord amb les disposicions de la Llei esmentada.

No obstant això, a manca d'acord entre les parts, un cop s'esdevingui el termini de finalització de la durada del contracte, l'arrendatari pot exigir a l'arrendador que aquest termini es prorrogui un any més com a màxim, durant el qual l'arrendador només pot incrementar la renda d'acord amb el que estableix l'article 45, apartat 2, de la Llei d'arrendaments de finques urbanes vigent. Aquesta

pròrroga legal només pot ser exigida per l'arrendatari en cas que el dia en què s'esdevingui el termini de finalització de la durada del contracte, estigui al corrent de totes les obligacions contractuals a càrrec seu.

### Disposició addicional quarta

1. A comptar del primer dia del mes següent a l'entrada en vigor d'aquesta Llei, tots els empresaris que defineix l'article 11 de la Llei 31/2018, del 6 de desembre, de relacions laborals, estan obligats a incrementar, com a mínim, el salari dels treballadors que percebin un salari global brut que, en còmput anual i per a la jornada legal ordinària de treball, sigui inferior a 24.000 euros, en el mateix percentatge en què s'hagi establert l'increment de l'índex de preus de consum (IPC) de l'any 2018.

2. L'obligació que preveu l'apartat 1 anterior no és aplicable en el cas dels treballadors als quals ja se'ls hagi incrementat el salari en el percentatge en què s'hagi establert l'índex de preus al consum (IPC) de l'any 2018, o en un percentatge superior, durant el període de l'any 2019 anterior a l'entrada en vigor d'aquesta Llei.

### 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 (GAAdA) 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, 2017-2018 i 2018-2019 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 modifica el punt 3 de l'article 22 de la Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre de 1996 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, els crèdits del subconcepte "Promoció cultural" destinats a l'organització i realització d'activitats culturals i les ajudes a entitats esportives legalment constituïdes i al Comitè Olímpic Andorrà del darrer Pressupost general aprovat pel Consell General." [...]

### Disposició final tercera

Es modifica l'article "54. Forma d'adjudicació" del capítol V "Contractes de treballs tècnics i de serveis" de la Llei de la contractació pública del 9 de novembre del 2000.[...]

Article 54

Forma d'adjudicació

1. El procediment normal d'adjudicació d'aquests contractes és el concurs, excepte en els contractes a què fan referència els punts 2 i 3 del present article.

2. La contractació directa només es pot utilitzar en els supòsits següents:

a) Impossibilitat o inconveniència de promoure concurrència en l'oferta.

b) Reconeguda urgència que exigeixi la ràpida disposició dels treballs tècnics o de serveis.

c) Licitacions tretes a concurs no adjudicades per manca de proponents, per inadmissió de les proposicions presentades o per incompliment, per part de l'adjudicatari, de les condicions necessàries per formalitzar el contracte.

d) Necessitat de treballs tècnics o de serveis complementaris efectuats pel contractista originari, destinats a la renovació parcial o a l'ampliació de treballs tècnics o la prestació de serveis ja existents.

e) Contractes menors.

f) Especificitat tècnica dels treballs tècnics o de serveis, o per necessitat de mesures de seguretat singulars per a la seva realització.

En els supòsits dels apartats a), b), c) i d), l'òrgan contractant ha de demanar pressupost o oferta per escrit almenys a tres empreses amb capacitat per a l'execució del contracte. Les ofertes presentades han de ser obertes per la mesa de contractació, en acte públic.

3. Els contractes a què es refereix l'article 52.1 que tinguin un import inferior a 12.000 euros, i també els declarats de caràcter sensible o reservat, poden ser objecte de contractació directa. Sempre que sigui possible, abans de formalitzar la contractació, l'òrgan contractant ha de consultar almenys dos empreses o professionals amb capacitat per executar el contracte. Una vegada feta la selecció de l'empresa o del professional, l'òrgan contractant hi convé el preu cert i la resta de condicions de l'encàrrec.

Es consideren de caràcter sensible o reservat els contractes que afectin la seguretat de l'Estat o les relacions internacionals del Principat d'Andorra, i els que corresponen a encàrrecs del cap de Govern, dels ministres o dels presidents de les entitats parapúbliques relatius a una matèria de la seva competència que té incidència en les directrius i decisions polítiques que determinen els objectius estratègics del Govern.

L'òrgan de contractació ha de declarar expressament el caràcter sensible o reservat del contracte, i ha de justificar-lo en l'expedient.

En el cas d'aquest apartat 3 són potestatives la publicació d'edictes i la constitució de mesa de contractació.

[...]

### **Disposició final quarta**

Es modifica l'apartat 3 de l'article 2 de la Llei 33/2014 del 27 de novembre, de creació de la societat pública Andorra Telecom, SAU, que queda redactat de la manera següent:

[...]

3. A fi de limitar l'exposició de risc per part de la Societat en les seves inversions, la participació directa en el capital de les societats a què es refereix l'apartat 2 anterior està limitada al deu per cent (10%) dels fons propis de què disposi la Societat en el moment de la inversió inicial. Aquest límit s'aplica individualment per cada participació en el capital de les societats indicades, i no pot superar en conjunt el quinze per cent (15%) dels fons propis. Anualment, la Llei del pressupost pot modificar aquest límit per a les inversions futures”

[...]

### **Disposició final cinquena**

Es modifiquen els articles següents de la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal:

1. L'article 11, que queda redactat de la manera següent:

“Article 11

Marc pressupostari

1. L'elaboració i l'aprovació dels pressupostos anuals de les administracions, els comuns, els organismes i les entitats subjectes a la present Llei s'han d'ajustar a un marc pressupostari general que cobrirà el període de mandat i que haurà de complir amb els requisits i condicions establerts en la present Llei.

2. El Govern, en un termini màxim de sis mesos des de la seva presa de possessió, presentarà al Consell General per a la seva aprovació un marc pressupostari general pel temps del seu mandat que s'aprovarà prèviament a l'aprovació del pressupost del primer any de mandat de l'Administració general de l'Estat.

Aquest marc pressupostari serà revisat cada any i, un cop actualitzat, es trametrà al Tribunal de Comptes per a la seva informació, seguiment i control. Posteriorment, el Govern trametrà al Consell General el marc pressupostari actualitzat amb l'informe previ del Tribunal de Comptes per a la seva informació i seguiment.

3. Igualment els comuns, en un termini màxim de sis mesos des de la seva presa de possessió presentaran al Consell de Comú per a la seva aprovació un marc pressupostari general pel temps del seu mandat que es farà públic abans de què s'aprovin els pressupostos del primer any de mandat dels comuns. Aquest marc pressupostari serà revisat cada any i, un cop actualitzat, es trametrà al Tribunal de Comptes per a la seva informació, seguiment i control.

4. El marc pressupostari general de l'estat i dels comuns, consistirà en una projecció pressupostària pels anys del mandat, en el que s'emmarcaran els pressupostos anuals de la legislatura.

Aquest marc pressupostari contemplarà:

a) Els objectius de sostenibilitat financera, d'estabilitat pressupostària i fiscal, establerts en la present Llei.

b) Les projeccions de les principals partides d'ingressos i despeses, tenint en compte tant la seva evolució tendencial com l'impacte de les mesures previstes pel període considerat.

c) Les previsions econòmiques generals en el context de les quals s'aplicarà el marc pressupostari, durant el període de mandat.

5. El Tribunal de Comptes, d'acord amb el Ministre encarregat de les finances publicarà anualment els objectius de sostenibilitat financera i d'estabilitat pressupostària i fiscal establerts en la present Llei, tant pel que fa referència a l'Administració general com als comuns, perquè aquests els considerin en l'elaboració i seguiment del seu marc pressupostari.

6. El marc pressupostari haurà de comptar amb un informe previ del Tribunal de Comptes sobre els objectius esmentats en l'apartat anterior.”

2. L'article 15, que queda redactat de la manera següent:

“Article 15

Despesa màxima permesa

1. L'Administració general, podrà incórrer en un dèficit sempre i quan el percentatge d'aquest dèficit no superi l'u per cent (1%) del Producte interior brut expressat en termes nominals previst per a l'exercici del Projecte del pressupost anual

2. L'Administració general podrà superar els límit de dèficit que preveu l'apartat 1, sempre que es compleixin els requisits de despesa per causes extraordinàries que preveu l'article 17.

3. Els 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 podran incórrer en dèficit sempre i quan el deute dels mateixos no superi el dos cents per cent (200%) de la mitja dels ingressos totals liquidats en els pressupostos corresponents als tres anys naturals immediatament anteriors, calculat d'acord amb l'establert en la Llei de finances comunals.”

**Disposició final sisena**

Es modifica l'article 2 de la Llei 15/2016, del 20 d'octubre, de modificació de la Llei 4/2016, del 10 de març, de foment del vehicle elèctric, que queda redactada de la forma següent:

“Article 5. *Quota tributària*

La quota tributària de la taxa aplicada als turismes i a les furgonetes es determina en funció del grau d'emissions de CO<sub>2</sub> pels vehicles en la carta groga dels quals hi figuri aquesta informació, i en funció de la potència en cavalls fiscals pels vehicles en la carta groga dels quals no hi figuri la informació del grau d'emissions de CO<sub>2</sub>, i d'acord amb les modalitats i els quadres de les tarifes següents:

| Classe de vehicle                                              | Quota en euros |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Turismes en funció de la potència</b>                       |                |
| Menys de 8 cavalls fiscals                                     | 52,00          |
| De 8 a 12 cavalls fiscals                                      | 75,00          |
| Més de 12 i fins a 16 cavalls fiscals                          | 101,00         |
| Més de 16 cavalls fiscals                                      | 169,50         |
| <b>Turismes en funció de les emissions de CO<sub>2</sub></b>   |                |
| Fins a 120 g de CO <sub>2</sub> /km                            | 24,00          |
| De 121 a 160 g de CO <sub>2</sub> /km                          | 48,00          |
| De 161 a 200 g de CO <sub>2</sub> /km                          | 96,00          |
| Més de 200 g de CO <sub>2</sub> /km                            | 192,00         |
| <b>Furgonetes en funció de la potència</b>                     |                |
| Menys de 10 cavalls fiscals                                    | 36,50          |
| De 10 a 20 cavalls fiscals                                     | 63,50          |
| Més de 20 i fins a 25 cavalls fiscals                          | 97,50          |
| Més de 25 cavalls fiscals                                      | 125,50         |
| <b>Furgonetes en funció de les emissions de CO<sub>2</sub></b> |                |
| Fins a 120 g de CO <sub>2</sub> /km                            | 24,00          |
| De 121 a 160 g de CO <sub>2</sub> /km                          | 48,00          |
| De 161 a 200 g de CO <sub>2</sub> /km                          | 96,00          |
| Més de 200 g de CO <sub>2</sub> /km                            | 192,00         |

La quota tributària de la taxa aplicada als camions i autobusos, als ciclomotors i motocicletes, a les motos de neu, als vehicles agrícoles (tractors), als remolcs i als vehicles especials es determina d'acord amb les modalitats i els quadres de les tarifes següents:

| Classe de vehicle                                                             | Quota en euros |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Camions i autobusos</b>                                                    |                |
| Motor euro 6 i posteriors, o de mobilitat elèctrica, o de pila de combustible | 24,00          |
| Motor euro 5                                                                  | 48,00          |
| Motor euro 4                                                                  | 96,00          |
| Motor euro 3 i anteriors                                                      | 192,00         |
| <b>Ciclomotors i motocicletes</b>                                             |                |
| Fins a 80 cc o de mobilitat elèctrica                                         | 15,50          |
| De 80 cc fins a 250 cc                                                        | 19,00          |
| De 250 cc fins a 500 cc                                                       | 35,00          |
| Més de 500 cc                                                                 | 54,00          |

|                                                         |        |
|---------------------------------------------------------|--------|
| <b>Motos de neu</b>                                     | 75,00  |
| <b>Vehicles agrícoles (tractors)</b>                    |        |
| Fins a 16 cavalls fiscals                               | 16,50  |
| Més de 16 cavalls fiscals                               | 19,00  |
| <b>Remolcs</b>                                          |        |
| Fins a 750 kg de pes màxim autoritzat                   | 12,00  |
| Més de 750 kg i fins a 3.500 kg de pes màxim autoritzat | 28,00  |
| Més de 3.500 kg de pes màxim autoritzat                 | 74,00  |
| <b>Vehicles especials</b>                               |        |
| Menys de 10 cavalls fiscals                             | 36,50  |
| De 10 a 20 cavalls fiscals                              | 63,50  |
| Més de 20 i fins a 25 cavalls fiscals                   | 97,50  |
| Més de 25 cavalls fiscals                               | 125,50 |

Els cavalls fiscals es determinen d'acord amb la fórmula següent:

$$P = C \times 1,91 \times K \times a$$

Sent:

P = cavalls fiscals

C = cilindrada expressada en decímetres cúbics

K = variable en funció de:

- 3,0 turisme
- 2,5 furgonetes
- 2,0 camions i altres vehicles

a = variable en funció de:

- 1,0 dièsel
- 1,0 gasolina

### Disposició final setena

S'afegeix l'article 11 *bis* a la Llei 7/2017, del 20 d'abril, del Cos de Prevenció i Extinció d'Incendis i Salvaments:

*“Article 11 bis. Rescabament de costos i despeses en operacions de recerca, salvament, rescat o socors*

1. En els casos en què l'operació de recerca, salvament, rescat o socors que porti a terme el Cos de Prevenció i Extinció d'Incendis i Salvaments porti causa de la imprudència o la pràctica d'una activitat recreativa de risc per part de la persona que n'és beneficiària, el Govern pot reclamar a aquesta persona, al seu representant legal i a la seva companyia d'assegurances, de forma solidària, els costos i les despeses ocasionats per la mobilització dels mitjans humans i materials que gestiona el Cos esmentat.

En el cas de manifestacions esportives, o activitats de grup, organitzades per associacions, clubs o federacions esportives obertes a participacions col·lectives en les quals sigui requerida l'operació de recerca, salvament, rescat o socors a càrrec del Cos esmentat, i es determinin causes de negligència, manca d'advertiment, manca d'informació suficient davant passatges de gran dificultat, no suspendre les proves davant de previsions climatològiques adverses anunciades, el Govern pot reclamar a aquests organismes i a la seva companyia d'assegurances, de forma solidària, els costos i les despeses ocasionats per la mobilització dels mitjans humans i materials que gestiona el Cos esmentat, sense perjudici de les responsabilitats pròpies o compartides de les persones rescatades.

2. Es consideren actuacions imprudents, entre d'altres:

- a) La manca d'observança dels senyals d'advertiment de perill o de prohibició de pas ubicats en zones de risc.
- b) La realització d'activitats prohibides en espais naturals.
- c) La manca de respecte dels butlletins o avisos d'alerta o de predicció de meteorologia adversa emesos pels serveis meteorològics o pel Departament competent en matèria de protecció civil.
- d) El desenvolupament de l'activitat sense disposar de l'equipament adequat.

3. Es consideren activitats de risc les que el Govern determini reglamentàriament en cada moment.

4. L'acció de rescabament es pot instar prop de la jurisdicció civil, d'acord amb el procediment que escaigui, contra la persona beneficiària, el seu representant legal i la seva companyia d'assegurances, de forma solidària, independentment del fet que l'operació de recerca, salvament, rescat o socors s'efectuï d'ofici o a instància d'una tercera persona.

5. L'import a reclamar es determina en funció del nombre d'efectius personals i de mitjans materials emprats en l'operació de recerca, salvament, rescat o socors, i del temps esmerçat a aquest efecte. El Govern pot determinar, reglamentàriament, la tarifa per hora dels mitjans humans i materials gestionats pel Cos de Prevenció i Extinció d'Incendis i Salvaments.

6. En el supòsit en què l'operació de recerca, salvament, rescat o socors s'efectuï a favor de diverses persones beneficiàries, l'import a reclamar es determina proporcionalment als mitjans humans i materials emprats en benefici de cadascuna d'elles, i en cas que la individualització no sigui possible, per parts iguals.

7. L'acció de rescabament prescriu al cap de tres anys a comptar de la data en què s'iniciï l'operació de recerca, salvament, rescat o socors.”

### Disposició final vuitena

1. Es modifica la lletra a de l'apartat 2 de l'article 13 de la Llei 5/2014, del 24 d'abril, de l'impost sobre la renda de les persones físiques, que queda redactada de la manera següent:

“a) Les cotitzacions en un sistema públic de seguretat social en la part corresponent al treballador.”

2. S'introdueix una nova disposició addicional vuitena a la Llei 5/2014, del 24 d'abril, de l'impost sobre la renda de les persones físiques, amb la redacció següent:

“Disposició addicional vuitena. *Col·laboració de la Caixa Andorrana de Seguretat Social en la determinació de les rendes de treball*

El ministeri encarregat de les finances pot accedir a la informació sobre les rendes registrades en els formularis de declaració de cotització de la Caixa Andorrana de Seguretat Social, per tal de valorar i determinar les rendes del treball definides a l'article 12 d'aquesta Llei.”

3. Es modifiquen els apartats 2 i 3 de l'article 35 de la Llei 5/2014, del 24 d'abril, de l'impost sobre la renda de les persones físiques, que queden redactats de la manera següent:

“2. Reducció per càrregues familiars

Els obligats tributaris poden reduir la base de tributació general en les quantitats següents:

a) 750 euros per cada descendent que sigui menor de 25 anys a la data de meritació de l'impost i que convisqui amb l'obligat tributari o en depengui i no percebi rendes anuals superiors al salari mínim interprofessional.

b) 750 euros per cada ascendent que sigui major de 65 anys a la data de meritació de l'impost i que convisqui amb l'obligat tributari o en depengui i no percebi rendes anuals superiors al salari mínim interprofessional.

c) 750 euros per cada persona que convisqui amb l'obligat tributari o en depengui per raó de tutela o acolliment i no percebi rendes anuals superiors al salari mínim interprofessional.

Les reduccions previstes a les lletres a), b) i c) s'incrementen mitjançant l'aplicació d'un coeficient d'1,5 sobre el seu import per cada descendent, ascendent, i persona tutelada o acollida amb discapacitat o en situació de dependència que convisqui amb l'obligat tributari o en depengui. Els ascendents, que no hagin estat valorats amb

anterioritat als 65 anys com a persones amb discapacitat, han d'acreditar que es troben en situació de dependència i que conviuen amb l'obligat tributari o en depenen. Per a l'aplicació d'aquesta reducció incrementada no s'exigirà el compliment del requisit d'edat establert a les lletres a) i b) anteriors.

Als efectes d'aquest impost, tenen la consideració de “persones amb discapacitat” a les que se'ls hagi reconegut aquesta condició per la Comissió Nacional de Valoració (CONAVA). La “situació de dependència” de la gent gran ha de ser reconeguda per la Comissió de Valoració Sociosanitària (COVASS).

3. Quan dos o més obligats tributaris tinguin dret a l'aplicació de les reduccions previstes a l'apartat 2 respecte dels mateixos ascendents, descendents o persones tutelades o acollides, l'import de les reduccions es prorrataja entre ells a parts iguals. No obstant això, quan els obligats tributaris tinguin un grau diferent de parentesc amb l'ascendent o el descendent, només tenen dret a la reducció els de grau més pròxim”.

### Disposició final novena

Es modifica l'apartat 1 de l'article 6 de la Llei 11/2012, del 21 de juny, de l'impost general indirecte, que queda redactat de la manera següent:

“1. La transmissió d'un conjunt d'elements corporals i, si és el cas, incorpors que, formant part del patrimoni empresarial o professional de l'obligat tributari, constitueixen una unitat econòmica autònoma capaç de desenvolupar una activitat empresarial o professional pels seus propis mitjans.

Queden excloses de la no subjecció a què es refereix el paràgraf anterior, excepte quan es tracti de transmissions *mortis causa*, les transmissions següents:

a) Les realitzades per qui té la condició d'empresari o professional per dedicar-se a l'arrendament d'immobles.

b) Les efectuades per qui té la condició d'empresari o professional exclusivament per a la realització ocasional de les operacions de promoció, urbanització, construcció o rehabilitació d'edificacions amb caràcter ocasional que siguin objecte de transmissió.

A aquests efectes, es considera com a mera cessió de béns la transmissió *inter vivos* de béns arrendats quan no s'acompanya d'una estructura organitzativa de factors de producció materials i humans o d'un d'ells, que permet considerar que és constitutiva d'una unitat econòmica autònoma.

En el cas que els béns i drets transmesos o uns part es desafectin posteriorment de les activitats econòmiques que determinen la no subjecció prevista en aquest número, la desafectació esmentada queda subjecta a l'impost en la forma establerta per a cada cas en aquesta Llei.”

### Disposició final desena

1. Es modifiquen els apartats 1 i 2 de l'article 15 de la Llei 44/2014, del 18 de desembre, de l'embargament, que queden redactats com segueix:

“Article 15. Alienació per subhasta

1. El procediment ordinari d'adjudicació dels béns o drets embargats és la subhasta pública, amb un tipus de sortida igual al noranta per cent de la valoració dels béns o drets. Si aquesta subhasta queda deserta, es pot procedir a una segona licitació, amb un tipus de sortida igual al setanta per cent de la valoració, i si la segona subhasta queda deserta, es pot procedir a una tercera licitació, amb un tipus de sortida igual al cinquanta per cent de la valoració.

2. La subhasta s'ha d'anunciar mitjançant la publicació al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra, sense perjudici de la possibilitat d'utilitzar altres mitjans de publicitat, quan es consideri convenient.

L'anunci de la primera licitació s'ha de fer en el termini màxim de quinze dies naturals des de la valoració definitiva del bé o dret que es pretén subhastar. Si es procedeix a una segona o una tercera licitació, l'anunci s'ha de fer en el mateix termini màxim de quinze dies naturals des de l'endemà del dia en què la primera o la segona subhasta ha quedat deserta. Les subhastes s'han de realitzar entre els quinze dies naturals i el mes d'ençà la publicació de l'anunci al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra.

[...].”

2. Es modifica l'article 16 de la Llei 44/2014, del 18 de desembre, de l'embargament, que queden redactats com segueix:

“Article 16. Alienació per adjudicació directa

1. L'alienació mitjançant adjudicació directa dels béns o drets embargats escau en els supòsits següents:

a) Quan es tracti de productes peribles, o quan hi hagi altres raons d'urgència, justificades en l'expedient.

b) Quan hagin tingut lloc prèviament una, dues o tres subhastes, i hagin quedat desertes.

c) En altres casos en què no sigui possible promoure la concurrència, per raons justificades en l'expedient.

2. El procediment també pot concloure amb l'adjudicació dels béns o drets a la persona executant, quan es tracti de béns immobles o de béns

mobles realitzables o d'interès artístic, històric o cultural, i no s'hagin pogut alienar en segona o tercera subhasta.

3. El preu mínim de l'adjudicació directa és:

a) Quan els béns o drets han estat objecte de subhasta amb una sola licitació, el tipus de la primera subhasta.

b) Quan els béns o drets han estat objecte de subhasta amb dues o tres licitacions, el tipus de la segona o la tercera subhasta, respectivament, si es tracta de béns immobles, i els dos terços del tipus de la segona o la tercera subhasta, respectivament, en el cas de béns mobles.

c) Quan els béns o drets no han estat objecte de subhasta, s'ha de mirar d'obtenir, almenys, tres ofertes. Si hi ha tres o més ofertes, els béns o drets s'adjudiquen a la persona que presenti la millor oferta, que no pot ser inferior al cinquanta per cent de la valoració; si hi ha menys de tres ofertes, l'adjudicació s'ha de fer, pel cap baix, pel setanta per cent de la valoració.”

### Disposició final onzena

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 que es detallen a continuació, que inclogui les modificacions efectuades mitjançant disposicions derogatòries o finals amb caràcter permanent per la Llei del pressupost de l'exercici 2019.

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

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

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

- Llei 33/2014 del 27 de novembre, de creació de la societat pública Andorra Telecom, SAU, que queda redactat de la manera següent.

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

- Llei 15/2016, del 20 d'octubre, de modificació de la Llei 4/2016, del 10 de març, de foment del vehicle elèctric.

- Llei 7/2017, del 20 d'abril, del Cos de Prevenció i Extinció d'Incendis i Salvaments.

- Llei 5/2014, del 24 d'abril de l'impost sobre la renda de les persones físiques.

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

- Llei 44/2014, del 18 de desembre, de l'embargament

### Disposició final dotzena

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

L'apartat 1 de la disposició final vuitena, és aplicable als exercicis fiscals iniciats a partir de l'1 de gener del 2015, i l'article 25 bis entra en vigor l'1 de gener del 2019."

## QUADRE RESUM PROJECTE DE PRESSUPOST 2019

### GOVERN D'ANDORRA

### Pressupost d'ingressos 2019

#### Classificació econòmica - Conceptes (euros)

|       |  |                                             |                       |
|-------|--|---------------------------------------------|-----------------------|
| 1     |  | <b>Impostos directes</b>                    | <b>81.759.944,07</b>  |
| 1 0   |  | <b>Sobre la renda</b>                       | <b>81.729.610,84</b>  |
| 1 0 0 |  | De les persones físiques                    | 35.499.349,28         |
| 1 0 1 |  | Societats / activitats econòmiques          | 37.270.424,56         |
| 1 0 3 |  | Impost sobre la renda de no residents       | 8.959.837,00          |
| 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>303.983.855,09</b> |
| 2 0   |  | <b>Sobre trans. patrim. i act.jurid.doc</b> | <b>3.043.046,82</b>   |
| 2 0 0 |  | Sobre transmissions intervius               | 3.043.046,82          |
| 2 1   |  | <b>Sobre el consum</b>                      | <b>299.635.431,63</b> |
| 2 1 0 |  | Consum béns                                 | 136.878.438,57        |
| 2 1 1 |  | Consum de serveis                           | 3.393.994,42          |
| 2 1 3 |  | Impostos especials                          | 47.238.419,52         |
| 2 1 4 |  | Sobre el tràfic exterior                    | 112.124.579,12        |
| 2 2   |  | <b>Sobre el joc</b>                         | <b>1.305.376,64</b>   |
| 2 2 0 |  | Sobre el Joc                                | 1.305.376,64          |
| 3     |  | <b>Taxes i altres ingressos</b>             | <b>25.368.106,95</b>  |
| 3 0   |  | <b>Taxes</b>                                | <b>14.136.051,93</b>  |
| 3 0 0 |  | Taxa d'activitats econòmiques               | 6.730.915,10          |
| 3 0 1 |  | Taxa de vehicles                            | 5.179.147,89          |
| 3 0 3 |  | Taxa judicial                               | 728.999,68            |
| 3 0 4 |  | Taxa marques                                | 397.941,66            |
| 3 0 7 |  | Taxa sol·licituds de treball                | 1.033.211,59          |
| 3 0 8 |  | Taxa Salut animal                           | 47.824,96             |
| 3 0 9 |  | Taxa Cert. i cèdula d'habitabilitat         | 18.011,05             |
| 3 1   |  | <b>Prestació de serveis</b>                 | <b>4.597.037,24</b>   |
| 3 1 0 |  | Legalització de documents                   | 56.945,50             |
| 3 1 1 |  | Llicències, permisos i autoritzacions       | 751.015,64            |
| 3 1 2 |  | Serveis sanitaris                           | 312.137,77            |
| 3 1 3 |  | Certificats                                 | 84.062,41             |
| 3 1 4 |  | Carnets escolars                            | 1.064.176,40          |
| 3 1 5 |  | Passaports                                  | 414.568,29            |
| 3 1 6 |  | Inscripcions en registre                    | 1.498.386,32          |
| 3 1 7 |  | Inspeccions                                 | 0,00                  |
| 3 1 8 |  | Ús cartografia digital                      | 39,39                 |

|                                                |  |                                                    |                       |
|------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------|-----------------------|
| 3 1 9                                          |  | Altres serveis                                     | 415.705,52            |
| 3 2                                            |  | <b>Venda de béns</b>                               | <b>462.082,19</b>     |
| 3 2 0                                          |  | Venda de publicacions pròpies                      | 50.968,60             |
| 3 2 1                                          |  | Impresos                                           | 173.180,07            |
| 3 2 3                                          |  | Fotocòpies i altres prod. reprografia              | 5.094,92              |
| 3 2 4                                          |  | Cartografia i fotografia aèria                     | 34.392,28             |
| 3 2 6                                          |  | Documentació diversa                               | 670,00                |
| 3 2 7                                          |  | Productes sanitaris                                | 163.705,92            |
| 3 2 9                                          |  | Altres béns                                        | 34.070,40             |
| 3 3                                            |  | <b>Reintegraments</b>                              | <b>353.705,19</b>     |
| 3 3 1                                          |  | De pressupost corrents                             | 348.323,89            |
| 3 4                                            |  | <b>Altres ingressos</b>                            | <b>5.819.230,40</b>   |
| 3 4 0                                          |  | Sancions                                           | 3.176.443,59          |
| 3 4 2                                          |  | Danys i imprevistos                                | 319.831,64            |
| 3 4 3                                          |  | Recàrrecs                                          | 2.322.955,17          |
| 3 4 4                                          |  | Subhastes                                          | 0,00                  |
| 5                                              |  | <b>Ingressos patrimonials</b>                      | <b>33.659.145,04</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>2.604,24</b>       |
| 5 2 0                                          |  | Interessos de comptes bancaris                     | 2.604,24              |
| 5 3                                            |  | <b>Produc.de distribució de resultats</b>          | <b>30.823.747,31</b>  |
| 5 3 0                                          |  | Distribució de resultats                           | 30.823.747,31         |
| 5 4                                            |  | <b>Rendes d'immobles</b>                           | <b>2.576.493,18</b>   |
| 5 4 1                                          |  | Lloguers                                           | 70.152,16             |
| 5 4 4                                          |  | Altres ingressos patrimonials                      | 2.506.341,02          |
| 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>1.500,00</b>       |
| 5 8 0                                          |  | Interessos de demora                               | 1.500,00              |
| 5 9                                            |  | <b>Altres ingressos patrimonials</b>               | <b>0,00</b>           |
| 5 9 0                                          |  | Ingressos provinents inversions reals              | 0,00                  |
| <b>Total sense actius ni passius financers</b> |  |                                                    | <b>444.771.051,15</b> |
| 8                                              |  | <b>Actius financers</b>                            | <b>560.204,24</b>     |
| 8 1                                            |  | <b>Venda d'oblig. i bons fora del S.P</b>          | <b>9.396,92</b>       |
| 8 1 0                                          |  | A curt termini                                     | 9.396,92              |
| 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>85.193,36</b>      |
| 8 3 1                                          |  | Préstecs a mig i llarg termini                     | 85.193,36             |
| 8 4                                            |  | <b>Devolució de dipòsits i fiances constituïts</b> | <b>201.425,78</b>     |
| 8 4 1                                          |  | Devolució de fiances                               | 201.425,78            |
| 8 7                                            |  | <b>Romanents de tresoreria</b>                     | <b>264.188,18</b>     |
| 8 7 0                                          |  | Romanent de tresoreria                             | 264.188,18            |
| 9                                              |  | <b>Passius financers</b>                           | <b>369.680.000,76</b> |
| 9 0                                            |  | <b>Deute Públic</b>                                | <b>348.290.000,00</b> |
| 9 0 0                                          |  | Deute públic                                       | 348.290.000,00        |
| 9 2                                            |  | <b>Préstecs rebuts de l'exterior</b>               | <b>18.796.966,47</b>  |
| 9 2 0                                          |  | Préstecs c/t entitats privades                     | 18.796.966,47         |
| 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>2.500.000,00</b>   |
| 9 5 0                                          |  | Benefici per encunyació de monedes                 | 2.500.000,00          |
| <b>Total actius i passius financers</b>        |  |                                                    | <b>370.240.205,00</b> |
| <b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>            |  |                                                    | <b>815.011.256,15</b> |

## Pressupost del sector públic 2019

### Classificació econòmica

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

#### Pressupost de despeses

|          |                                                                     | Plurianuals           |
|----------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>1</b> | <b>Despeses de personal</b>                                         | <b>5.724.497,00</b>   |
| 100      | Retribucions bàsiques i altres remuneracions d'alts càrrecs         | 115.512,00            |
| 110      | Remuneracions bàsiques personal fix                                 | 4.684.841,00          |
| 130      | Remuneracions bàsiques personal eventual                            | 109.233,00            |
| 160      | Quotes seguretat social                                             | 751.912,00            |
| 163      | Despeses socials del personal                                       | 62.999,00             |
| <b>2</b> | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                            | <b>2.852.650,00</b>   |
| 202      | Lloguer d'edificis i altres construccions                           | 374.083,00            |
| 206      | Lloguer d'equipaments per a informàtica                             | 147.450,00            |
| 209      | Lloguer altre immobilitzat material                                 | 34.829,00             |
| 210      | Reparació i conservació de terrenys i béns naturals                 | 1.831,00              |
| 212      | Reparació i conservació d'edificis i altres construccions           | 6.102,00              |
| 213      | Reparació i conservació de maquinària, instal·lacions i equipaments | 103.055,00            |
| 214      | Reparació i conservació de material de transport                    | 8.543,00              |
| 215      | Reparació i conservació de mobiliari i efectes                      | 35.408,00             |
| 216      | Reparació i conservació d'equipaments informàtics                   | 882.166,00            |
| 220      | Material d'oficina                                                  | 100.118,00            |
| 221      | Subministraments                                                    | 113.558,00            |
| 222      | Comunicacions                                                       | 72.614,00             |
| 223      | Transport                                                           | 48.764,00             |
| 224      | Primes d'assegurances                                               | 16.038,00             |
| 225      | Tributs                                                             | 2.034,00              |
| 226      | Altres serveis                                                      | 141.566,00            |
| 227      | Treballs realitzats per altres empreses                             | 735.691,00            |
| 229      | Imprevistos o insuficiències                                        | 10.800,00             |
| 230      | Reemborsaments de dietes                                            | 18.000,00             |
| <b>3</b> | <b>Despeses financeres</b>                                          | <b>14.400,00</b>      |
| 320      | Prestacions de serveis bancaris                                     | 14.400,00             |
| <b>4</b> | <b>Transferències corrents</b>                                      | <b>264.580.226,00</b> |
| 421      | Per prestacions de branca general                                   | 162.335.959,00        |
| 423      | Per prestacions de branca jubilació                                 | 102.229.267,00        |
| 482      | A famílies i institucions sense fins de lucre                       | 15.000,00             |
|          | <i>Despeses corrents</i>                                            | <i>273.171.773,00</i> |
| <b>6</b> | <b>Inversions Reals</b>                                             | <b>2.038.348,00</b>   |
| 603      | Maquinària, instal·lacions i equipament                             | 151.500,00            |
| 605      | Mobiliari i estris (noves)                                          | 20.000,00             |
| 615      | Mobiliari i estris (reposició)                                      | 3.000,00              |
| 616      | Equipaments per a processos d'informació                            | 391.250,00            |
| 640      | Immobilitzat immaterial                                             | 1.472.598,00          |
| <b>7</b> | <b>Transferències de capital</b>                                    | <b>39.904.594,00</b>  |
| 711      | Transferències de capital S.P.                                      | 39.904.594,00         |
|          | <i>Despeses de capital</i>                                          | <i>41.942.942,00</i>  |
| <b>8</b> | <b>Actius financers</b>                                             | <b>2.732.282,00</b>   |
| 831      | Préstec a mig i llarg termini fora SP                               | 2.732.282,00          |
| <b>9</b> | <b>Passius financers</b>                                            | <b>0,00</b>           |

|                                       |                       |                   |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Variació d'actius i passius financers | 2.732.282,00          | 0,00              |
| <b>Total pressupost de despeses</b>   | <b>317.846.997,00</b> | <b>900.000,00</b> |

#### Pressupost d'ingressos

|                                     |                                                 |                       |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>1</b>                            | <b>Impostos directes i cotitzacions socials</b> | <b>269.457.114,00</b> |
| 121                                 | Cotitzacions branca malaltia general            | 129.502.541,00        |
| 123                                 | Cotitzacions branca jubilació                   | 139.954.573,00        |
| <b>2</b>                            | <b>Impostos indirectes</b>                      | <b>0,00</b>           |
| <b>3</b>                            | <b>Taxes i altres ingressos</b>                 | <b>1.660.600,00</b>   |
| 319                                 | Prestació de serveis de gestió                  | 248.600,00            |
| 331                                 | Reinteguments de prestacions branca general     | 1.210.000,00          |
| 332                                 | Reinteguments de prestacions branca jubilació   | 2.000,00              |
| 341                                 | Recàrrecs                                       | 200.000,00            |
| <b>4</b>                            | <b>Transferències corrents</b>                  | <b>44.624.283,00</b>  |
| 421                                 | Per prestacions de branca general               | 40.236.885,00         |
| 423                                 | Per prestacions de branca jubilació             | 4.387.398,00          |
| <b>5</b>                            | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>10.000,00</b>      |
| 524                                 | Interessos de comptes bancaris                  | 10.000,00             |
|                                     | <i>Ingressos corrents</i>                       | <i>315.751.997,00</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>2.095.000,00</b>   |
| 831                                 | Reintegument de préstecs i bestretes fora S.P.  | 2.095.000,00          |
| <b>9</b>                            | <b>Passius financers</b>                        | <b>0,00</b>           |
|                                     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>    | <i>2.095.000,00</i>   |
| <b>Total pressupost d'ingressos</b> | <b>317.846.997,00</b>                           |                       |

### Pressupost del Fons de Reserva de Jubilació

#### Pressupost de despeses

|          |                                                      |                      |
|----------|------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1</b> | <b>Despeses de personal</b>                          | <b>279.139,00</b>    |
| 110      | Remuneracions bàsiques, personal fix                 | 232.907,00           |
| 160      | Quotes seguretat social                              | 35.432,00            |
| 163      | Despeses socials del personal                        | 10.800,00            |
| <b>2</b> | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>             | <b>5.139.289,20</b>  |
| 210      | Repar. i conservació de terrenys i béns naturals     | 6.400,00             |
| 212      | Repar. i conservació edificis i altres construccions | 57.000,00            |
| 213      | Repar. i conservació maquinària i instal·lacions     | 85.010,00            |
| 215      | Repar. i conservació mobiliari i efectes             | 4.800,00             |
| 220      | Material d'oficina                                   | 13.400,00            |
| 221      | Subministraments                                     | 155.363,00           |
| 222      | Comunicacions                                        | 1.200,00             |
| 223      | Transports                                           | 2.100,00             |
| 224      | Assegurances                                         | 67.386,17            |
| 225      | Tributs                                              | 159.987,25           |
| 226      | Altres serveis                                       | 3.788.560,00         |
| 227      | Treballs realitzats per altres empreses              | 773.782,77           |
| 229      | Imprevistos o insuficiències                         | 4.800,00             |
| 230      | Reemborsament de dietes                              | 19.500,00            |
| <b>3</b> | <b>Despeses financeres</b>                           | <b>10.800,00</b>     |
| 320      | Prestacions de serveis bancaris                      | 10.800,00            |
| 349      | Altres despeses financeres                           | 0,00                 |
| <b>4</b> | <b>Transferències corrents</b>                       | <b>0,00</b>          |
|          | <i>Despeses corrents</i>                             | <i>5.429.228,20</i>  |
| <b>6</b> | <b>Inversions Reals</b>                              | <b>1.902.348,00</b>  |
| 603      | Maquinària, instal·lacions i equipaments             | 22.000,00            |
| 612      | Edificis i altres construccions                      | 1.608.848,00         |
| 613      | Maquinària, instal·lacions i equipaments             | 18.500,00            |
| 615      | Mobiliari i estris                                   | 98.000,00            |
| 616      | Equipaments per a processos d'informació             | 5.000,00             |
| 640      | Immobilitzat immaterial                              | 150.000,00           |
| <b>7</b> | <b>Transferències de capital</b>                     | <b>0,00</b>          |
|          | <i>Despeses de capital</i>                           | <i>1.902.348,00</i>  |
| <b>8</b> | <b>Actius financers</b>                              | <b>34.859.481,00</b> |
| 811      | Aportacions a fons de reserva BR. Jubilació          | 34.859.480,00        |
| 890      | Altres variacions d'actius financers                 | 1,00                 |
| <b>9</b> | <b>Passius financers</b>                             | <b>0,00</b>          |

|  |                                       |                      |
|--|---------------------------------------|----------------------|
|  | Variació d'actius i passius financers | 34.859.481,00        |
|  | <b>Total pressupost de despeses</b>   | <b>42.191.057,20</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                   | 2.245.931,20         |
| 541 | Lloguers de béns immobles                | 2.169.046,00         |
| 542 | Altres rendes per consums d'immobles     | 76.885,20            |
|     | Ingressos corrents                       | 2.245.931,20         |
| 6   | Inversions reals                         | 0,00                 |
| 7   | Transferències de capital                | 39.904.594,00        |
| 720 | Transferència de capital SP              | 39.904.594,00        |
|     | Ingressos de capital                     | 39.904.594,00        |
| 8   | Actius financers                         | 40.532,00            |
| 811 | Reintegrant d'actius de fons de reserves | 40.531,00            |
| 890 | Altres variacions d'actius financers     | 1,00                 |
| 9   | Passius financers                        | 0,00                 |
|     | Variació d'actius i passius financers    | 40.532,00            |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>      | <b>42.191.057,20</b> |

## Pressupost de l'Autoritat Financera Andorrana - AFA

### Pressupost de despeses

|     |                                                                     |                      |
|-----|---------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1   | Despeses de personal                                                | 3.054.460,00         |
| 100 | Consell d'administració                                             | 132.000,00           |
| 120 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal contractual  | 2.385.000,00         |
| 130 | Remuneracions bàsiques i altres personal eventual                   | 15.000,00            |
| 160 | Quotes de seguretat social                                          | 392.460,00           |
| 163 | Despeses socials del personal                                       | 130.000,00           |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                                   | 2.107.900,00         |
| 202 | Edificis i altres construccions                                     | 112.000,00           |
| 212 | Reparació i conservació d'edificis i altres construccions           | 10.000,00            |
| 213 | Reparació i conservació de maquinària, instal·lacions i equipaments | 4.000,00             |
| 215 | Reparació i conservació de mobiliari i efectes                      | 1.000,00             |
| 216 | Reparació i conservació d'equips informàtics                        | 145.000,00           |
| 219 | Reparació i conservació d'altre immobilitzat                        | 1.000,00             |
| 220 | Material d'oficina                                                  | 43.200,00            |
| 221 | Subministraments                                                    | 12.200,00            |
| 222 | Comunicacions                                                       | 38.500,00            |
| 224 | Primes d'assegurances                                               | 102.000,00           |
| 225 | Tributs                                                             | 0,00                 |
| 226 | Altres serveis                                                      | 105.000,00           |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                             | 1.504.000,00         |
| 231 | Locomoció                                                           | 30.000,00            |
| 3   | Despeses financeres                                                 | 1.000,00             |
| 340 | Interessos de dipòsits                                              | 0,00                 |
| 349 | Altres despeses financeres                                          | 1.000,00             |
| 4   | Transferències corrents                                             | 0,00                 |
|     | Despeses corrents                                                   | 5.163.360,00         |
| 6   | Inversions Reals                                                    | 1.415.000,00         |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament                             | 20.000,00            |
| 605 | Mobiliari i estris                                                  | 45.000,00            |
| 606 | Equips per a processos d'informació                                 | 50.000,00            |
| 640 | Immobilitzat immaterial                                             | 1.300.000,00         |
| 7   | Transferències de capital                                           | 0,00                 |
|     | Despeses de capital                                                 | 1.415.000,00         |
| 8   | Actius financers                                                    | 32.000.000,00        |
| 801 | Adquisició deute sector públic a llarg termini                      | 32.000.000,00        |
| 9   | Passius financers                                                   | 0,00                 |
|     | Variació d'actius i passius financers                               | 32.000.000,00        |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>                                 | <b>38.578.360,00</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                                   |                      |
|-----|---------------------------------------------------|----------------------|
| 1   | Impostos directes i cotitzacions socials          | 0,00                 |
| 2   | Impostos indirectes                               | 0,00                 |
| 3   | Taxes i altres ingressos                          | 2.263.755,75         |
| 321 | Taxes processos autorització i inscripció         | 391.505,00           |
| 322 | Taxes anuals de supervisió                        | 1.872.250,75         |
| 4   | Transferències corrents                           | 0,00                 |
| 5   | Ingressos patrimonials                            | 971.338,57           |
| 531 | Interessos de dipòsits                            | 678.100,00           |
| 532 | Interessos de títols i valors de deute de l'Estat | 293.238,57           |
|     | Ingressos corrents                                | 3.235.094,32         |
| 6   | Inversions reals                                  | 0,00                 |
|     | Transferències de capital                         | 0,00                 |
|     | Ingressos de capital                              | 0,00                 |
| 8   | Actius financers                                  | 35.343.265,68        |
| 800 | Alienació deute sector públic a curt termini      |                      |
| 801 | Alienació deute sector públic a llarg termini     | 26.099.777,42        |
| 870 | Incorporació romanents de tresoreria              | 9.243.488,26         |
| 9   | Passius financers                                 | 0,00                 |
|     | Variació d'actius i passius financers             | 35.343.265,68        |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>               | <b>38.578.360,00</b> |

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

### Pressupost de despeses

|     |                                                                  | Plurianuals   |
|-----|------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1   | Despeses de personal                                             | 41.412.852,00 |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres                                  | 35.229.099,00 |
| 160 | Quotes seguretat social                                          | 5.546.480,00  |
| 163 | Despeses socials del personal                                    | 637.273,00    |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                                | 23.979.484,00 |
| 202 | Lloguers de terrenys i béns naturals                             | 479.995,00    |
| 203 | Lloguer de maquinària, instal·lacions i equipaments              | 101.994,00    |
| 206 | Lloguers d'equipaments per a processos de dades                  | 10.227,00     |
| 212 | Reparació i Conservació d'Edificis i Construccions               | 156.354,00    |
| 213 | Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipaments | 646.187,00    |
| 216 | Reparació i conservació d'equipaments informàtics                | 1.322.779,00  |
| 218 | Reparació i conservació d'aparells i instruments mèdics          | 529.123,00    |
| 220 | Material d'oficina                                               | 128.809,00    |
| 221 | Subministraments                                                 | 13.720.409,00 |
| 222 | Comunicacions                                                    | 306.312,00    |
| 223 | Transport                                                        | 91.271,00     |
| 224 | Primes d'assegurances                                            | 687.128,00    |
| 225 | Tributs                                                          | 13.824,00     |
| 226 | Altres serveis                                                   | 30.500,00     |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                          | 5.682.457,00  |
| 231 | Locomoció                                                        | 72.115,00     |
| 3   | Despeses financeres                                              | 47.000,00     |
| 349 | Altres despeses financeres                                       | 47.000,00     |
| 4   | Transferències corrents                                          | 0,00          |
|     | Despeses corrents                                                | 65.439.336,00 |
| 6   | Inversions Reals                                                 | 2.890.000,00  |
| 602 | Edificis i altres construccions                                  | 230.000,00    |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipaments                         | 149.860,00    |
| 604 | Material de transport                                            | 182.500,00    |
| 605 | Mobiliari i estris                                               | 87.891,00     |

|     |                                              |                      |                      |
|-----|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 606 | Equipaments per a processos d'informació     | 9.000,00             | 15.000,00            |
| 612 | Edificis i altres construccions              | 0,00                 | 100.000,00           |
| 613 | Maquinària, instal·lacions i equipaments     | 816.035,00           | 5.367.762,00         |
| 614 | Material de transport                        | 30.000,00            | 0,00                 |
| 615 | Mobiliari i estris                           | 180.972,00           | 0,00                 |
| 616 | Equipaments per a processos d'informació     | 251.721,00           | 971.346,00           |
| 640 | Immobilitzat immaterial                      | 952.021,00           | 3.391.689,00         |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|     | <i>Despeses de capital</i>                   | 2.890.000,00         | 12.343.797,00        |
| 8   | <b>Actius financers</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 9   | <b>Passius financers</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i> | 0,00                 | 0,00                 |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>          | <b>68.329.336,00</b> | <b>12.343.797,00</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>14.895.810,00</b> |
| 411 | Altres subvencions de l'Administració de l'Estat | 14.895.810,00        |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                    | <b>50.543.526,00</b> |
| 570 | Resultats d'operacions comercials                | 50.543.526,00        |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                        | 65.439.336,00        |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                          | <b>0,00</b>          |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                 | <b>2.890.000,00</b>  |
| 761 | Ministeri de Salut                               | 2.890.000,00         |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                      | 2.890.000,00         |
| 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 d'ingressos</b>              | <b>68.329.336,00</b> |

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

#### Pressupost de despeses

|     |                                                      |                      |                     |
|-----|------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
|     |                                                      |                      | Plurianuals         |
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                          | <b>6.788.633,32</b>  | <b>150.000,00</b>   |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres personal fix         |                      |                     |
| 120 | Remuneracions bàsiques i altres personal contractual | 5.448.749,37         |                     |
| 130 | Remuneracions bàsiques i altres personal eventual    | 25.000,00            |                     |
| 160 | Quotes seguretat social                              | 860.048,91           | 150.000,00          |
| 161 | Prestacions socials                                  | 141.330,16           |                     |
| 163 | Despeses socials del personal                        | 313.504,88           |                     |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>             | <b>35.240.581,86</b> | <b>6.546.685,04</b> |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions              | 33.600,00            |                     |
| 206 | Lloguer equipaments per informàtica                  | 60.986,60            |                     |
| 212 | Edificis i altres construccions                      | 630.300,00           | 138.000,00          |
| 213 | Maquinària i instal·lacions i equipaments            | 1.646.006,29         | 2.329.600,00        |
| 214 | Material de transport                                | 36.000,00            |                     |
| 215 | Mobiliari i estris                                   | 6.000,00             |                     |
| 216 | Equips d'informàtica                                 | 537.134,04           | 479.600,00          |
| 220 | Material d'oficina                                   | 136.699,96           |                     |
| 221 | Subministraments corrents                            | 96.399,96            |                     |
| 222 | Comunicacions                                        | 157.800,00           |                     |
| 223 | Transport                                            | 14.400,00            |                     |
| 224 | Primes d'assegurances                                | 523.143,00           | 2.092.572,00        |
| 225 | Tributs                                              | 1.224.189,93         |                     |
| 226 | Altres serveis                                       | 746.457,00           | 290.592,00          |

|     |                                                |                      |                      |
|-----|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses        | 1.074.178,06         | 1.216.321,04         |
| 228 | Subministraments                               | 28.302.887,02        |                      |
| 230 | Reemborsament de dietes                        | 2.400,00             |                      |
| 231 | Locomoció                                      | 12.000,00            |                      |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                     | <b>152.314,65</b>    | <b>0,00</b>          |
| 310 | Interessos de préstecs                         | 152.014,65           |                      |
| 330 | Interessos de comptes corrents                 | 300,00               |                      |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                 | <b>620.000,00</b>    | <b>0,00</b>          |
| 482 | Institucions sense finalitat de lucre          | 620.000,00           |                      |
|     | <i>Despeses corrents</i>                       | 42.801.529,83        | 6.696.685,04         |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                        | <b>18.975.717,21</b> | <b>22.902.370,00</b> |
| 600 | Terrenys i béns naturals                       | 0,00                 |                      |
| 602 | Edificis i altres construccions                | 2.263.350,00         | 2.600.000,00         |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament        | 15.414.343,21        | 19.960.610,00        |
| 604 | Material de transport                          | 70.000,00            | 70.000,00            |
| 605 | Mobiliari i material de despatx                | 70.450,00            |                      |
| 606 | Material informàtic                            | 140.000,00           | 50.000,00            |
| 608 | Altres immobilitzat material                   | 60.000,00            |                      |
| 640 | Immobilitzat immaterial                        | 957.574,00           | 221.760,00           |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>               | <b>3.823.747,31</b>  | <b>0,00</b>          |
| 750 | Transferències de capital                      | 3.823.747,31         |                      |
|     | <i>Despeses de capital</i>                     | 22.799.464,52        | 22.902.370,00        |
| 8   | <b>Actius financers</b>                        | <b>30.572.740,47</b> | <b>0,00</b>          |
| 801 | Deute Sec. Púb. ll/t                           | 3.000.000,00         |                      |
| 810 | Concessió de Préstecs                          | 1.500.000,00         |                      |
| 820 | Adquisició d'accions del Sector Públic de FEDA | 26.072.740,47        |                      |
| 9   | <b>Passius financers</b>                       | <b>2.689.325,55</b>  | <b>0,00</b>          |
| 913 | Amortització de préstecs                       | 2.269.325,55         |                      |
| 940 | Devolució de dipòsits                          | 420.000,00           |                      |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>   | 33.262.066,02        | 0,00                 |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>            | <b>98.863.060,37</b> | <b>29.599.055,04</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>41.556,96</b>     |
| 410 | Transferències a entitats parapúbliques         | 41.556,96            |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>64.546.230,23</b> |
| 530 | Comptes bancaris                                | 75.700,00            |
| 571 | Venda de béns                                   | 999,96               |
| 572 | Prestació de serveis                            | 64.412.558,44        |
| 573 | Altres ingressos                                | 56.971,83            |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 64.587.787,19        |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | <b>19.618.198,63</b> |
| 608 | Alienació Immobilitzat material                 | 16.699.823,63        |
| 640 | Alienació Immobilitzat immaterial               | 2.918.375,00         |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | <b>0,00</b>          |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | 19.618.198,63        |
| 8   | <b>Actius financers</b>                         | <b>14.177.074,55</b> |
| 801 | Reintegrament deute públic                      | 7.119.792,00         |
| 810 | Reintegrament de préstec                        | 0,00                 |
| 870 | Romanent de tresoreria                          | 7.057.282,55         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                        | <b>480.000,00</b>    |
| 940 | Dipòsits rebuts                                 | 480.000,00           |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>    | 14.657.074,55        |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>98.863.060,37</b> |

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

#### Pressupost de despeses

|     |                                                            |                   |
|-----|------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                | <b>278.406,72</b> |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal fix | 167.536,14        |

|     |                                                       |                   |
|-----|-------------------------------------------------------|-------------------|
| 130 | Remun. Bàsiq. i altres, agent Adm. Caràcter eventuals | 69.290,54         |
| 160 | Quotes seguretat social                               | 36.708,14         |
| 161 | Pensions d'aportacions definitiu (assimilats)         | 4.871,90          |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>              | <b>119.278,88</b> |
| 215 | Reparació i conservació, mobiliari i efectes          | 25,00             |
| 216 | Reparació i conservació d'equipaments informàtics     | 250,00            |
| 220 | Material d'oficina                                    | 1.280,00          |
| 221 | Subministraments                                      | 1.650,00          |
| 222 | Comunicacions                                         | 1.920,00          |
| 223 | Transport                                             | 600,00            |
| 224 | Primes d'assegurances                                 | 1.200,00          |
| 226 | Altres serveis                                        | 4.400,00          |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses               | 106.463,88        |
| 230 | Reemborsament de dietes                               | 690,00            |
| 231 | Locomoció i desplaçaments de personal                 | 800,00            |
| 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>                              | 398.135,60        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                               | <b>2.440,00</b>   |
| 605 | Mobiliari i estris                                    | 400,00            |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació              | 490,00            |
| 608 | Altre immobilitzat material                           | 550,00            |
| 613 | Maquinària, instal·lacions i equipaments              | 400,00            |
| 615 | Mobiliari i estris                                    | 0,00              |
| 616 | Equipaments per a processos d'informació              | 600,00            |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                      | <b>0,00</b>       |
|     | <i>Despeses de capital</i>                            | 2.440,00          |
| 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>400.575,60</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>194.508,50</b> |
| 310 | Validació titulacions estrangeres               | 15.608,00         |
| 315 | Certificats escola                              | 0,00              |
| 320 | Matriculació cursos                             | 172.327,50        |
| 325 | Drets exàmens                                   | 2.200,00          |
| 326 | Proves accés                                    | 4.358,00          |
| 330 | Carnets educador esportiu act. Medi natural     | 15,00             |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | <b>190.301,82</b> |
| 409 | Subvencions de l'Administració de l'Estat       | 190.301,82        |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>0,00</b>       |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 384.810,32        |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | <b>0,00</b>       |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | <b>2.440,00</b>   |
| 709 | Transferències de capital de l'Estat            | 2.440,00          |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | 2.440,00          |
| 8   | <b>Actius financers</b>                         | <b>13.325,28</b>  |
| 870 | Romanent de tresoreria                          | 13.325,28         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                        | <b>0,00</b>       |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>    | 13.325,28         |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>400.575,60</b> |

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

#### Pressupost de despeses

|     |                                                              |                   |
|-----|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                  | <b>833.551,45</b> |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres personal fix                 | 701.793,65        |
| 130 | Remuneracions bàsiques i altres agent adm. caràcter eventual | 8.796,32          |
| 160 | Quotes seguretat social                                      | 110.141,42        |
| 161 | Prestacions socials                                          | 12.820,06         |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                     | <b>185.415,55</b> |

|     |                                                                 |                     |
|-----|-----------------------------------------------------------------|---------------------|
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions                         | 4.345,32            |
| 205 | Lloguer de mobiliari i efectes                                  | 2.040,00            |
| 213 | Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament | 4.600,00            |
| 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               | 12.408,00           |
| 219 | Reparació i conservació d'altre immobilitzat                    | 3.684,00            |
| 220 | Material d'oficina                                              | 8.388,23            |
| 221 | Subministraments                                                | 6.550,00            |
| 222 | Comunicacions                                                   | 12.335,92           |
| 223 | Transports                                                      | 630,00              |
| 224 | Primes d'assegurances                                           | 950,00              |
| 225 | Tributs                                                         | 55,00               |
| 226 | Altres serveis                                                  | 42.853,36           |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                         | 75.125,72           |
| 230 | Reemborsament de dietes                                         | 2.900,00            |
| 231 | Locomoció                                                       | 7.950,00            |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                      | <b>300,00</b>       |
| 349 | Altres despeses financeres                                      | 300,00              |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                                  | <b>15.500,00</b>    |
| 482 | A famílies i institucions sense finalitat de lucre              | 15.500,00           |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                        | 1.034.767,00        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                         | <b>3.600,00</b>     |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament                         | 0,00                |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació                        | 3.600,00            |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                                | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Despeses de capital</i>                                      | 3.600,00            |
| 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>1.038.367,00</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>1.034.767,00</b> |
| 401 | Subvencions per activitat econòmica             | 1.034.767,00        |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 1.034.767,00        |
| 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>                     | 3.600,00            |
| 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>1.038.367,00</b> |

### Pressupost de la Universitat d'Andorra

#### Pressupost de despeses

|     |                                                                    | Plurianuals         |
|-----|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                        | <b>2.348.590,00</b> |
| 100 | Remuneracions bàsiques i altres Alts càrrecs                       | 134.322,00          |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal fix         | 1.421.836,00        |
| 130 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions de personal eventual | 406.891,00          |
| 160 | Quotes seguretat social                                            | 311.113,00          |
| 161 | Prestacions socials                                                | 58.994,00           |
| 163 | Despeses de formació i perfeccionament del personal                | 15.434,00           |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                           | <b>954.221,00</b>   |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions                            | 11.944,00           |

|     |                                                                  |              |           |
|-----|------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| 213 | Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipaments | 83.286,00    |           |
| 215 | Reparació i conservació. Mobiliari i efectes                     | 510,00       |           |
| 216 | Reparació i conservació d'equipaments                            | 500,00       |           |
| 220 | Material subministrament i altres                                | 48.819,00    |           |
| 221 | Subministraments                                                 | 62.446,00    |           |
| 222 | Comunicacions                                                    | 10.951,00    |           |
| 223 | Transport                                                        | 9.260,00     |           |
| 224 | Primes d'assegurances                                            | 8.394,00     |           |
| 226 | Altres serveis                                                   | 86.780,00    |           |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                          | 623.831,00   |           |
| 230 | Reemborsament de dietes                                          | 2.000,00     |           |
| 231 | Locomoció i desplaçament del personal                            | 5.500,00     |           |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                       | 3.500,00     | 0,00      |
| 349 | Altres despeses financeres                                       | 3.500,00     |           |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                                   | 118.444,00   | 32.500,00 |
| 482 | A institucions sense finalitat de lucre                          | 118.444,00   | 32.500,00 |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                         | 3.424.755,00 | 32.500,00 |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                          | 150.100,00   | 0,00      |
| 603 | Maquinària i instal·lacions                                      | 86.000,00    |           |
| 605 | Mobiliari i estris                                               | 50.000,00    |           |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació                         | 11.600,00    |           |
| 608 | Altres immobilitzat material                                     | 2.500,00     |           |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                                 | 0,00         | 0,00      |
|     | <i>Despeses de capital</i>                                       | 150.100,00   | 0,00      |
| 8   | <b>Actius financers</b>                                          | 0,00         | 0,00      |
| 9   | <b>Passius financers</b>                                         | 0,00         | 0,00      |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>                     | 0,00         | 0,00      |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>                              | 3.574.855,00 | 32.500,00 |

### 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>                 | 726.362,00   |
| 311 | Matrícules, cursos i drets                      | 713.874,00   |
| 313 | Certificats                                     | 1.370,00     |
| 319 | Altres serveis                                  | 11.117,00    |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | 2.654.546,00 |
| 400 | Transferències corrents                         | 2.609.342,00 |
| 440 | Subvencions altres entitats                     | 45.204,00    |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | 6.924,00     |
| 520 | Altres ingressos financers                      | 1.500,00     |
| 541 | Lloguers                                        | 5.424,00     |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 3.387.832,00 |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | 0,00         |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | 40.025,00    |
| 702 | Subvencions de capital MIG                      | 40.025,00    |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | 40.025,00    |
| 8   | <b>Actius financers</b>                         | 146.998,00   |
| 870 | Romanents de tresoreria                         | 146.998,00   |
| 9   | <b>Passius financers</b>                        | 0,00         |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>    | 146.998,00   |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | 3.574.855,00 |

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

#### Pressupost de despeses

|     |                                              |           |
|-----|----------------------------------------------|-----------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                  | 0,00      |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres personal fix |           |
| 160 | Quotes seguretat social                      |           |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>     | 31.914,00 |

|     |                                                                  |           |
|-----|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 213 | Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipaments | 0,00      |
| 215 | Reparació i conservació mobiliari                                | 0,00      |
| 216 | Reparació i conservació equipaments informàtics                  | 0,00      |
| 220 | Material d'oficina                                               | 300,00    |
| 221 | Subministraments                                                 | 3.500,00  |
| 222 | Comunicacions                                                    | 500,00    |
| 223 | Transports                                                       | 0,00      |
| 224 | Primes d'assegurances                                            | 700,00    |
| 226 | Altres serveis                                                   | 18.214,00 |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                          | 5.200,00  |
| 230 | Reemborsament de dietes                                          | 1.500,00  |
| 231 | Locomoció i desplaçaments personal                               | 2.000,00  |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                       | 250,00    |
| 349 | Comissions serveis bancaris                                      | 250,00    |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                                   | 0,00      |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                         | 32.164,00 |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                          | 3.500,00  |
| 605 | Mobiliari                                                        | 2.000,00  |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació                         | 0,00      |
| 608 | Altres immobilitzat material                                     | 1.000,00  |
| 640 | Immobilitzat Immaterial                                          | 500,00    |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                                 | 0,00      |
|     | <i>Despeses de capital</i>                                       | 3.500,00  |
| 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>                              | 35.664,00 |

### 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>                  | 35.664,00 |
| 402 | Altres subvencions de l'Estat                   | 35.664,00 |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | 0,00      |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 35.664,00 |
| 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>             | 35.664,00 |

### 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>                          | 64.885,77  |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres, personal fix        | 0,00       |
| 120 | Remun. bàsiques i altres, agents Adm. caract. indef. | 47.621,99  |
| 130 | Remun. bàsiques i altres, agents Adm. caract. event  | 8.556,15   |
| 160 | Quotes seguretat social                              | 8.707,63   |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>             | 385.270,29 |
| 208 | Lloguer altre immobilitzat immaterial                | 0,00       |
| 209 | Lloguer altre immobilitzat material                  | 1.000,00   |
| 216 | Reparació i conservació equipaments                  | 3.800,00   |
| 220 | Material d'oficina                                   | 3.800,00   |
| 221 | Subministraments                                     | 250,00     |
| 222 | Comunicacions                                        | 2.980,00   |
| 223 | Transports                                           | 500,00     |
| 226 | Altres serveis                                       | 10.900,00  |

|     |                                                       |                   |
|-----|-------------------------------------------------------|-------------------|
| 227 | Treballs realitzats empreses, estudis i treballs tèc. | 53.600,00         |
| 230 | Reemborsament de dietes                               | 1.000,00          |
| 231 | Locomoció                                             | 5.000,00          |
| 242 | Nous serveis                                          | 302.440,29        |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                            | <b>1.200,00</b>   |
| 349 | Altres despeses financeres                            | 1.200,00          |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                        | <b>33.604,48</b>  |
| 482 | A famílies i institucions sense finalitat de lucre    | 33.604,48         |
|     | <i>Despeses corrents</i>                              | 484.960,54        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                               | <b>1.000,00</b>   |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació              | 1.000,00          |
| 640 | Immobilitzat immaterial                               | 0,00              |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                      | <b>0,00</b>       |
|     | <i>Despeses de capital</i>                            | 1.000,00          |
| 8   | <b>Actius financers</b>                               | <b>8.222,94</b>   |
| 800 | Romanent de tresoreria                                | 8.222,94          |
| 9   | <b>Passius financers</b>                              | <b>0,00</b>       |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>          | 8.222,94          |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>                   | <b>494.183,48</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>494.183,48</b> |
| 550 | Resultat d'operacions comercials                | 494.183,48        |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 494.183,48        |
| 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>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>494.183,48</b> |

### Pressupost Consell Regulador Andorrà del Joc (CRAJ)

#### Pressupost de despeses

|     |                                                              |                   |
|-----|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                  | <b>225.999,77</b> |
| 100 | Retribucions bàsiques, altres remun. Alts càrrecs            | 76.681,80         |
| 110 | Personal contractual                                         | 118.989,00        |
| 160 | Quotes seguretat social personal contractual                 | 30.328,97         |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                     | <b>190.865,86</b> |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions                      | 19.954,27         |
| 203 | Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.                  | 257,82            |
| 205 | Lloguer de mobiliari                                         | 0,00              |
| 206 | Lloguer equipament per a informació                          | 408,10            |
| 213 | Reparació i conservació maq., instal·lacions i equip.        | 40,00             |
| 216 | Reparació i conservació material informàtic                  | 4.320,00          |
| 220 | Material d'oficina                                           | 1.640,00          |
| 221 | Subministraments                                             | 1.500,00          |
| 222 | Comunicacions                                                | 3.457,31          |
| 223 | Transports                                                   | 400,00            |
| 224 | Primes d'assegurances                                        | 483,08            |
| 226 | Altres serveis                                               | 10.600,00         |
| 227 | Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics | 132.215,28        |
| 230 | Reemborsament de dietes                                      | 8.050,00          |
| 231 | Locomoció                                                    | 7.540,00          |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                   | <b>1.000,00</b>   |
| 349 | Altres despeses financeres                                   | 1.000,00          |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                               | <b>0,00</b>       |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                     | 417.865,63        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                      | <b>3.135,00</b>   |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equip.                          | 0,00              |

|     |                                              |                   |
|-----|----------------------------------------------|-------------------|
| 605 | Mobiliari i estris                           | 0,00              |
| 606 | Equipament per a processos d'informació      | 0,00              |
| 640 | Immobilitzat immaterial                      | 3.135,00          |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>             | <b>0,00</b>       |
|     | <i>Despeses de capital</i>                   | 3.135,00          |
| 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>421.000,63</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>209.780,00</b> |
| 309 | Altres taxes                                    | 209.780,00        |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | <b>208.085,63</b> |
| 440 | Govern d'Andorra                                | 208.085,63        |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>0,00</b>       |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 417.865,63        |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | <b>0,00</b>       |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | <b>3.135,00</b>   |
| 740 | Govern d'Andorra                                | 3.135,00          |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | 3.135,00          |
| 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>421.000,63</b> |

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

#### Pressupost de despeses

|     |                                                              |                     |
|-----|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                  | <b>672.480,00</b>   |
| 100 | Retribucions bàsiques, altres remun. Alts càrrecs            | 129.000,00          |
| 110 | Personal fix contractual                                     | 429.000,00          |
| 160 | Quotes seguretat social                                      | 114.480,00          |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                     | <b>1.197.750,00</b> |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions                      | 27.500,00           |
| 206 | Lloguer equipaments per a informació                         | 1.500,00            |
| 216 | Reparació i conservació material informàtic                  | 3.500,00            |
| 220 | Material d'oficina                                           | 9.000,00            |
| 221 | Subministraments                                             | 1.500,00            |
| 222 | Comunicacions                                                | 10.000,00           |
| 223 | Transports                                                   | 1.000,00            |
| 224 | Primes d'assegurances                                        | 1.000,00            |
| 227 | Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics | 1.104.750,00        |
| 230 | Dietes                                                       | 16.000,00           |
| 231 | Locomoció                                                    | 22.000,00           |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                   | <b>303.500,00</b>   |
| 349 | Altres despeses financeres                                   | 303.500,00          |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                               | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                     | 2.173.730,00        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                      | <b>30.000,00</b>    |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament                      | 20.000,00           |
| 606 | Equipament per a processos d'informació                      | 10.000,00           |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                             | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Despeses de capital</i>                                   | 30.000,00           |
| 8   | <b>Actius financers</b>                                      | <b>0,00</b>         |
| 9   | <b>Passius financers</b>                                     | <b>0,00</b>         |
| 913 | Amortització préstec ll/t entit. financ                      | 0,00                |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>                 | 0,00                |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>                          | <b>2.203.730,00</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   | Taxes i altres ingressos                     | 0,00                |
| 4   | Transferències corrents                      | 2.098.852,00        |
| 400 | Govern d'Andorra                             | 2.098.852,00        |
| 5   | Ingressos patrimonials                       | 74.878,00           |
| 544 | Altres ingressos patrimonials                | 74.878,00           |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                    | 2.173.730,00        |
| 6   | Inversions reals                             | 0,00                |
| 7   | Transferències de capital                    | 30.000,00           |
| 740 | Govern d'Andorra                             | 30.000,00           |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                  | 30.000,00           |
| 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>2.203.730,00</b> |

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

### Pressupost de despeses

|     |                                                    |                   |
|-----|----------------------------------------------------|-------------------|
| 1   | Despeses de personal                               | 71.774,72         |
| 100 | Retri. bàsiques, altres remuneracions alts càrrecs | 38.010,38         |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres, personal fix      | 24.132,24         |
| 160 | Quotes seguretat social                            | 9.632,11          |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                  | 28.473,01         |
| 208 | Lloguer altre immobilitzat immaterial              | 69,00             |
| 220 | Material d'oficina                                 | 100,89            |
| 221 | Subministraments                                   | 11.806,77         |
| 222 | Comunicacions                                      | 433,66            |
| 223 | Transport                                          | 1.088,00          |
| 226 | Altres serveis                                     | 3.556,44          |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses            | 6.418,26          |
| 228 | Renovació de llicències                            | 0,00              |
| 230 | Reemborsament de dietes                            | 2.900,00          |
| 231 | Locomoció                                          | 2.100,00          |
| 3   | Despeses financeres                                | 100,00            |
| 349 | Altres despeses financeres                         | 100,00            |
| 4   | Transferències corrents                            | 5.987,36          |
| 482 | A famílies i institucions sense ànim de lucre      | 5.000,00          |
| 492 | A l'exterior                                       | 987,36            |
|     | <i>Despeses corrents</i>                           | 106.335,09        |
| 6   | Inversions Reals                                   | 2.050,00          |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament            | 200,00            |
| 605 | Mobiliari i estris                                 | 1.550,00          |
| 606 | Equipaments per a processos de informació          | 300,00            |
| 7   | Transferències de capital                          | 0,00              |
|     | <i>Despeses de capital</i>                         | 2.050,00          |
| 8   | Actius financers                                   | 0,00              |
| 9   | Passius financers                                  | 0,00              |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>       | 0,00              |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>                | <b>108.385,09</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                      | 106.335,09        |
| 412 | Transferències corrents                      | 106.335,09        |
| 5   | Ingressos patrimonials                       | 0,00              |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                    | 106.335,09        |
| 6   | Inversions reals                             | 0,00              |
| 7   | Transferències de capital                    | 2.050,00          |
| 709 | Transferències de capital                    | 2.050,00          |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                  | 2.050,00          |
| 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>108.385,09</b> |

## Pressupost Andorra Telecom, SAU

### Pressupost de despeses

|     |                                                   |                    |
|-----|---------------------------------------------------|--------------------|
| 1   | Despeses de personal                              | 15.308.727         |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres personal fix      | 11.985.777         |
| 130 | Remuneracions bàsiques i altres personal eventual | 259.703            |
| 160 | Quotes seguretat social                           | 1.956.027          |
| 161 | Prestacions socials                               | 565.875            |
| 163 | Despeses socials del personal                     | 541.345            |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                 | 26.145.288         |
| 201 | Cànon i prestacions                               | 100.262            |
| 202 | Lloguers edificis i altres construccions          | 235.849            |
| 210 | Reparació, manteniment i conservació              | 9.301.088          |
| 220 | Material d'oficina                                | 45.947             |
| 221 | Subministraments                                  | 1.442.609          |
| 222 | Comunicacions                                     | 33.363             |
| 223 | Transport                                         | 3.290              |
| 224 | Primes d'assegurances                             | 318.470            |
| 225 | Tributs                                           | 117.020            |
| 226 | Altres serveis                                    | 787.780            |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses           | 3.588.876          |
| 228 | Operadors de telecomunicacions                    | 5.450.489          |
| 229 | Subministraments destinats a la venda             | 4.576.460          |
| 230 | Reemborsament de dietes                           | 17.550             |
| 231 | Locomoció                                         | 126.236            |
| 3   | Despeses financeres                               | 200.650            |
| 349 | Altres despeses financeres                        | 200.650            |
| 4   | Transferències corrents                           | 759.634            |
| 492 | Transferències corrents a altres organismes       | 759.634            |
|     | <i>Despeses corrents</i>                          | 42.414.299         |
| 6   | Inversions Reals                                  | 18.709.202         |
| 602 | Edificis i altres construccions                   | 2.412.000          |
| 603 | Maquinària i instal·lacions                       | 11.532.890         |
| 604 | Material de transport                             | 105.000            |
| 605 | Mobiliari i estris                                | 25.000             |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació          | 686.581            |
| 640 | Immobilitzat immaterial                           | 3.947.731          |
| 7   | Transferències de capital                         | 27.000.000         |
| 750 | Transferències de capital a Govern                | 27.000.000         |
|     | <i>Despeses de capital</i>                        | 45.709.202         |
| 8   | Actius financers                                  | 43.450.000         |
| 801 | Adquisició deute sector públic llarg termini      | 38.000.000         |
| 821 | Operacions de capital altres empreses             | 5.450.000          |
| 9   | Passius financers                                 | 0                  |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i>      | 43.450.000         |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>               | <b>131.573.502</b> |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                              |                       |
|-----|----------------------------------------------|-----------------------|
| 1   | Impostos directes i cotitzacions socials     | 0                     |
| 2   | Impostos indirectes                          | 0                     |
| 3   | Taxes i altres ingressos                     | 23.400                |
| 399 | Ingressos diversos                           | 23.400                |
| 4   | Transferències corrents                      | 0                     |
| 5   | Ingressos patrimonials                       | 84.914.966            |
| 500 | Interessos de títols i valors de l'estat     | 450.280               |
| 520 | Interessos de dipòsits i comptes bancaris    | 461.456               |
| 530 | Productes financers                          | 70.000                |
| 540 | Rendes immobles                              | 48.000                |
| 560 | Facturació a clients                         | 54.576.097            |
| 561 | Facturació a operadors                       | 29.309.133            |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                    | 84.938.366            |
| 6   | Inversions reals                             | 0                     |
| 7   | Transferències de capital                    | 0                     |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                  | 0                     |
| 8   | Actius financers                             | 46.635.135            |
| 801 | Alienació deute SP llarg termini             | 37.938.420            |
| 811 | Ingrés préstecs L/T                          | 1.038.632             |
| 870 | Romanents de tresoreria                      | 7.658.083             |
| 9   | Passius financers                            | 0                     |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i> | 46.635.135            |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>          | <b>131.573.502,00</b> |

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

### Pressupost de despeses

|     |                                                                   |              |
|-----|-------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1   | Despeses de personal                                              | 2.496.789,95 |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal fix        | 2.010.885,51 |
| 130 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal eventual   | 134.626,94   |
| 140 | Atre personal o primes de producció pròpia                        | 8.960,00     |
| 160 | Quotes seguretat social                                           | 333.943,23   |
| 163 | Despeses socials del personal                                     | 8.374,27     |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                                 | 1.122.685,94 |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions                           | 164.021,76   |
| 203 | Lloguer de maquinària, instal·lacions i equipaments               | 110.281,24   |
| 204 | Lloguer de transport                                              | 12.960,00    |
| 208 | Lloguer d'altres serveis                                          | 132.143,96   |
| 213 | Maquinària i instal·lacions i equipaments                         | 57.910,56    |
| 214 | Reparació i conservació. Material de transports                   | 6.000,00     |
| 216 | Reparació i conservació d'equips informàtics                      | 57.107,15    |
| 220 | Material d'oficina                                                | 15.000,00    |
| 221 | Subministraments corrents                                         | 108.874,36   |
| 222 | Comunicacions                                                     | 45.000,00    |
| 223 | Transport                                                         | 1.000,00     |
| 224 | Primes d'assegurances                                             | 32.785,84    |
| 225 | Tributs                                                           | 4.070,00     |
| 226 | Altres serveis                                                    | 276.265,40   |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                           | 90.265,67    |
| 230 | Reemborsament de dietes                                           | 3.000,00     |
| 231 | Locomoció                                                         | 6.000,00     |
| 3   | Despeses financeres                                               | 3.000,00     |
| 349 | Altres despeses financeres                                        | 3.000,00     |
| 4   | Transferències corrents                                           | 0,00         |
|     | Despeses corrents                                                 | 3.622.475,89 |
| 6   | Inversions Reals                                                  | 275.200,00   |
| 606 | Equipaments per processos d'informació                            | 0,00         |
| 613 | Maquinària, Instal·lacions i equipaments- Inversions de reposició | 114.431,00   |
| 614 | Material de transport                                             | 0,00         |
| 615 | Mobiliari i estris                                                | 0,00         |
| 616 | Equipament per a processos d'informació                           | 39.200,00    |
| 619 | Altres immobilitzat material                                      | 0,00         |
| 640 | Immobilitzat immaterial                                           | 121.569,00   |
| 7   | Transferències de capital                                         | 0,00         |
|     | Despeses de capital                                               | 275.200,00   |
| 8   | Actius financers                                                  | 0,00         |
| 9   | Passius financers                                                 | 0,00         |
|     | Variació d'actius i passius financers                             | 0,00         |
|     | Total pressupost de despeses                                      | 3.897.675,89 |

### 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                   | 3.242.475,89 |
| 443 | A empreses públiques i altres ens públics | 3.242.475,89 |
| 5   | Ingressos patrimonials                    | 380.000,00   |
| 551 | Publicitat                                | 380.000,00   |
|     | Ingressos corrents                        | 3.622.475,89 |
| 6   | Inversions reals                          | 0,00         |
| 7   | Transferències de capital                 | 275.200,00   |
| 743 | A empreses públiques i altres ens públics | 275.200,00   |
|     | Ingressos de capital                      | 275.200,00   |
| 8   | Actius financers                          | 0,00         |
| 9   | Passius financers                         | 0,00         |
|     | Variació d'actius i passius financers     | 0,00         |
|     | Total pressupost d'ingressos              | 3.897.675,89 |

## Pressupost de Ramaders d'Andorra, SA

### Pressupost de despeses

|     |                                                            |              |
|-----|------------------------------------------------------------|--------------|
| 1   | Despeses de personal                                       | 79.660,00    |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal fix | 68.969,74    |
| 160 | Quotes seguretat social                                    | 10.690,26    |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                          | 1.573.255,00 |
| 220 | Material d'oficina                                         | 1.800,00     |
| 221 | Subministraments                                           | 1.450.800,00 |
| 224 | Primes d'assegurances                                      | 1.700,00     |
| 225 | Tributs                                                    | 6.355,00     |
| 226 | Altres serveis                                             | 2.600,00     |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                    | 108.500,00   |
| 231 | Locomoció i desplaçament del personal                      | 1.500,00     |
| 3   | Despeses financeres                                        | 700,00       |
| 349 | Altres despeses financeres                                 | 700,00       |
| 4   | Transferències corrents                                    | 0,00         |
|     | Despeses corrents                                          | 1.653.615,00 |
| 6   | Inversions Reals                                           | 2.500,00     |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament                    | 0,00         |
| 640 | Aplicacions informàtiques                                  | 2.500,00     |
| 7   | Transferències de capital                                  | 0,00         |
|     | Despeses de capital                                        | 2.500,00     |
| 8   | Actius financers                                           | 0,00         |
| 9   | Passius financers                                          | 0,00         |
|     | Variació d'actius i passius financers                      | 0,00         |
|     | Total pressupost de despeses                               | 1.656.115,00 |

### Pressupost d'ingressos

|     |                                          |              |
|-----|------------------------------------------|--------------|
| 1   | Impostos directes i cotitzacions socials | 0,00         |
| 2   | Impostos indirectes                      | 0,00         |
| 3   | Taxes i altres ingressos                 | 1.598.200,00 |
| 300 | Vendes                                   | 1.586.000,00 |
| 310 | Serveis generals                         | 12.200,00    |
| 4   | Transferències corrents                  | 57.915,00    |
| 420 | Govern d'Andorra                         | 57.915,00    |
| 5   | Ingressos patrimonials                   | 0,00         |
|     | Ingressos corrents                       | 1.656.115,00 |
| 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         |
|     | Total pressupost d'ingressos             | 1.656.115,00 |

## Pressupost d'Andorra Turisme, SAU

### Pressupost de despeses

|     |                                                           |               |
|-----|-----------------------------------------------------------|---------------|
| 1   | Despeses de personal                                      | 1.304.976,14  |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres rem. personal contractual | 1.023.576,05  |
| 130 | Remun. Bàsiq. I altres, agent Adm. Caràcter eventual      | 6.508,80      |
| 160 | Quotes seguretat social                                   | 159.410,94    |
| 163 | Despeses socials del personal                             | 115.480,35    |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                         | 16.509.162,04 |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions                   | 76.275,00     |
| 208 | Lloguer d'altres serveis                                  | 49.000,00     |
| 213 | Reparació de maquinària, instal·lacions i equipaments     | 89.532,61     |
| 220 | Material d'oficina                                        | 22.500,00     |
| 221 | Subministraments corrents                                 | 9.727,50      |
| 222 | Comunicacions                                             | 31.510,00     |
| 223 | Transport                                                 | 32.254,00     |
| 224 | Primes d'assegurances                                     | 2.127,20      |
| 225 | Tributs                                                   | 2.600,00      |

|     |                                              |                      |
|-----|----------------------------------------------|----------------------|
| 226 | Altres serveis                               | 16.045.102,72        |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses      | 73.987,50            |
| 230 | Reemborsament de dietes                      | 16.150,29            |
| 231 | Locomoció                                    | 58.395,22            |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                   | <b>24.300,00</b>     |
| 349 | Altres despeses financeres                   | 24.300,00            |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>               | <b>0,00</b>          |
|     | <i>Despeses corrents</i>                     | 17.838.438,18        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                      | <b>49.500,00</b>     |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipaments     | 10.000,00            |
| 605 | Mobiliari i estris                           | 7.000,00             |
| 616 | Equipaments per processos d'informació       | 28.500,00            |
| 640 | Immobilitzat immaterial                      | 4.000,00             |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>             | <b>0,00</b>          |
|     | <i>Despeses de capital</i>                   | 49.500,00            |
| 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>17.887.938,18</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>300.000,00</b>    |
| 380 | Devolució IGI                                   | 300.000,00           |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                  | <b>15.966.077,49</b> |
| 400 | De l'Estat                                      | 15.966.077,49        |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>1.593.294,34</b>  |
| 500 | Ingressos                                       | 1.593.294,34         |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 17.859.371,83        |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | <b>0,00</b>          |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | <b>28.566,35</b>     |
| 700 | Subvenció de Capital de Govern                  | 28.566,35            |
|     | <i>Ingressos de capital</i>                     | 28.566,35            |
| 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>17.887.938,18</b> |

### Pressupost del Centre de Tractament de Residus, SA (CTRASA)

#### Pressupost de despeses

|     |                                                            |                     |
|-----|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                                | <b>1.223.917,00</b> |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres personal fix               | 1.032.543,00        |
| 130 | Remun. Bàsiq. i altres, agent Adm. Caràcter eventual       | 0,00                |
| 160 | Quotes seguretat social                                    | 156.912,00          |
| 163 | Despeses socials del personal                              | 34.462,00           |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                   | <b>3.568.121,00</b> |
| 203 | Lloguer de maquinària, instal·lacions i equip.             | 7.002,00            |
| 212 | Reparació i cons, edificis i altres construccions          | 10.759,00           |
| 213 | Rep.i conserv.de maquinària i instal·lacions i equipaments | 1.394.908,00        |
| 216 | Reparació i conservació d'equipaments informàtics          | 42.017,00           |
| 220 | Material d'oficina                                         | 10.000,00           |
| 221 | Subministraments corrents                                  | 333.002,00          |
| 222 | Comunicacions                                              | 10.000,00           |
| 224 | Primes d'assegurances                                      | 155.000,00          |
| 225 | Tributs                                                    | 20.000,00           |
| 226 | Altres serveis                                             | 38.160,00           |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses                    | 1.547.274,00        |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                                 | <b>1.685.889,00</b> |
| 310 | Interessos de préstecs                                     | 1.663.833,00        |
| 349 | Altres despeses financeres                                 | 22.057,00           |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                             | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Despeses corrents</i>                                   | 6.477.927,00        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                                    | <b>679.526,00</b>   |

|     |                                              |                      |
|-----|----------------------------------------------|----------------------|
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament      | 640.526,00           |
| 604 | Material de transport                        | 35.000,00            |
| 606 | Equipaments per processos d'informació       | 4.000,00             |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>             | <b>0,00</b>          |
|     | <i>Despeses de capital</i>                   | 679.526,00           |
| 8   | <b>Actius financers</b>                      | <b>316.683,00</b>    |
| 840 | Constitució de dipòsits                      | 316.683,00           |
| 9   | <b>Passius financers</b>                     | <b>3.241.303,00</b>  |
| 913 | Amortització capital préstec                 | 3.241.303,00         |
|     | <i>Variació d'actius i passius financers</i> | 3.557.986,00         |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>          | <b>10.715.438,00</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>0,00</b>          |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>10.715.438,00</b> |
| 571 | Resultat de les operacions patrimonials         | 1.730.779,00         |
| 572 | Prestació de serveis                            | 4.057.860,00         |
| 573 | Altres ingressos                                | 4.926.800,00         |
|     | <i>Ingressos corrents</i>                       | 10.715.438,00        |
| 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>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>10.715.438,00</b> |

### Pressupost Andorra Desenvolupament i Inversió, SAU - ADI, SAU (ACTUA)

#### Pressupost de despeses

|     |                                                  |                     |
|-----|--------------------------------------------------|---------------------|
| 1   | <b>Despeses de personal</b>                      | <b>609.409,44</b>   |
| 100 | Ret. bàsiques, altres remuneracions alts càrrecs | 27.000,00           |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres, personal fix    | 474.120,73          |
| 130 | Remuneracions personal eventual                  | 0,00                |
| 160 | Quotes seguretat social                          | 73.488,71           |
| 163 | Despeses socials del personal                    | 34.800,00           |
| 2   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>         | <b>676.850,00</b>   |
| 208 | Llicències d'ús                                  | 17.000,00           |
| 220 | Material d'oficina                               | 7.550,00            |
| 222 | Comunicacions                                    | 7.000,00            |
| 223 | Transport                                        | 500,00              |
| 225 | Tributs                                          | 800,00              |
| 226 | Altres serveis                                   | 81.100,00           |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses          | 538.900,00          |
| 231 | Indemnitzacions per serveis- Locomoció           | 24.000,00           |
| 242 | Nous projectes a desenvolupar                    | 0,00                |
| 3   | <b>Despeses financeres</b>                       | <b>800,00</b>       |
| 349 | Altres despeses financeres                       | 800,00              |
| 4   | <b>Transferències corrents</b>                   | <b>255.000,00</b>   |
| 472 | A empreses privades                              | 255.000,00          |
|     | <i>Despeses corrents</i>                         | 1.542.059,44        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                          | <b>44.460,00</b>    |
| 605 | Mobiliari i estris                               | 9.500,00            |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació         | 4.500,00            |
| 612 | Edificis i altres construccions                  | 30.460,00           |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                 | <b>0,00</b>         |
|     | <i>Despeses de capital</i>                       | 44.460,00           |
| 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>1.586.519,44</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                   | 1.542.059,44        |
| 489 | Altres transferències corrents            | 1.542.059,44        |
| 5   | Ingressos patrimonials                    | 0,00                |
|     | Ingressos corrents                        | 1.542.059,44        |
| 6   | Inversions reals                          | 0,00                |
| 7   | Transferències de capital                 | 44.460,00           |
| 743 | A empreses públiques i altres ens públics | 44.460,00           |
|     | Ingressos de capital                      | 44.460,00           |
| 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>1.586.519,44</b> |

**Pressupost de FEDA Solucions, SAU****Pressupost de despeses**

|     |                                                      |              |
|-----|------------------------------------------------------|--------------|
| 1   | Despeses de personal                                 | 176.308,50   |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres personal fix         |              |
| 120 | Remuneracions bàsiques i altres personal contractual | 147.057,33   |
| 130 | Remuneracions bàsiques i altres personal eventual    |              |
| 160 | Quotes seguretat social                              | 22.799,80    |
| 161 | Prestacions socials                                  |              |
| 163 | Despeses socials del personal                        | 6.451,37     |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                    | 269.645,00   |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions              |              |
| 206 | Lloguer equipaments per informàtica                  |              |
| 212 | Edificis i altres construccions                      |              |
| 213 | Maquinària i instal·lacions i equipaments            | 32.921,00    |
| 214 | Material de transport                                |              |
| 215 | Mobiliari i estris                                   |              |
| 216 | Equips d'informàtica                                 | 124.000,00   |
| 220 | Material d'oficina                                   |              |
| 221 | Subministraments corrents                            | 35.361,00    |
| 222 | Comunicacions                                        |              |
| 223 | Transport                                            |              |
| 224 | Primes d'assegurances                                |              |
| 225 | Tributs                                              |              |
| 226 | Altres serveis                                       | 16.680,00    |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses              | 60.683,00    |
| 228 | Subministraments                                     |              |
| 230 | Reemborsament de dietes                              |              |
| 231 | Locomoció                                            |              |
| 3   | Despeses financeres                                  | 0,00         |
| 310 | Interessos de préstecs                               |              |
| 330 | Interessos de comptes corrents                       |              |
| 4   | Transferències corrents                              | 0,00         |
| 482 | Institucions sense finalitat de lucre                |              |
|     | Despeses corrents                                    | 445.953,50   |
| 6   | Inversions Reals                                     | 2.339.629,00 |
| 600 | Terrenys i béns naturals                             |              |
| 602 | Edificis i altres construccions                      |              |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament              | 739.629,00   |
| 604 | Material de transport                                |              |
| 605 | Mobiliari i material de despatx                      |              |
| 606 | Material informàtic                                  |              |
| 608 | Altres immobilitzat material                         |              |
| 640 | Immobilitzat immaterial                              | 1.600.000,00 |
| 7   | Transferències de capital                            | 0,00         |
| 750 | Transferències de capital                            |              |
|     | Despeses de capital                                  | 2.339.629,00 |
| 8   | Actius financers                                     | 0,00         |
| 810 | Concessió de Préstecs                                |              |
| 820 | Adquisició d'accions del Sector Públic de FEDA       |              |
| 9   | Passius financers                                    | 60,00        |

|     |                                       |                     |
|-----|---------------------------------------|---------------------|
| 913 | Amortització de préstecs              |                     |
| 940 | Devolució de dipòsits                 | 60,00               |
|     | Variació d'actius i passius financers | 60,00               |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>   | <b>2.785.642,50</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                |
| 410 | Transferències a entitats parapúbliques  |                     |
| 5   | Ingressos patrimonials                   | 240.186,20          |
| 530 | Comptes bancaris                         |                     |
| 571 | Venda de béns                            |                     |
| 572 | Prestació de serveis                     | 240.186,20          |
| 573 | Altres ingressos                         |                     |
|     | Ingressos corrents                       | 240.186,20          |
| 6   | Inversions reals                         | 0,00                |
| 600 | Alienació Immobilitzat material          |                     |
| 640 | Alienació Immobilitzat immaterial        |                     |
| 7   | Transferències de capital                | 0,00                |
|     | Ingressos de capital                     | 0,00                |
| 8   | Actius financers                         | 1.045.096,30        |
| 801 | Reintegrament deute públic               |                     |
| 810 | Reintegrament de préstec                 |                     |
| 830 | Aportació del Sector Públic (FEDA)       | 1.045.096,30        |
| 870 | Romanent de tresoreria                   |                     |
| 9   | Passius financers                        | 1.500.360,00        |
| 910 | Préstec Entitats Públiques               | 1.500.000,00        |
| 940 | Dipòsits rebuts                          | 360,00              |
|     | Variació d'actius i passius financers    | 2.545.456,30        |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>      | <b>2.785.642,50</b> |

**Pressupost de Capçalera d'Infraestructures Energètiques, SAU (FEDA Ecoterm)****Pressupost de despeses**

|     |                                                      |              |
|-----|------------------------------------------------------|--------------|
| 1   | Despeses de personal                                 | 304.032,33   |
| 110 | Remuneracions bàsiques i altres personal fix         |              |
| 120 | Remuneracions bàsiques i altres personal contractual | 253.837,58   |
| 130 | Remuneracions bàsiques i altres personal eventual    |              |
| 160 | Quotes seguretat social                              | 39.355,04    |
| 161 | Prestacions socials                                  |              |
| 163 | Despeses socials del personal                        | 10.839,71    |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                    | 1.011.512,81 |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions              |              |
| 206 | Lloguer equipaments per informàtica                  |              |
| 212 | Edificis i altres construccions                      |              |
| 213 | Maquinària i instal·lacions i equipaments            | 238.100,00   |
| 214 | Material de transport                                |              |
| 215 | Mobiliari i estris                                   |              |
| 216 | Equips d'informàtica                                 |              |
| 220 | Material d'oficina                                   |              |
| 221 | Subministraments corrents                            | 27.000,00    |
| 222 | Comunicacions                                        |              |
| 223 | Transport                                            |              |
| 224 | Primes d'assegurances                                |              |
| 225 | Tributs                                              |              |
| 226 | Altres serveis                                       | 6.000,00     |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses              | 92.600,00    |
| 228 | Subministraments per vendes a tercers                | 647.812,81   |
| 230 | Reemborsament de dietes                              |              |
| 231 | Locomoció                                            |              |
| 3   | Despeses financeres                                  | 0,00         |
| 310 | Interessos de préstecs                               |              |
| 330 | Interessos de comptes corrents                       |              |
| 4   | Transferències corrents                              | 0,00         |
| 482 | Institucions sense finalitat de lucre                |              |

|     |                                                |                     |
|-----|------------------------------------------------|---------------------|
|     | Despeses corrents                              | 1.315.545,14        |
| 6   | <b>Inversions Reals</b>                        | <b>7.295.523,69</b> |
| 600 | Terrenys i béns naturals                       | 1.578.223,75        |
| 602 | Edificis i altres construccions                | 1.250.000,00        |
| 603 | Maquinària, instal·lacions i equipament        | 4.467.299,94        |
| 604 | Material de transport                          |                     |
| 605 | Mobiliari i material de despatx                |                     |
| 606 | Material informàtic                            |                     |
| 608 | Altres immobilitzat material                   |                     |
| 640 | Immobilitzat immaterial                        |                     |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>               | <b>0,00</b>         |
| 750 | Transferències de capital                      |                     |
|     | Despeses de capital                            | 7.295.523,69        |
| 8   | <b>Actius financers</b>                        | <b>0,00</b>         |
| 810 | Concessió de préstecs                          |                     |
| 820 | Adquisició d'accions del Sector Públic de FEDA |                     |
| 9   | <b>Passius financers</b>                       | <b>0,00</b>         |
| 913 | Amortització de préstecs                       |                     |
| 940 | Devolució de dipòsits                          |                     |
|     | Variació d'actius i passius financers          | 0,00                |
|     | <b>Total pressupost de despeses</b>            | <b>8.611.068,83</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>         |
| 410 | Transferències a entitats parapúbliques         |                     |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>                   | <b>1.701.623,29</b> |
| 530 | Comptes bancaris                                |                     |
| 571 | Venda de béns                                   |                     |
| 572 | Prestació de serveis                            | 1.701.623,29        |
| 573 | Altres ingressos                                |                     |
|     | Ingressos corrents                              | 1.701.623,29        |
| 6   | <b>Inversions reals</b>                         | <b>0,00</b>         |
| 608 | Alienació Immobilitzat material                 |                     |
| 640 | Alienació Immobilitzat immaterial               |                     |
| 7   | <b>Transferències de capital</b>                | <b>0,00</b>         |
|     | Ingressos de capital                            | 0,00                |
| 8   | <b>Actius financers</b>                         | <b>6.909.445,54</b> |
| 801 | Reintegrament deute públic                      |                     |
| 810 | Reintegrament de préstec                        |                     |
| 830 | Aportació del Sector Públic (FEDA)              | 6.909.445,54        |
| 870 | Romanent de tresoreria                          |                     |
| 9   | <b>Passius financers</b>                        | <b>0,00</b>         |
| 940 | Dipòsits rebuts                                 |                     |
|     | Variació d'actius i passius financers           | 6.909.445,54        |
|     | <b>Total pressupost d'ingressos</b>             | <b>8.611.068,83</b> |

### Pressupost de despeses 2019

#### Classificació funcional - Programes (euros)

|      |                                              |                       |
|------|----------------------------------------------|-----------------------|
| 0    | <b>Deute públic i operacions financeres</b>  | <b>365.501.361,00</b> |
| 00   | <b>Deute públic i operacions financeres</b>  | <b>365.501.361,00</b> |
| 001  | Deute públic de l'Estat                      | 355.513.674,58        |
| 0001 | Deute públic de l'Estat                      | 355.513.674,58        |
| 002  | Operacions financeres                        | 9.987.686,42          |
| 0002 | Operacions financeres                        | 9.987.686,42          |
| 1    | <b>Serveis de caràcter general</b>           | <b>64.525.759,12</b>  |
| 11   | <b>Direcció de l'Estat</b>                   | <b>2.877.833,41</b>   |
| 112  | Direcció del Govern                          | 2.877.833,41          |
| 1121 | Activitats del Govern                        | 2.877.833,41          |
| 12   | <b>Administració general</b>                 | <b>30.910.118,53</b>  |
| 121  | Serveis generals                             | 12.478.111,32         |
| 1211 | Suport a la gestió administrativa del Govern | 4.805.315,43          |

|      |                                                     |                       |
|------|-----------------------------------------------------|-----------------------|
| 1212 | Infraestructures administratives                    | 7.672.795,89          |
| 122  | Altres serveis de l'Administració                   | 3.601.085,68          |
| 1221 | Prestació de serveis                                | 3.444.503,00          |
| 1222 | Publicacions                                        | 156.582,68            |
| 123  | Funció pública                                      | 14.830.921,53         |
| 1231 | Organització dels recursos humans                   | 14.830.921,53         |
| 13   | <b>Relacions exteriors</b>                          | <b>8.803.675,73</b>   |
| 131  | Administració general                               | 2.611.257,84          |
| 1311 | Direcció i serveis generals                         | 2.611.257,84          |
| 132  | Acció diplomàtica                                   | 5.461.994,94          |
| 1321 | Relacions diplomàtiques                             | 5.461.994,94          |
| 133  | Cooperació internacional                            | 730.422,95            |
| 1332 | Comunitat de Treball dels Pirineus                  | 190.899,03            |
| 1333 | Contribució en iniciatives internacionals           | 539.523,92            |
| 14   | <b>Justícia</b>                                     | <b>21.934.131,45</b>  |
| 142  | Administració de justícia                           | 17.734.340,75         |
| 1421 | Organismes de justícia                              | 9.792.591,14          |
| 1422 | Medicina legal i forense                            | 391.749,61            |
| 1423 | Infraestructures judicials                          | 7.550.000,00          |
| 143  | Centre penitenciari                                 | 4.199.790,70          |
| 1431 | Centre penitenciari                                 | 4.199.790,70          |
| 2    | <b>Protecció civil i seguretat ciutadana</b>        | <b>23.880.795,46</b>  |
| 22   | <b>Seguretat civil</b>                              | <b>23.880.795,46</b>  |
| 221  | Seguretat i ordre públic                            | 23.880.795,46         |
| 2211 | Seguretat pública                                   | 16.363.528,14         |
| 2212 | Prevenició i extinció d'incendis                    | 7.046.094,70          |
| 2213 | Infraestructures                                    | 30.000,00             |
| 2214 | Protecció civil                                     | 441.172,62            |
| 3    | <b>Acció social: protecció i promoció</b>           | <b>28.034.428,48</b>  |
| 31   | <b>Protecció social</b>                             | <b>25.122.298,49</b>  |
| 312  | Atenció primària                                    | 6.600.305,36          |
| 3121 | Atenció primària                                    | 6.600.305,36          |
| 313  | Programes de prevenició i integració                | 14.146.253,93         |
| 3131 | Infància, Joventut i Família                        | 1.754.941,89          |
| 3132 | Àmbit sociosanitari                                 | 12.391.312,04         |
| 314  | Acció amb entitats cíviques                         | 325.000,00            |
| 3141 | Col·laboracions nacionals i internacionals          | 325.000,00            |
| 316  | Relacions laborals i immigració                     | 4.050.739,20          |
| 3161 | Direcció i serveis generals                         | 3.202.642,59          |
| 3162 | Prevenició i control                                | 656.314,61            |
| 3163 | Població                                            | 191.782,00            |
| 32   | <b>Promoció social</b>                              | <b>2.912.129,99</b>   |
| 321  | Promoció educativa                                  | 2.912.129,99          |
| 3211 | Beques i ajudes als estudiants                      | 2.912.129,99          |
| 4    | <b>Producció de béns públics de caràcter social</b> | <b>181.665.948,16</b> |
| 41   | <b>Sanitat</b>                                      | <b>72.287.247,07</b>  |
| 411  | Administració general de la sanitat                 | 71.093.841,53         |
| 4110 | Gestió de serveis                                   | 4.668.646,75          |
| 4111 | Finançament del SAAS                                | 18.754.404,92         |
| 4112 | Transport sanitari                                  | 182.449,50            |
| 4113 | Col·laboracions internacionals                      | 45.920,00             |
| 4114 | Ordenació de serveis sanitaris                      | 255.389,89            |
| 4115 | Transformacions i model de gestió                   | 297.828,74            |
| 4116 | Gestió de la informació i la comunicació            | 104.918,73            |
| 4117 | Infraestructures sanitàries i socials               | 2.160.000,00          |
| 4118 | Finançament de la CASS                              | 44.624.283,00         |
| 412  | Salut pública                                       | 1.193.405,54          |
| 4121 | Medicaments, productes i serveis sanitaris          | 178.309,13            |
| 4123 | Seguretat alimentària                               | 140.685,64            |
| 4128 | Vigil. salut púb. i inform. sanit. i sociosanit.    | 89.277,46             |
| 4129 | Prevenició i promoció                               | 785.133,31            |
| 42   | <b>Educació</b>                                     | <b>68.356.521,84</b>  |
| 421  | Administració general d'educació                    | 3.476.478,13          |
| 4212 | Infraestructures escolars                           | 3.476.478,13          |
| 422  | Ensenyança                                          | 64.543.941,98         |
| 4221 | Ens. mater., obligatori, batxillerat i form. prof.  | 54.467.068,37         |
| 4222 | Ensenyament especialitzat                           | 3.598.649,97          |

|           |                                                       |                      |
|-----------|-------------------------------------------------------|----------------------|
| 4223      | Ensenyament universitari                              | 4.235.235,71         |
| 4224      | Ensenyament, formació d'adults                        | 1.190.958,94         |
| 4226      | Convenis amb institucions educatives                  | 1.052.028,99         |
| 423       | Jovenut                                               | 336.101,73           |
| 4231      | Foment de la Jovenut                                  | 336.101,73           |
| <b>43</b> | <b>Esports</b>                                        | <b>8.184.023,21</b>  |
| 431       | Esports i educació física                             | 8.184.023,21         |
| 4311      | Direcció i serveis generals                           | 1.232.374,14         |
| 4312      | Infraestructures esportives                           | 30.000,00            |
| 4313      | Suport activitats esportives                          | 1.630.719,09         |
| 4314      | Suport a entitats esportives                          | 5.290.929,98         |
| <b>44</b> | <b>Benestar comunitari</b>                            | <b>21.350.149,10</b> |
| 441       | Administració general                                 | 4.535.932,41         |
| 4411      | Direcció i serveis generals                           | 4.535.932,41         |
| 442       | Gestió i control ambiental                            | 14.868.595,89        |
| 4420      | Gestió de dades i paràmetres mediambientals           | 890.219,47           |
| 4421      | Pla de sanejament                                     | 4.701.474,27         |
| 4422      | Gestió dels residus                                   | 9.276.902,15         |
| 443       | Gestió del patrimoni                                  | 1.106.728,05         |
| 4431      | Gestió i conservació del Patrimoni Natural            | 1.106.728,05         |
| 444       | Protecció i conservació del medi                      | 826.825,45           |
| 4441      | Protecció i conservació del medi                      | 826.825,45           |
| 445       | Prevenió, vigilància i control del medi               | 12.067,30            |
| 4451      | Salubrit. medi i cond. que poden afectar la salut     | 12.067,30            |
| <b>45</b> | <b>Cultura</b>                                        | <b>11.488.006,94</b> |
| 451       | Administració general                                 | 4.675.812,56         |
| 4511      | Direcció i Serveis Generals                           | 980.712,56           |
| 4512      | Infraestructures culturals                            | 3.695.100,00         |
| 452       | Patrimoni Cultural                                    | 3.229.786,38         |
| 4521      | Recerca, conservació difusió patrimoni cultural       | 2.451.135,19         |
| 4522      | Gestió d'arxius                                       | 778.651,19           |
| 453       | Biblioteca                                            | 558.144,09           |
| 4531      | Biblioteca                                            | 558.144,09           |
| 454       | Promoció i Acció Cultural                             | 2.650.605,61         |
| 4541      | Promoció i Acció Cultural                             | 2.650.605,61         |
| 455       | Política Lingüística                                  | 373.658,30           |
| 4551      | Política lingüística                                  | 373.658,30           |
| <b>5</b>  | <b>Producció de béns públics de caràcter econòmic</b> | <b>32.485.197,54</b> |
| <b>51</b> | <b>Infraestructures bàsiques i transports</b>         | <b>28.747.521,65</b> |
| 511       | Administració general                                 | 9.030.204,26         |
| 5111      | Direcció i serveis generals                           | 9.030.204,26         |
| 512       | Transport terrestre                                   | 19.172.317,39        |
| 5121      | Carreteres generals. Infraestructures viàries         | 7.355.817,39         |
| 5122      | Altres vies                                           | 215.000,00           |
| 5123      | Conservació carreteres                                | 8.328.500,00         |
| 5124      | Riscos naturals. Infraestructures de proteccions      | 2.223.000,00         |
| 5125      | Pla sectorial. Noves infraestructures viàries         | 1.050.000,00         |
| 513       | Recursos hidràulics                                   | 545.000,00           |
| 5131      | Tractament de rius i torrents                         | 545.000,00           |
| <b>52</b> | <b>Comunicacions</b>                                  | <b>3.517.675,89</b>  |
| 528       | Comunicacions                                         | 3.517.675,89         |
| 5281      | Ordenació i explotació de les telecomunicacions       | 3.517.675,89         |
| <b>54</b> | <b>Informació bàsica estadística</b>                  | <b>220.000,00</b>    |
| 541       | Cartografia i topografia                              | 220.000,00           |
| 5411      | Cartografia i topografia                              | 220.000,00           |
| <b>6</b>  | <b>Regulació econòmica de caràcter general</b>        | <b>21.471.287,64</b> |
| <b>61</b> | <b>Regulació econòmica</b>                            | <b>16.827.187,73</b> |
| 611       | Finances                                              | 8.816.796,99         |
| 6111      | Direcció i serveis generals                           | 2.620.534,21         |
| 6112      | Planificació, estudis econòmics i financers           | 3.823.604,98         |
| 6113      | Planificació i programació de compres                 | 781.457,85           |

|              |                                                          |                       |
|--------------|----------------------------------------------------------|-----------------------|
| 6114         | Conjuntura, estudis i planificació                       | 1.591.199,95          |
| 612          | Política econòmica i pressupostària                      | 2.001.773,43          |
| 6121         | Gestió pressupostària                                    | 899.040,46            |
| 6123         | Intervenció General                                      | 1.102.732,97          |
| 613          | Gestió sistema tributari                                 | 6.008.617,31          |
| 6131         | Gestió ingressos                                         | 2.694.895,33          |
| 6132         | Control aranzelari                                       | 3.313.721,98          |
| <b>62</b>    | <b>Regulació comercial</b>                               | <b>4.644.099,91</b>   |
| 621          | Comerç                                                   | 4.644.099,91          |
| 6211         | Direcció general                                         | 269.162,12            |
| 6214         | Propietat intel·lectual i signes d'estat                 | 297.128,93            |
| 6216         | Control i desenvolupament d'activitats econòmiques       | 4.077.808,86          |
| <b>7</b>     | <b>Regulació econòmica de sectors productius</b>         | <b>31.588.675,62</b>  |
| <b>71</b>    | <b>Agricultura</b>                                       | <b>4.227.843,09</b>   |
| 711          | Administració general                                    | 3.088.631,57          |
| 7111         | Direcció i serveis generals i agricultura                | 3.088.631,57          |
| 712          | Activitats agrícoles                                     | 521.628,16            |
| 7121         | Sanitat i protecció dels animals                         | 521.628,16            |
| 713          | Activitats ramaderes                                     | 617.583,36            |
| 7131         | Producció animal                                         | 442.583,36            |
| 7132         | Infraestructures                                         | 175.000,00            |
| <b>72</b>    | <b>Indústria</b>                                         | <b>10.510.498,33</b>  |
| 721          | Administració general                                    | 182.081,06            |
| 7211         | Direcció i serveis generals                              | 182.081,06            |
| 722          | Gestió i control en les indústries                       | 396.445,24            |
| 7221         | Gestió i control d'instal·lacions de seguretat           | 396.445,24            |
| 723          | Transport                                                | 7.772.600,47          |
| 7231         | Projectes estratègics i de transport                     | 7.772.600,47          |
| 724          | Energia                                                  | 2.159.371,56          |
| 7241         | Energia i Canvi Climàtic                                 | 2.159.371,56          |
| <b>73</b>    | <b>Turisme</b>                                           | <b>16.850.334,20</b>  |
| 731          | Administració general                                    | 722.206,05            |
| 7311         | Direcció i serveis generals                              | 722.206,05            |
| 732          | Ordenació i promoció turística                           | 16.128.128,15         |
| 7321         | Promoció turística exterior                              | 16.012.866,02         |
| 7323         | Ordenació i promoció turística interior                  | 115.262,13            |
| <b>9</b>     | <b>Transferències a altres administracions públiques</b> | <b>65.857.803,13</b>  |
| <b>91</b>    | <b>Transferències a administracions públiques</b>        | <b>65.857.803,13</b>  |
| 911          | Transferències als comuns                                | 58.971.867,60         |
| 9110         | Transferències i tractament informàtic                   | 58.971.867,60         |
| 912          | Transferències organismes autònoms administratius        | 6.885.935,53          |
| 9120         | Transferències organismes autònoms administratius        | 6.885.935,53          |
| <b>TOTAL</b> |                                                          | <b>815.011.256,15</b> |

### Classificació econòmica - Conceptes (euros)

|           |                                                        |                       | Plurianuals |
|-----------|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|
| <b>1</b>  | <b>Despeses de personal</b>                            | <b>119.202.030,67</b> |             |
| <b>10</b> | <b>Alts Càrrecs</b>                                    | <b>3.467.805,36</b>   |             |
| 100       | Retri. bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs      | 3.467.805,36          |             |
| <b>11</b> | <b>Personal Fix</b>                                    | <b>81.743.766,05</b>  |             |
| 110       | Remuneracions bàsiques i altres, personal fix          | 81.743.766,05         |             |
| <b>12</b> | <b>Agents de l'Administració de caràcter indefinit</b> | <b>292.396,42</b>     |             |
| 120       | Remun.bàsiques i altres,agent Adm.caràct.indefinit     | 292.396,42            |             |
| <b>13</b> | <b>Agents de l'Administració de caràcter eventual</b>  | <b>5.510.307,71</b>   |             |
| 130       | Remun. bàsiq.i altres,agent Adm. caràcter eventual     | 5.510.307,71          |             |

|     |                                                    |               |               |
|-----|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 16  | Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador | 28.187.755,13 |               |
| 160 | Quotes seguretat social                            | 14.614.725,64 |               |
| 161 | Prestacions socials                                | 12.493.177,20 |               |
| 163 | Despeses socials del personal                      | 1.079.852,29  |               |
| 2   | Consum de béns corrents i serveis                  | 52.370.882,51 | 37.778.430,87 |
| 20  | Lloguers i Cànon                                   | 12.369.247,51 | 33.413.283,98 |
| 200 | Lloguer terrenys i béns naturals                   | 214.580,06    | 187.665,44    |
| 201 | Cànon i prestacions derivades de concessions adm.  | 8.364.565,77  | 31.061.407,16 |
| 202 | Lloguer edificis i altres construccions            | 2.148.400,03  | 1.367.882,13  |
| 203 | Lloguer de maquinària, instal.lacions i equip.     | 55.412,29     |               |
| 204 | Lloguer de material de transport                   | 144.698,36    | 5.517,60      |
| 205 | Lloguer de mobiliari i efectes                     | 1.787,14      |               |
| 206 | Lloguer d'equipaments per a informàtica            | 92.292,56     | -1.301,21     |
| 208 | Lloguer altre immobilitzat immaterial              | 1.344.954,66  | 792.112,86    |
| 209 | Lloguer altre immobilitzat material                | 2.556,64      |               |
| 21  | Reparació, manteniment i conservació               | 5.656.241,42  | 606.511,65    |
| 210 | Reparació i conservació, terrenys i béns naturals  | 52.230,74     |               |
| 212 | Reparació i cons, edificis i altres construccions  | 566.785,28    |               |
| 213 | Repar. i conserv.,maquinària, instal. i equipament | 3.659.513,14  | 216.519,60    |
| 214 | Reparació i conservació, material de transport     | 468.705,42    | 814,20        |
| 215 | Reparació i conservació, mobiliari i efectes       | 9.093,00      |               |
| 216 | Reparació i conservació d'equipaments informàtics  | 883.013,27    | 389.177,85    |
| 218 | Reparació i conservació, aparells i instr. mèdics  | 10.651,49     |               |
| 219 | Reparació i conservació d'altre immobilitzat       | 6.249,08      |               |
| 22  | Material, subministraments i altres                | 33.634.149,59 | 3.756.555,24  |
| 220 | Material d'oficina                                 | 803.948,40    | 160.000,00    |
| 221 | Subministraments                                   | 7.671.672,46  | 134.041,40    |
| 222 | Comunicacions                                      | 1.629.046,83  |               |
| 223 | Transport                                          | 3.918.150,07  | 720.119,36    |
| 224 | Primes d'assegurances                              | 1.321.453,91  |               |
| 225 | Tributs                                            | 2.217,13      |               |
| 226 | Altres serveis                                     | 6.071.358,81  | 717.201,76    |
| 227 | Treballs realitzats per altres empreses            | 12.190.551,98 | 2.025.192,72  |
| 229 | Imprevistos o insuficiències                       | 25.750,00     |               |
| 23  | Indemnitzacions per serveis                        | 711.243,99    | 2.080,00      |
| 230 | Reemborsament de dietes                            | 332.358,26    |               |
| 231 | Locomoció                                          | 378.885,73    | 2.080,00      |
| 3   | Despeses financeres                                | 13.372.765,28 | 26.617.856,75 |
| 30  | De deute públic                                    | 6.511.924,58  | 7.049.188,26  |
| 300 | Interessos de deute públic                         | 6.511.924,58  | 7.049.188,26  |
| 31  | De préstecs                                        | 5.111.775,45  | 19.294.918,49 |
| 310 | Interessos de préstecs                             | 5.111.775,45  | 19.294.918,49 |
| 33  | De comptes corrents                                | 930.000,00    |               |
| 330 | Interessos de comptes corrents                     | 930.000,00    |               |

|     |                                                      |                |               |
|-----|------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| 34  | De dipòsits, fiances i altres                        | 819.065,25     | 273.750,00    |
| 349 | Altres despeses financeres                           | 819.065,25     | 273.750,00    |
| 4   | Transferències corrents                              | 214.981.455,54 | 9.952.993,29  |
| 40  | Als coprínceps, Consell Gral. i Trib. Constitucional | 8.614.363,09   |               |
| 402 | Als coprínceps                                       | 707.507,60     |               |
| 403 | A l'Administració de l'Estat                         | 7.906.855,49   |               |
| 41  | A org. autònoms administratius i parapúbliques       | 66.427.776,54  |               |
| 411 | Transferències a entitats parapúbliques              | 64.436.372,63  |               |
| 412 | A organismes autònoms administratius                 | 1.991.403,91   |               |
| 44  | A empreses públiques i altres ens públics            | 21.600.527,82  |               |
| 442 | A fundacions públiques                               | 792.000,00     |               |
| 443 | A empreses públiques amb forma de societat anònima   | 20.808.527,82  |               |
| 46  | A corporacions locals                                | 58.976.848,20  |               |
| 462 | A corporacions locals                                | 58.976.848,20  |               |
| 47  | A empreses privades                                  | 4.034.508,68   | 1.578.290,71  |
| 472 | A empreses privades                                  | 4.034.508,68   | 1.578.290,71  |
| 48  | A famílies i institucions sense finalitat de lucre   | 52.583.204,02  | 8.106.271,70  |
| 482 | A famílies i institucions sense finalitat de lucre   | 52.583.204,02  | 8.106.271,70  |
| 49  | A l'exterior                                         | 2.744.227,19   | 268.430,88    |
| 492 | A l'exterior                                         | 2.744.227,19   | 268.430,88    |
| 6   | Inversions reals                                     | 43.054.318,47  | 97.275.720,22 |
| 60  | Inversions noves                                     | 30.022.106,88  | 74.712.919,50 |
| 602 | Edificis i altres construccions                      | 13.582.102,63  | 23.000.000,00 |
| 603 | Maquinària, instal.lacions i equipament              | 1.545.202,50   | 800.000,00    |
| 604 | Material de transport                                | 696.405,22     | 724.942,00    |
| 605 | Mobiliari i estris                                   | 336.396,50     |               |
| 606 | Equipaments per a processos d'informació             | 722.555,58     |               |
| 607 | Béns destinats a l'ús general                        | 10.092.017,39  | 45.470.000,00 |
| 608 | Altres immobilitzat material                         | 296.531,56     |               |
| 609 | Estudis i projectes d'inversió                       | 2.750.895,50   | 4.717.977,50  |
| 61  | Inversions de reposició                              | 9.298.750,08   | 22.412.800,72 |
| 610 | Terrenys i béns naturals                             |                | 1.400.000,00  |
| 611 | Acondicionament de terrenys                          |                | 800.000,00    |
| 612 | Edificis i altres construccions                      | 4.145.620,00   | 12.825.000,00 |
| 613 | Maquinària, instal.lacions i equipaments             | 3.120.677,08   | 7.387.800,72  |
| 614 | Material de transport                                | 659.000,00     |               |
| 615 | Mobiliari i estris                                   | 75.349,38      |               |
| 616 | Equipaments per a processos d'informació             | 199.523,72     |               |
| 617 | Béns destinats a l'ús general                        | 1.033.579,90   |               |
| 618 | Béns mobles d'interès històric, artístic o cultural  | 25.000,00      |               |
| 619 | Altres immobilitzat material                         | 40.000,00      |               |
| 64  | Immobilitzat immaterial                              | 3.733.461,51   | 150.000,00    |
| 640 | Immobilitzat immaterial                              | 3.733.461,51   | 150.000,00    |
| 7   | Transferències de capital                            | 14.927.047,36  | 22.544.750,00 |
| 70  | A l'Administració de l'Estat                         | 55.789,08      |               |
| 700 | Consell General                                      | 52.530,00      |               |
| 702 | Consell Superior de la Justícia                      | 3.259,08       |               |

|     |                                                           |                       |                       |
|-----|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 71  | <b>A org. autònoms administratius i parapúbliques</b>     | 5.127.650,00          | 2.720.000,00          |
| 711 | A entitats parapúbliques                                  | 5.123.160,00          | 2.720.000,00          |
| 712 | A organismes autònoms administratius                      | 4.490,00              |                       |
| 74  | <b>A empreses públiques i altres ens públics</b>          | 348.226,35            |                       |
| 743 | A empreses públiques amb forma de societat anònima        | 348.226,35            |                       |
| 76  | <b>Corporacions locals</b>                                | 3.589.600,00          | 5.124.750,00          |
| 762 | Corporacions locals                                       | 3.586.000,00          | 5.124.750,00          |
| 763 | Organismes autònoms administratius                        | 3.600,00              |                       |
| 77  | <b>A Empreses Privades</b>                                | 300.000,00            |                       |
| 772 | A empreses privades                                       | 300.000,00            |                       |
| 78  | <b>A famílies i institucions sense finalitat de lucre</b> | 2.305.781,93          | 5.000.000,00          |
| 782 | A famílies i institucions sense finalitat de lucre        | 2.305.781,93          | 5.000.000,00          |
| 79  | <b>A l'exterior</b>                                       | 3.200.000,00          | 9.700.000,00          |
| 792 | A l'exterior                                              | 3.200.000,00          | 9.700.000,00          |
| 8   | <b>Actius financers</b>                                   | 813.892,82            | 70.000,00             |
| 82  | <b>Adquisició d'accions</b>                               | 100.000,00            |                       |
| 820 | Adquisició d'accions del sector públic                    | 100.000,00            |                       |
| 84  | <b>Constitució de dipòsits i fiances</b>                  | 713.892,82            | 70.000,00             |
| 840 | Constitució de dipòsits                                   | 466.392,82            |                       |
| 841 | Constitució de fiances                                    | 247.500,00            | 70.000,00             |
| 9   | <b>Passius financers</b>                                  | 356.288.863,50        | 477.875.991,51        |
| 90  | <b>Amortització de deute públic</b>                       | 348.290.000,00        | 442.901.750,00        |
| 900 | Amortització de deute públic                              | 348.290.000,00        | 442.901.750,00        |
| 91  | <b>Amortització de préstecs</b>                           | 7.986.483,15          | 34.974.241,51         |
| 910 | Amortitz. préstecs curt termini del sector públic         | 45.000,00             | 235.125,00            |
| 911 | Amortització préstecs llarg termini sector públic         | 2.508.145,55          | 12.460.055,22         |
| 912 | Amortització préstecs curt termini sector privat          |                       |                       |
| 913 | Amortització préstecs llarg termini sector privat         | 5.433.337,60          | 22.279.061,29         |
| 94  | <b>Devolució de dipòsits i fiances</b>                    | 12.380,35             |                       |
| 941 | Devolució de fiances                                      | 12.380,35             |                       |
|     | <b>TOTAL</b>                                              | <b>815.011.256,15</b> | <b>672.115.742,64</b> |

## Classificació administrativa - Econòmica (euros)

| DEPARTAMENT<br>MINISTERI                            | DESPESES<br>DE PERSONAL | CONSUM DE BÉNS I<br>SERVEIS | DESPESES<br>FINANCERES | TRANSFERÈNCIES<br>CORRENTS | DESPESES DE<br>FUNCIONAMENT | INVERSIÓ      | TRANSFERÈNCIES<br>DE CAPITAL | DESPESES<br>DE CAPITAL | ACTIUS<br>FINANCERS | PASSIUS FINANCERS | VARIACIÓ<br>FINANCERA<br>ACTIUS I PASSIUS | TOTALS         |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------------------|----------------|
| Gabinet del Cap de Govern                           | 640.390,37              | 336.255,32                  | ----                   | 106.000,00                 | 1.082.645,69                | 25.000,00     | ----                         | 25.000,00              | ----                | ----              | ----                                      | 1.107.645,69   |
| Departament de Protocol                             | 450.703,84              | 47.177,78                   | ----                   | ----                       | 497.881,62                  | ----          | ----                         | ----                   | ----                | ----              | ----                                      | 497.881,62     |
| Secretaria General                                  | 1.952.815,42            | 624.515,64                  | ----                   | 10.488.138,03              | 13.065.469,09               | 33.500,00     | 327.730,00                   | 361.230,00             | ----                | ----              | ----                                      | 13.426.699,09  |
| <b>Cap de Govern</b>                                | 3.043.909,63            | 1.007.948,74                | ----                   | 10.594.138,03              | 14.645.996,40               | 58.500,00     | 327.730,00                   | 386.230,00             | ----                | ----              | ----                                      | 15.032.226,40  |
| Departament d'Intervenció General                   | 831.470,45              | 271.262,52                  | ----                   | ----                       | 1.102.732,97                | ----          | ----                         | ----                   | ----                | ----              | ----                                      | 1.102.732,97   |
| Departament de Pressupost i Patrimoni               | 281.232,54              | 1.190.773,33                | 10.941.795,58          | 58.935.000,00              | 71.348.801,45               | 100.000,00    | ----                         | 100.000,00             | 458.692,82          | 353.427.907,19    | 353.886.600,01                            | 425.335.401,46 |
| Departament de Tributs i de Fronteres               | 4.842.691,29            | 645.899,39                  | ----                   | 25.579,39                  | 5.514.170,07                | 69.417,69     | ----                         | 69.417,69              | ----                | ----              | ----                                      | 5.583.587,76   |
| Departament de Finances                             | 482.645,93              | 3.264.617,68                | ----                   | 2.358.637,63               | 6.105.901,24                | 2.500,04      | 33.135,00                    | 35.635,04              | ----                | ----              | ----                                      | 6.141.536,28   |
| Departament d'Estadística                           | 1.047.947,85            | 539.821,67                  | ----                   | ----                       | 1.587.769,52                | 3.430,43      | ----                         | 3.430,43               | ----                | ----              | ----                                      | 1.591.199,95   |
| Unitat Intel·ligència Financera<br>(UIFAND)         | 371.468,04              | 108.890,62                  | ----                   | 31.000,00                  | 511.358,66                  | 2.464,88      | ----                         | 2.464,88               | ----                | ----              | ----                                      | 513.823,54     |
| <b>Ministeri de Finances</b>                        | 7.857.456,10            | 6.021.265,21                | 10.941.795,58          | 61.350.217,02              | 86.170.733,91               | 177.813,04    | 33.135,00                    | 210.948,04             | 458.692,82          | 353.427.907,19    | 353.886.600,01                            | 440.268.281,96 |
| Departament Afers Bilaterals i<br>Consulars         | 2.320.817,33            | 930.084,23                  | 5.937,16               | 34.000,00                  | 3.290.838,72                | 30.586,54     | ----                         | 30.586,54              | 15.000,00           | ----              | 15.000,00                                 | 3.336.425,26   |
| Dept. d' Afers Multilaterals i<br>Cooperació        | 794.843,87              | 1.733.474,60                | 6.378,09               | 2.260.145,49               | 4.794.842,05                | 6.272,10      | ----                         | 6.272,10               | 5.000,00            | ----              | 5.000,00                                  | 4.806.114,15   |
| Departament d'Afers Europeus                        | 263.840,62              | 609.974,45                  | ----                   | ----                       | 873.815,07                  | ----          | ----                         | ----                   | ----                | ----              | ----                                      | 873.815,07     |
| <b>Ministeri d'Afers Exteriors</b>                  | 3.379.501,82            | 3.273.533,28                | 12.315,25              | 2.294.145,49               | 8.959.495,84                | 36.858,64     | ----                         | 36.858,64              | 20.000,00           | ----              | 20.000,00                                 | 9.016.354,48   |
| Departament d'Afers Socials                         | 4.313.204,82            | 1.123.781,72                | ----                   | 21.948.077,02              | 27.385.063,56               | 125.001,28    | ----                         | 125.001,28             | ----                | ----              | ----                                      | 27.510.064,84  |
| Departament d'Ocupació i Treball                    | 781.542,54              | 153.614,33                  | ----                   | 2.168.104,50               | 3.103.261,37                | 4.500,00      | ----                         | 4.500,00               | ----                | ----              | ----                                      | 3.107.761,37   |
| Departament de Justícia i Interior                  | 8.028.004,04            | 2.518.838,42                | ----                   | 1.795.418,56               | 12.342.261,02               | 199.168,15    | 3.259,08                     | 202.427,23             | ----                | ----              | ----                                      | 12.544.688,25  |
| Departament de Policia                              | 13.531.534,51           | 1.189.524,54                | ----                   | 17.200,00                  | 14.738.259,05               | 168.148,14    | ----                         | 168.148,14             | 200,00              | ----              | 200,00                                    | 14.906.607,19  |
| Prevenició Extinció Incendis i<br>Salvaments        | 6.194.452,37            | 1.818.330,97                | ----                   | 1.722,80                   | 8.014.506,14                | 204.489,60    | ----                         | 204.489,60             | ----                | 43.848,72         | 43.848,72                                 | 8.262.844,46   |
| Dept. d'Institucions Penitenciàries                 | 3.303.228,81            | 738.228,81                  | ----                   | 75.493,94                  | 4.116.951,56                | 82.839,14     | ----                         | 82.839,14              | ----                | ----              | ----                                      | 4.199.790,70   |
| Protecció Civil i Gestió d'Emergències              | 291.476,21              | 138.926,09                  | ----                   | 1.300,00                   | 431.702,30                  | 9.470,32      | ----                         | 9.470,32               | ----                | ----              | ----                                      | 441.172,62     |
| Departament d'Immigració                            | 665.952,65              | 47.037,99                   | ----                   | ----                       | 712.990,64                  | 8.346,00      | ----                         | 8.346,00               | ----                | ----              | ----                                      | 721.336,64     |
| <b>Min. d'Afers Socials Justícia i Interior</b>     | 37.109.395,95           | 7.728.282,87                | ----                   | 26.007.316,82              | 70.844.995,64               | 801.962,63    | 3.259,08                     | 805.221,71             | 200,00              | 43.848,72         | 44.048,72                                 | 71.694.266,07  |
| Secr.d'Estat diversificació econòmica               | 78.649,86               | 196.127,68                  | ----                   | 1.839.059,44               | 2.113.836,98                | ----          | 44.460,00                    | 44.460,00              | ----                | ----              | ----                                      | 2.158.296,98   |
| Secretaria d'Estat de Comerç                        | 1.145.812,47            | 421.119,47                  | ----                   | 718.870,99                 | 2.285.802,93                | ----          | ----                         | ----                   | 200.000,00          | ----              | 200.000,00                                | 2.485.802,93   |
| Departament de Transports                           | 690.952,23              | 1.752.614,45                | ----                   | 460.223,90                 | 2.903.790,58                | 1.204.538,05  | 1.057.680,00                 | 2.262.218,05           | ----                | 15.720,00         | 15.720,00                                 | 5.181.728,63   |
| <b>Ministeri d'Economia, Compet.i<br/>Innovació</b> | 1.915.414,56            | 2.369.861,60                | ----                   | 3.018.154,33               | 7.303.430,49                | 1.204.538,05  | 1.102.140,00                 | 2.306.678,05           | 200.000,00          | 15.720,00         | 215.720,00                                | 9.825.828,54   |
| Departament de Turisme                              | 501.674,05              | 164.744,76                  | ----                   | 16.130.627,05              | 16.797.045,86               | 24.721,99     | 28.566,35                    | 53.288,34              | ----                | ----              | ----                                      | 16.850.334,20  |
| <b>Ministeri de Turisme</b>                         | 501.674,05              | 164.744,76                  | ----                   | 16.130.627,05              | 16.797.045,86               | 24.721,99     | 28.566,35                    | 53.288,34              | ----                | ----              | ----                                      | 16.850.334,20  |
| Departament d'Ordenament Territorial                | 4.164.909,23            | 6.309.294,57                | ----                   | 630.774,00                 | 11.104.977,80               | 35.220.682,02 | 8.936.000,00                 | 44.156.682,02          | ----                | 245.242,04        | 245.242,04                                | 55.506.901,86  |
| <b>Ministeri d'Ordenament Territorial</b>           | 4.164.909,23            | 6.309.294,57                | ----                   | 630.774,00                 | 11.104.977,80               | 35.220.682,02 | 8.936.000,00                 | 44.156.682,02          | ----                | 245.242,04        | 245.242,04                                | 55.506.901,86  |

| DEPARTAMENT<br>MINISTERI                        | DESPESES<br>DE PERSONAL | CONSUM DE BÉNS I<br>SERVEIS | DESPESES<br>FINANCERES | TRANSFERÈNCIES<br>CORRENTS | DESPESES DE<br>FUNCIONAMENT | INVERSIÓ             | TRANSFERÈNCIES<br>DE CAPITAL | DESPESES<br>DE CAPITAL | ACTIUS<br>FINANCERS | PASSIUS FINANCERS     | VARIACIÓ<br>FINANCERA<br>ACTIUS I PASSIUS | TOTALS                |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------------------|-----------------------|
| Departament de Medi Ambient i Sostenibi.        | 1.703.232,89            | 8.608.567,91                | 2.418.654,45           | 43.722,68                  | 12.774.177,93               | 298.048,08           | ----                         | 298.048,08             | ----                | 2.508.145,55          | 2.508.145,55                              | 15.580.371,56         |
| Agricultura                                     | 649.124,59              | 573.626,74                  | ----                   | 2.820.398,76               | 4.043.150,09                | 9.693,00             | ----                         | 9.693,00               | ----                | ----                  | ----                                      | 4.052.843,09          |
| Oficina de l'Energia i Canvi Climàtic           | 307.171,62              | 178.520,62                  | ----                   | 256.221,89                 | 741.914,13                  | 40.017,43            | 1.342.440,00                 | 1.382.457,43           | 35.000,00           | ----                  | 35.000,00                                 | 2.159.371,56          |
| Cos de Banders                                  | 777.152,03              | 43.830,72                   | ----                   | ----                       | 820.982,75                  | 2.842,70             | ----                         | 2.842,70               | ----                | 3.000,00              | 3.000,00                                  | 826.825,45            |
| <b>Min. Medi Ambient, Agricul. i Sostenibi.</b> | <b>3.436.681,13</b>     | <b>9.404.545,99</b>         | <b>2.418.654,45</b>    | <b>3.120.343,33</b>        | <b>18.380.224,90</b>        | <b>350.601,21</b>    | <b>1.342.440,00</b>          | <b>1.693.041,21</b>    | <b>35.000,00</b>    | <b>2.511.145,55</b>   | <b>2.546.145,55</b>                       | <b>22.619.411,66</b>  |
| Escola Andorrana i Formació Andorrana           | 28.319.381,15           | 624.585,48                  | ----                   | 438.598,13                 | 29.382.564,76               | 55.996,51            | ----                         | 55.996,51              | ----                | ----                  | ----                                      | 29.438.561,27         |
| Sistemes Educatius i Serveis Escolars           | 827.668,44              | 5.695.168,07                | ----                   | 14.366.013,28              | 20.888.849,79               | 242.000,00           | 19.600,00                    | 261.600,00             | ----                | 45.000,00             | 45.000,00                                 | 21.195.449,79         |
| Inspecció i Qualitat Educativa                  | 1.412.207,52            | 202.443,09                  | ----                   | 3.417.695,21               | 5.032.345,82                | 1.500,00             | ----                         | 1.500,00               | ----                | ----                  | ----                                      | 5.033.845,82          |
| F.P.,Formac. d'Adults i Recursos Educat.        | 3.531.476,60            | 555.702,99                  | ----                   | 212.451,97                 | 4.299.631,56                | 347.053,85           | 2.440,00                     | 349.493,85             | ----                | ----                  | ----                                      | 4.649.125,41          |
| Enseny.Superior, Recerca i Ajuts estudi         | 444.454,02              | 211.636,39                  | ----                   | 6.153.892,03               | 6.809.982,44                | 800,00               | 43.625,00                    | 44.425,00              | ----                | ----                  | ----                                      | 6.854.407,44          |
| <b>Ministeri d'Educació i Ensenyament Sup.</b>  | <b>34.535.187,73</b>    | <b>7.289.536,02</b>         | ----                   | <b>24.588.650,62</b>       | <b>66.413.374,37</b>        | <b>647.350,36</b>    | <b>65.665,00</b>             | <b>713.015,36</b>      | ----                | <b>45.000,00</b>      | <b>45.000,00</b>                          | <b>67.171.389,73</b>  |
| Departament de Promoció Cultural                | 1.371.194,87            | 1.818.925,59                | ----                   | 1.255.386,92               | 4.445.507,38                | 634.049,53           | 10.500,00                    | 644.549,53             | ----                | ----                  | ----                                      | 5.090.056,91          |
| Departament de Política Lingüística             | 1.196.209,29            | 190.126,38                  | ----                   | 17.500,00                  | 1.403.835,67                | 2.200,00             | ----                         | 2.200,00               | ----                | ----                  | ----                                      | 1.406.035,67          |
| Departament de Patrimoni Cultural               | 1.242.186,74            | 699.252,20                  | ----                   | 73.420,00                  | 2.014.858,94                | 160.237,80           | 150.561,93                   | 310.799,73             | ----                | ----                  | ----                                      | 2.325.658,67          |
| Departament de Joventut i Voluntariat           | 203.238,29              | 57.467,39                   | ----                   | 74.896,05                  | 335.601,73                  | 500,00               | ----                         | 500,00                 | ----                | ----                  | ----                                      | 336.101,73            |
| Secretaria d'Estat d'Esports                    | 565.821,13              | 500.271,41                  | ----                   | 5.115.718,63               | 6.181.811,17                | 204.442,95           | 37.050,00                    | 241.492,95             | 100.000,00          | ----                  | 100.000,00                                | 6.523.304,12          |
| <b>Ministeri de Cultura, Joventut i Esports</b> | <b>4.578.650,32</b>     | <b>3.266.042,97</b>         | ----                   | <b>6.536.921,60</b>        | <b>14.381.614,89</b>        | <b>1.001.430,28</b>  | <b>198.111,93</b>            | <b>1.199.542,21</b>    | <b>100.000,00</b>   | ----                  | <b>100.000,00</b>                         | <b>15.681.157,10</b>  |
| Secretaria d'Estat de Salut                     | 1.772.796,77            | 2.631.304,96                | ----                   | 60.694.760,45              | 65.098.862,18               | 8.954,89             | 2.890.000,00                 | 2.898.954,89           | ----                | ----                  | ----                                      | 67.997.817,07         |
| <b>Ministeri de Salut</b>                       | <b>1.772.796,77</b>     | <b>2.631.304,96</b>         | ----                   | <b>60.694.760,45</b>       | <b>65.098.862,18</b>        | <b>8.954,89</b>      | <b>2.890.000,00</b>          | <b>2.898.954,89</b>    | ----                | ----                  | ----                                      | <b>67.997.817,07</b>  |
| Secretaria Estat Funció Públ.i Ref. Adm.        | 708.297,10              | 187.924,64                  | ----                   | ----                       | 896.221,74                  | 21.800,00            | ----                         | 21.800,00              | ----                | ----                  | ----                                      | 918.021,74            |
| Departament de Funció Pública                   | 14.470.309,05           | 345.014,48                  | ----                   | 15.000,00                  | 14.830.323,53               | 598,00               | ----                         | 598,00                 | ----                | ----                  | ----                                      | 14.830.921,53         |
| Departament de Sistemes d'Informació            | 1.727.847,23            | 2.371.582,42                | ----                   | 406,80                     | 4.099.836,45                | 3.498.507,36         | ----                         | 3.498.507,36           | ----                | ----                  | ----                                      | 7.598.343,81          |
| <b>Min. Funció Pública i Reforma Administ.</b>  | <b>16.906.453,38</b>    | <b>2.904.521,54</b>         | ----                   | <b>15.406,80</b>           | <b>19.826.381,72</b>        | <b>3.520.905,36</b>  | ----                         | <b>3.520.905,36</b>    | ----                | ----                  | ----                                      | <b>23.347.287,08</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>119.202.030,67</b>   | <b>52.370.882,51</b>        | <b>13.372.765,28</b>   | <b>214.981.455,54</b>      | <b>399.927.134,00</b>       | <b>43.054.318,47</b> | <b>14.927.047,36</b>         | <b>57.981.365,83</b>   | <b>813.892,82</b>   | <b>356.288.863,50</b> | <b>357.102.756,32</b>                     | <b>815.011.256,15</b> |

## Projecte de pressupost del Tribunal Constitucional pel 2019

### Pressupost de despeses (euros)

|                                                          |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>1. Despeses de personal</b>                           | <b>493.936,03</b> |
| 10. Magistrat del TC                                     |                   |
| 100. Despeses de gratificació                            |                   |
| 10000. Despeses de gratificació                          | 224.010,15        |
| 11. Personal fix                                         |                   |
| 110. Remuneracions bàsiques personal fix                 |                   |
| 11000. Sou base personal fix                             | 206.652,88        |
| 11020. Incentius                                         | 1.800,00          |
| 11040. Complementos 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              | 33.008,00         |
| 16020. Quotes serveis socials. Magistrats                | 20.465,00         |
| 163. Despeses socials del personal                       |                   |
| 16300. Formació i perfeccionament del personal           | 3.500,00          |
| <b>2. Despeses corrents: béns i serveis</b>              | <b>177.192,00</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. Altre 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. Premsa, 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·làries i de representació      | 35.000,00         |
| 22620. Divulgació i publicacions                         | 8.000,00          |
| 22621. Traduccions i correccions                         | 16.000,00         |
| 22660. Reunions, conferències i cursos                   | 6.000,00          |
| 22672. Obsequis i regals                                 | 5.000,00          |
| 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                         | 25.000,00         |
| 231. Locomoció                                           |                   |
| 23100. Locomoció i desplaçament del TC                   | 4.000,00          |

|                                                    |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| 23110. Trasllats del TC                            | 35.000,00         |
| <b>3. 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. 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. Inversions reals</b>                         | <b>18.000,00</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                       | 6.000,00          |
| 606. Equipaments per processos d'informació        |                   |
| 60610. Equipaments per processos d'informació      | 6.000,00          |
| 608. Altre 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>695.908,03</b> |

### Pressupost d'ingressos (euros)

|                                               |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| <b>4. Transferències corrents</b>             | <b>570.000,00</b> |
| 42. Transferències                            |                   |
| 420. Transferències corrents                  |                   |
| 42000. Transferències corrents                | 570.000,00        |
| <b>5. 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. Actius financers</b>                    | <b>125.908,03</b> |
| 87. Romanents de tresoreria                   |                   |
| 870. Romanents de tresoreria                  |                   |
| 87000. Romanents de tresoreria                | 125.908,03        |
| <b>Total pressupost d'ingressos</b>           | <b>695.908,03</b> |

## Projecte de pressupost del Consell Superior de la Justícia pel 2019

### Pressupost de despeses (euros)

|                                                               |                     |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1 Despeses de personal</b>                                 | <b>1.373.341,23</b> |
| 10 Alts càrrecs                                               |                     |
| <b>100 Retri. bàsiques, altres remuneracions alts càrrecs</b> | <b>194.626,22</b>   |
| 10020 Despeses de gratificació membres CSJ                    | 194.626,22          |
| 11 Personal fix                                               |                     |
| <b>110 Remuneracions bàsiques i altres, personal fix</b>      | <b>937.461,56</b>   |
| 11000 Sou base func. i agents de l'Adm. caràct. indef.        | 741.304,57          |
| 11010 Triennis pers. func. i agents de l'Adm. caràct. ind     | 138.781,19          |
| 11020 Permanències, Primes i Especialitats                    | 19.601,72           |
| 11040 Guàrdies i presència efectiva                           | 25.774,08           |

|            |                                                                    |                   |
|------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 11050      | Compens. treball suplem. treball/torns i festius                   | 12.000,00         |
| 16         | Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador                 |                   |
| <b>160</b> | <b>Quotes seguretat social</b>                                     | <b>164.819,60</b> |
| 16000      | Quotes seguretat social, alts càrrecs                              | 21.475,65         |
| 16010      | Quotes segur/soc, pers. func. i ag. Adm caràc. ind                 | 143.343,95        |
| <b>161</b> | <b>Prestacions socials</b>                                         | <b>28.123,85</b>  |
| 16102      | Pla de aport. def. nou pla de pensions                             | 28.123,85         |
| <b>163</b> | <b>Despeses socials de personal</b>                                | <b>48.310,00</b>  |
| 16300      | Formació i perfeccionament del personal                            | 48.310,00         |
| <b>2</b>   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                           | <b>402.598,45</b> |
| 20         | Lloguers i Cànon                                                   |                   |
| <b>202</b> | <b>Lloguer edificis i altres construccions</b>                     | <b>22.581,10</b>  |
| 20200      | Lloguer edificis i altres construccions                            | 22.581,10         |
| <b>203</b> | <b>Lloguer de maquinària, instal·lacions i equipament</b>          | <b>840,84</b>     |
| 20300      | Lloguer de maquinària, instal·lacions i equipament                 | 840,84            |
| <b>208</b> | <b>Lloguer altre immobilitzat immaterial</b>                       | <b>60.219,23</b>  |
| 20805      | Renovació de llicències                                            | 59.128,25         |
| 20890      | Lloguer altre immobilitzat immaterial                              | 1.090,98          |
| 21         | Reparació, manteniment i conservació                               |                   |
| <b>212</b> | <b>Reparació i conservació edificis i altres construccions</b>     | <b>3.000,00</b>   |
| 21200      | Reparació i conservació edificis i altres construccions            | 3.000,00          |
| <b>213</b> | <b>Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equip.</b> | <b>4.700,00</b>   |
| 21300      | Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipaments   | 4.700,00          |
| <b>214</b> | <b>Reparació i conservació de material de transports</b>           | <b>4.400,00</b>   |
| 21400      | Reparació i conservació de material de transports                  | 4.400,00          |
| <b>215</b> | <b>Reparació i conservació mobiliari i efectes</b>                 | <b>3.200,00</b>   |
| 21500      | Reparació i conservació mobiliari i efectes                        | 3.200,00          |
| <b>216</b> | <b>Reparació d'equipaments informàtics</b>                         | <b>1.500,00</b>   |
| 21600      | Reparació d'equipaments informàtics                                | 1.500,00          |
| 22         | Material Subministraments i altres                                 |                   |
| <b>220</b> | <b>Material d'oficina ordinari</b>                                 | <b>28.049,07</b>  |
| 22000      | Material d'oficina ordinari                                        | 1.500,00          |
| 22010      | Petit mobiliari i estris                                           | 1.500,00          |
| 22020      | Prensa i revistes                                                  | 1.687,76          |
| 22030      | Llibres i altres publicacions                                      | 23.361,31         |
| <b>221</b> | <b>Subministraments</b>                                            | <b>26.850,00</b>  |
| 22100      | Energia elèctrica                                                  | 3.500,00          |
| 22120      | carburants per a locomoció                                         | 3.000,00          |
| 22140      | Vestuari                                                           | 18.900,00         |
| 22150      | Productes alimentaris                                              | 1.200,00          |
| 22160      | Productes farmacèutics                                             | 250,00            |
| <b>222</b> | <b>Comunicacions</b>                                               | <b>12.650,00</b>  |
| 22200      | Serveis telefònics                                                 | 5.200,00          |
| 22210      | Serveis postals                                                    | 7.450,00          |
| <b>223</b> | <b>Transport</b>                                                   | <b>150,00</b>     |
| 22310      | Missatgers                                                         | 150,00            |
| <b>224</b> | <b>Primes d'assegurances</b>                                       | <b>5.748,29</b>   |

|            |                                                   |                     |
|------------|---------------------------------------------------|---------------------|
| 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            |
| <b>226</b> | <b>Altres serveis</b>                             | <b>51.489,00</b>    |
| 22610      | Atencions protocol·làries                         | 24.800,00           |
| 22620      | Divulgacions i publicacions                       | 12.689,00           |
| 22650      | despeses de comunitat                             | 1.500,00            |
| 22660      | Reunions, conferències i cursets                  | 12.500,00           |
| <b>227</b> | <b>Treballs realitzats per altres empreses</b>    | <b>111.220,92</b>   |
| 22700      | Treb. realitz. per empresa de neteja i sanejament | 4.519,80            |
| 22710      | treballs realitzats per empreses de seguretat     | 366,12              |
| 22760      | Estudis i treballs tècnics                        | 106.335,00          |
| 23         | indemnitzacions per serveis                       |                     |
| <b>230</b> | <b>Reemborsament de dietes</b>                    | <b>35.000,00</b>    |
| 23010      | Reemborsament de dietes                           | 35.000,00           |
| <b>231</b> | <b>Locomoció</b>                                  | <b>31.000,00</b>    |
| 23100      | Locomoció i desplaçament de personal              | 31.000,00           |
| <b>3</b>   | <b>Despeses financeres</b>                        | <b>300,00</b>       |
| <b>349</b> | <b>Altres despeses financeres</b>                 | <b>300,00</b>       |
| 34910      | Comissions serveis bancaris                       | 300,00              |
| <b>4</b>   | <b>Transferències corrents</b>                    | <b>4.717,88</b>     |
| <b>492</b> | <b>A l'exterior</b>                               | <b>4.717,88</b>     |
| 49206      | A Organismes Internacionals                       | 4.717,88            |
|            | TOTAL 1+2+3+4                                     | 1.780.957,56        |
| <b>6</b>   | <b>Inversions reals</b>                           | <b>3.259,08</b>     |
| <b>604</b> | <b>Material de transport</b>                      |                     |
| 60400      | Vehicles                                          |                     |
| <b>605</b> | <b>Mobiliari i estris</b>                         |                     |
| 60500      | Mobiliari                                         |                     |
| 60510      | Equipaments d'oficina                             |                     |
| <b>606</b> | <b>Equipaments per a processos d'informació</b>   |                     |
| 60610      | Equipaments per a processos d'informació          |                     |
| <b>608</b> | <b>Altre immobilitzat material</b>                |                     |
| 60810      | equipament cultural                               |                     |
| 60880      | Material de comunicacions                         |                     |
| 64         | Immobilitzat immaterial                           |                     |
| <b>640</b> | <b>Immobilitzat immaterial</b>                    | <b>3.259,08</b>     |
| 64010      | Estudis de noves aplicacions inform.              |                     |
| 64050      | Aplicacions informàtiques                         | 3.259,08            |
|            | <b>Total pressupost despeses</b>                  | <b>1.784.216,64</b> |

### Pressupost d'ingressos (euros)

|   |                                     |                     |
|---|-------------------------------------|---------------------|
| 4 | Transferències corrents             | 1.780.957,56        |
| 7 | Transferències de capital           | 3.259,08            |
|   | <b>Total pressupost d'ingressos</b> | <b>1.784.216,64</b> |

## Projecte de pressupost del Consell General pel 2019

### Pressupost de despeses (euros)

|   |   |   |    |     |                                                    |       |                     |
|---|---|---|----|-----|----------------------------------------------------|-------|---------------------|
| 1 |   |   |    |     | <b>Despeses de personal</b>                        |       | <b>2.351.777,08</b> |
| 1 | 0 |   |    |     | Despeses de gratificació                           |       | 1.005.840,49        |
| 1 | 0 | 0 |    |     | <b>Despeses de gratificació</b>                    |       | <b>1.005.840,49</b> |
| 1 | 0 | 0 | 00 |     | Despeses de gratificació                           |       | 1.005.840,49        |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                |       | 1.005.840,49        |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                           | P2019 | 777.908,96          |
|   |   |   |    | 002 | M.I.Sindicatura                                    | P2019 | 227.931,53          |
| 1 | 1 |   |    |     | Personal fix                                       |       | 865.423,79          |
| 1 | 1 | 0 |    |     | <b>Remun. bàsiques i altres rem. pers. fix</b>     |       | <b>865.423,79</b>   |
| 1 | 1 | 0 | 00 |     | Sou base personal fix                              |       | 864.469,87          |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                |       | 864.469,87          |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                 | P2019 | 864.469,87          |
| 1 | 1 | 0 | 60 |     | Primes matrimoni i naixement                       |       | 953,92              |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                |       | 953,92              |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                 | P2019 | 953,92              |
| 1 | 2 |   |    |     | Personal contractual                               |       | 43.728,68           |
| 1 | 2 | 0 |    |     | <b>Remun. bàsiq. i altres rem. pers. contract.</b> |       | <b>43.728,68</b>    |
| 1 | 2 | 0 | 00 |     | Sou base personal contractual                      |       | 43.728,68           |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                |       | 43.728,68           |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                 | P2019 | 43.728,68           |
| 1 | 3 |   |    |     | Personal eventual                                  |       | 100.000,00          |
| 1 | 3 | 0 |    |     | <b>Rem. bàsiq. i altres rem. personal eventual</b> |       | <b>100.000,00</b>   |
| 1 | 3 | 0 | 00 |     | Sou base personal eventual                         |       | 100.000,00          |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                |       | 100.000,00          |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                 | P2019 | 100.000,00          |
| 1 | 6 |   |    |     | Quot. prest.i desp.socials a càrrec de l'empleador |       | 336.784,12          |
| 1 | 6 | 0 |    |     | <b>Quotes seguretat social</b>                     |       | <b>288.064,05</b>   |
| 1 | 6 | 0 | 00 |     | Quotes seguretat social, despeses de gratificació  |       | 145.846,86          |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                |       | 145.846,86          |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                           | P2019 | 112.796,80          |
|   |   |   |    | 002 | M.I.Sindicatura                                    | P2019 | 33.050,06           |
| 1 | 6 | 0 | 10 |     | Quotes seguretat social, personal fix              |       | 123.385,58          |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                |       | 123.385,58          |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                 | P2019 | 123.385,58          |
| 1 | 6 | 0 | 30 |     | Quotes seguretat social, personal contractual      |       | 6.340,55            |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                |       | 6.340,55            |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                 | P2019 | 6.340,55            |
| 1 | 6 | 0 | 50 |     | Quotes seguretat social, personal eventual         |       | 12.491,06           |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                |       | 12.491,06           |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                 | P2019 | 12.491,06           |
| 1 | 6 | 1 |    |     | <b>Prestacions socials</b>                         |       | <b>33.770,13</b>    |
| 1 | 6 | 1 | 00 |     | Pensions                                           |       | 33.770,13           |

|   |   |   |    |     |                                                           |       |                     |
|---|---|---|----|-----|-----------------------------------------------------------|-------|---------------------|
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                       |       | 33.770,13           |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                        | P2019 | 33.770,13           |
| 1 | 6 | 3 |    |     | <b>Despeses socials del personal</b>                      |       | <b>14.949,94</b>    |
| 1 | 6 | 3 | 00 |     | Formació i perfeccionament del personal                   |       | 14.949,94           |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                       |       | 14.949,94           |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                                  | P2019 | 4.639,64            |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                        | P2019 | 10.310,30           |
| 2 |   |   |    |     | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                  |       | <b>1.802.366,23</b> |
| 2 | 1 |   |    |     | Reparació, manteniment i conservació                      |       | 318.500,00          |
| 2 | 1 | 0 |    |     | <b>Repar. i conservació de terrenys i béns naturals</b>   |       | <b>10.000,00</b>    |
| 2 | 1 | 0 | 00 |     | Repar.i conservació de terrenys i béns naturals           |       | 10.000,00           |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                       |       | 10.000,00           |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                        | P2019 | 10.000,00           |
| 2 | 1 | 2 |    |     | <b>Reparació i conservació. Edificis i altres constr.</b> |       | <b>200.000,00</b>   |
| 2 | 1 | 2 | 00 |     | Reparació i conservació. Edificis i altres constr.        |       | 200.000,00          |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                       |       | 200.000,00          |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                                  | P2019 | 200.000,00          |
| 2 | 1 | 3 |    |     | <b>Repar. i conservació maquinària, instal. i equip.</b>  |       | <b>100.000,00</b>   |
| 2 | 1 | 3 | 00 |     | Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.         |       | 100.000,00          |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                       |       | 100.000,00          |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                        | P2019 | 100.000,00          |
| 2 | 1 | 4 |    |     | <b>Reparació i conservació. Material de transport</b>     |       | <b>2.500,00</b>     |
| 2 | 1 | 4 | 00 |     | Reparació i conservació. Material de transport            |       | 2.500,00            |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                       |       | 2.500,00            |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                        | P2019 | 2.500,00            |
| 2 | 1 | 6 |    |     | <b>Reparació i conservació d'equipaments informàtics</b>  |       | <b>6.000,00</b>     |
| 2 | 1 | 6 | 00 |     | Reparació i conservació d'equipaments informàtics         |       | 6.000,00            |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                       |       | 6.000,00            |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                        | P2019 | 6.000,00            |
| 2 | 2 |   |    |     | Material, subministraments i altres                       |       | 1.291.866,23        |
| 2 | 2 | 0 |    |     | <b>Material d'oficina</b>                                 |       | <b>46.500,00</b>    |
| 2 | 2 | 0 | 00 |     | Material d'oficina ordinari                               |       | 21.000,00           |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                       |       | 21.000,00           |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                        | P2019 | 21.000,00           |
| 2 | 2 | 0 | 10 |     | Petit mobiliari i estris                                  |       | 3.000,00            |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                       |       | 3.000,00            |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                        | P2019 | 3.000,00            |
| 2 | 2 | 0 | 20 |     | Prensa i revistes                                         |       | 12.500,00           |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                       |       | 12.500,00           |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                        | P2019 | 12.500,00           |
| 2 | 2 | 0 | 30 |     | Llibres i altres publicacions                             |       | 8.000,00            |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                       |       | 8.000,00            |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                        | P2019 | 8.000,00            |
| 2 | 2 | 0 | 40 |     | Material d'informàtica                                    |       | 2.000,00            |

|   |   |   |     |                                              |       |                   |
|---|---|---|-----|----------------------------------------------|-------|-------------------|
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 2.000,00          |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                           | P2019 | 2.000,00          |
| 2 | 2 | 1 |     | <b>Subministraments</b>                      |       | <b>305.300,00</b> |
| 2 | 2 | 1 | 00  | Energia elèctrica                            |       | 200.000,00        |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 200.000,00        |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                           | P2019 | 200.000,00        |
| 2 | 2 | 1 | 10  | Aigua                                        |       | 3.000,00          |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 3.000,00          |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                           | P2019 | 3.000,00          |
| 2 | 2 | 1 | 20  | Carburants per a locomoció                   |       | 1.500,00          |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 1.500,00          |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                           | P2019 | 1.500,00          |
| 2 | 2 | 1 | 30  | Carburants per a calefacció                  |       | 55.000,00         |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 55.000,00         |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                           | P2019 | 55.000,00         |
| 2 | 2 | 1 | 40  | Vestuari                                     |       | 26.500,00         |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 26.500,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                     | P2019 | 19.500,00         |
|   |   |   | 002 | M.I.Sindicatura                              | P2019 | 3.000,00          |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                           | P2019 | 4.000,00          |
| 2 | 2 | 1 | 60  | Productes farmacèutics i sanitaris           |       | 300,00            |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 300,00            |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                           | P2019 | 300,00            |
| 2 | 2 | 1 | 80  | Productes de neteja                          |       | 5.000,00          |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 5.000,00          |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                           | P2019 | 5.000,00          |
| 2 | 2 | 1 | 90  | Altres subministraments                      |       | 14.000,00         |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 14.000,00         |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                           | P2019 | 14.000,00         |
| 2 | 2 | 2 |     | <b>Comunicacions</b>                         |       | <b>83.600,00</b>  |
| 2 | 2 | 2 | 00  | Serveis telefònics                           |       | 45.000,00         |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 45.000,00         |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                           | P2019 | 45.000,00         |
| 2 | 2 | 2 | 10  | Serveis postals i telegràfics                |       | 4.000,00          |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 4.000,00          |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                           | P2019 | 4.000,00          |
| 2 | 2 | 2 | 90  | Altres comunicacions                         |       | 34.600,00         |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 34.600,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                     | P2019 | 34.600,00         |
| 2 | 2 | 3 |     | <b>Transport</b>                             |       | <b>1.500,00</b>   |
| 2 | 2 | 3 | 10  | Missatgers                                   |       | 1.500,00          |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 1.500,00          |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                           | P2019 | 1.500,00          |
| 2 | 2 | 4 |     | <b>Primes d'assegurances</b>                 |       | <b>36.945,23</b>  |
| 2 | 2 | 4 | 00  | Primes d'assegurances. Responsabilitat civil |       | 4.668,45          |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 4.668,45          |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                           | P2019 | 4.668,45          |
| 2 | 2 | 4 | 10  | Primes d'assegurances. Accidents individuals |       | 9.127,82          |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.          |       | 9.127,82          |

|   |   |   |    |     |                                                   |       |                   |
|---|---|---|----|-----|---------------------------------------------------|-------|-------------------|
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 9.127,82          |
| 2 | 2 | 4 | 20 |     | Primes d'assegurances. Vehícles i ginys           |       | 711,28            |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.               |       | 711,28            |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                | P2019 | 711,28            |
| 2 | 2 | 4 | 60 |     | Primes d'assegurances. Multirisca-incendi         |       | 20.632,75         |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.               |       | 20.632,75         |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 20.632,75         |
| 2 | 2 | 4 | 70 |     | Primes d'assegurances. Robatori                   |       | 1.804,93          |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.               |       | 1.804,93          |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 1.804,93          |
| 2 | 2 | 6 |    |     | <b>Altres serveis</b>                             |       | <b>399.278,48</b> |
| 2 | 2 | 6 | 10 |     | Atencions protocol·làries i de representació      |       | 101.778,48        |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.               |       | 101.778,48        |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 89.656,08         |
|   |   |   |    | 003 | Comissions legislatives                           | P2019 | 2.817,96          |
|   |   |   |    | 008 | M.I. Sr. Síndic                                   | P2019 | 9.304,44          |
| 2 | 2 | 6 | 21 |     | Traduccions i correccions                         |       | 10.000,00         |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.               |       | 10.000,00         |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 10.000,00         |
| 2 | 2 | 6 | 60 |     | Reunions, conferències i curssets                 |       | 255.000,00        |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.               |       | 10.000,00         |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 10.000,00         |
|   |   |   |    |     | PROJ-0003 Aniversari Constitució                  |       | 35.000,00         |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 35.000,00         |
|   |   |   |    |     | PROJ-0004 Consell General dels Joves              |       | 7.000,00          |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 7.000,00          |
|   |   |   |    |     | PROJ-0009 C.Dies/Anys internacionals              |       | 3.000,00          |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 3.000,00          |
|   |   |   |    |     | PROJ-0011 600 aniversari Consell de la Terra      |       | 200.000,00        |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 200.000,00        |
| 2 | 2 | 6 | 70 |     | Publicitat i propaganda                           |       | 10.000,00         |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.               |       | 10.000,00         |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 10.000,00         |
| 2 | 2 | 6 | 80 |     | Promoció cultural                                 |       | 12.000,00         |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.               |       | 12.000,00         |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 12.000,00         |
| 2 | 2 | 6 | 81 |     | Promoció educativa                                |       | 7.500,00          |
|   |   |   |    |     | PROJ-0014 BEQUES IEA                              |       | 7.500,00          |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 7.500,00          |
| 2 | 2 | 6 | 90 |     | Altres despeses                                   |       | 3.000,00          |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.               |       | 3.000,00          |
|   |   |   |    | 001 | M.I.C.G.                                          | P2019 | 3.000,00          |
| 2 | 2 | 7 |    |     | <b>Treballs realitzats per altres empreses</b>    |       | <b>418.742,52</b> |
| 2 | 2 | 7 | 00 |     | Treb. realitz.per empreses de neteja i sanejament |       | 78.242,52         |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.               |       | 78.242,52         |
|   |   |   |    | 004 | Secretaria General                                | P2019 | 78.242,52         |
| 2 | 2 | 7 | 10 |     | Treb. realitz.per empreses de seguretat           |       | 67.000,00         |
|   |   |   |    |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.               |       | 67.000,00         |

|   |   |   |     |                                                       |       |                     |
|---|---|---|-----|-------------------------------------------------------|-------|---------------------|
|   |   |   | 004 | Secretaria General                                    | P2019 | 67.000,00           |
| 2 | 2 | 7 | 30  | Treb. realitz.per empreses.<br>Processament de dades  |       | 86.000,00           |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                |       | 86.000,00           |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                                    | P2019 | 86.000,00           |
| 2 | 2 | 7 | 40  | Treb. realitz.per empr.<br>Impressions i publicacions |       | 62.500,00           |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                |       | 62.500,00           |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                              | P2019 | 62.500,00           |
| 2 | 2 | 7 | 60  | Treb. realitz.per empr. Estudis i<br>treballs tècnics |       | 100.000,00          |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                |       | 100.000,00          |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                              | P2019 | 100.000,00          |
| 2 | 2 | 7 | 90  | Altres treballs a l'exterior                          |       | 25.000,00           |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                |       | 25.000,00           |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                              | P2019 | 21.522,62           |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                                    | P2019 | 3.477,38            |
| 2 | 3 |   |     | Indemnitzacions per serveis                           |       | 192.000,00          |
| 2 | 3 | 0 |     | <b>Reemborsament de dietes</b>                        |       | <b>42.000,00</b>    |
| 2 | 3 | 0 | 30  | Reemborsament de dietes altre<br>personal             |       | 42.000,00           |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                |       | 42.000,00           |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                              | P2019 | 37.448,20           |
|   |   |   | 002 | M.I.Sindicatura                                       | P2019 | 1.137,95            |
|   |   |   | 003 | Comissions legislatives                               | P2019 | 1.137,95            |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                                    | P2019 | 1.137,95            |
|   |   |   | 008 | M.I. Sr. Síndic                                       | P2019 | 1.137,95            |
| 2 | 3 | 1 |     | <b>Locomoció</b>                                      |       | <b>150.000,00</b>   |
| 2 | 3 | 1 | 00  | Locomoció i desplaçament de<br>personal               |       | 150.000,00          |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                |       | 150.000,00          |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                              | P2019 | 150.000,00          |
| 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              |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                |       | 200,79              |
|   |   |   | 004 | Secretaria General                                    | P2019 | 200,79              |
| 4 |   |   |     | <b>Transferències corrents</b>                        |       | <b>2.404.648,40</b> |
| 4 | 1 |   |     | A organismes autònoms<br>administratius               |       | 2.363.628,40        |
| 4 | 1 | 2 |     | <b>A organismes autònoms<br/>administratius</b>       |       | <b>2.363.628,40</b> |
| 4 | 1 | 2 | 16  | GRUPS PARLAMENTARIS                                   |       | 818.159,47          |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                |       | 818.159,47          |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                              | P2019 | 818.159,47          |
| 4 | 1 | 2 | 17  | RAONADOR DEL CIUTADA                                  |       | 220.950,13          |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                |       | 220.950,13          |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                              | P2019 | 220.950,13          |
| 4 | 1 | 2 | 18  | TRIBUNAL DE COMPTES                                   |       | 914.064,00          |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                |       | 914.064,00          |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                              | P2019 | 914.064,00          |
| 4 | 1 | 2 | 19  | JUNTA ELECTORAL                                       |       | 10.000,00           |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                |       | 10.000,00           |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                              | P2019 | 10.000,00           |

|   |   |   |     |                                                             |       |                  |
|---|---|---|-----|-------------------------------------------------------------|-------|------------------|
| 4 | 1 | 2 | 20  | AGENCIA DE PROTECCIO<br>DE DADES                            |       | 247.411,18       |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                      |       | 247.411,18       |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                                    | P2019 | 247.411,18       |
| 4 | 1 | 2 | 21  | AGENCIA DE QUALITAT DE<br>L'ENSENYAMENT SUPERIOR<br>D'AN    |       | 153.043,62       |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                      |       | 153.043,62       |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                                    | P2019 | 153.043,62       |
| 4 | 9 |   |     | A l'exterior                                                |       | 41.020,00        |
| 4 | 9 | 2 |     | <b>A l'exterior</b>                                         |       | <b>41.020,00</b> |
| 4 | 9 | 2 | 33  | A.P.M                                                       |       | 15.400,00        |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                      |       | 15.400,00        |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                                    | P2019 | 15.400,00        |
| 4 | 9 | 2 | 34  | GESCO                                                       |       | 1.800,00         |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                      |       | 1.800,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                                    | P2019 | 1.800,00         |
| 4 | 9 | 2 | 35  | OSCE                                                        |       | 4.320,00         |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                      |       | 4.320,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                                    | P2019 | 4.320,00         |
| 4 | 9 | 2 | 36  | A.P.F                                                       |       | 3.500,00         |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                      |       | 3.500,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                                    | P2019 | 3.500,00         |
| 4 | 9 | 2 | 38  | U.I.P                                                       |       | 12.000,00        |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                      |       | 12.000,00        |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                                    | P2019 | 12.000,00        |
| 4 | 9 | 2 | 39  | ALTRES ASSOCIACIONS                                         |       | 4.000,00         |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                      |       | 4.000,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                                    | P2019 | 4.000,00         |
| 6 |   |   |     | <b>Inversions reals</b>                                     |       | <b>87.000,00</b> |
| 6 | 0 |   |     | Inversions noves                                            |       | 50.000,00        |
| 6 | 0 | 3 |     | <b>Maquinària, instal.lacions i<br/>equipament</b>          |       | <b>8.000,00</b>  |
| 6 | 0 | 3 | 40  | Altres instal.lacions                                       |       | 8.000,00         |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                      |       | 8.000,00         |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                                    | P2019 | 8.000,00         |
| 6 | 0 | 5 |     | <b>Mobiliari i estris</b>                                   |       | <b>10.000,00</b> |
| 6 | 0 | 5 | 00  | Mobiliari                                                   |       | 10.000,00        |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                      |       | 10.000,00        |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                                    | P2019 | 10.000,00        |
| 6 | 0 | 6 |     | <b>Equipaments per a processos<br/>d'informació</b>         |       | <b>12.000,00</b> |
| 6 | 0 | 6 | 10  | Equipaments per a processos<br>d'informació                 |       | 12.000,00        |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                      |       | 12.000,00        |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                                    | P2019 | 12.000,00        |
| 6 | 0 | 9 |     | <b>Estudis i projectes d'inversió</b>                       |       | <b>20.000,00</b> |
| 6 | 0 | 9 | 10  | Estudis i projectes d'inversió                              |       | 20.000,00        |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General<br>M.I.C.G.                      |       | 20.000,00        |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                                    | P2019 | 20.000,00        |
| 6 | 1 |   |     | Inversions de reposició                                     |       | 10.000,00        |
| 6 | 1 | 8 |     | <b>Béns mobles d'interès històric,<br/>artístic o cult.</b> |       | <b>10.000,00</b> |
| 6 | 1 | 8 | 00  | Béns mobles d'interès històric,<br>artístic o cult.         |       | 10.000,00        |

|   |   |   |     |                                                     |       |                     |
|---|---|---|-----|-----------------------------------------------------|-------|---------------------|
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                 |       | 10.000,00           |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                            | P2019 | 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            |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                 |       | 2.000,00            |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                            | P2019 | 2.000,00            |
| 6 | 4 |   |     | Immobilitzat immaterial                             |       | 25.000,00           |
| 6 | 4 | 0 |     | Immobilitzat immaterial                             |       | 25.000,00           |
| 6 | 4 | 0 | 50  | Aplicacions informàtiques                           |       | 25.000,00           |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                 |       | 25.000,00           |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                            | P2019 | 25.000,00           |
| 7 |   |   |     | <b>Transferències de capital</b>                    |       | <b>52.530,00</b>    |
| 7 | 0 |   |     | Transferències de Capital                           |       | 52.530,00           |
| 7 | 0 | 0 |     | <b>Transferències de capital</b>                    |       | <b>52.530,00</b>    |
| 7 | 0 | 0 | 17  | Transferència capital Raonador del Ciutadà          |       | 33.480,00           |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                 |       | 33.480,00           |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                            | P2019 | 33.480,00           |
| 7 | 0 | 0 | 18  | Transferència de capital Tribunal de Comptes        |       | 10.900,00           |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                 |       | 10.900,00           |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                            | P2019 | 10.900,00           |
| 7 | 0 | 0 | 20  | Transferència de capital Agència Protecció de Dades |       | 5.000,00            |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                 |       | 5.000,00            |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                            | P2019 | 5.000,00            |
| 7 | 0 | 0 | 21  | AGENCIA DE QUALITAT DE L'ENSENYAMENT SUPERIOR D'AN  |       | 3.150,00            |
|   |   |   |     | PROJ-0001 Projecte General M.I.C.G.                 |       | 3.150,00            |
|   |   |   | 001 | M.I.C.G.                                            | P2019 | 3.150,00            |
|   |   |   |     | <b>TOTAL PROJECTE</b>                               |       | <b>6.698.522,50</b> |

### Pressupost d'ingressos (euros)

|     |                                            |                     |
|-----|--------------------------------------------|---------------------|
| 3   | Taxes i altres ingressos                   | 4.576,00            |
| 31  | Venda de bens                              | 4.576,00            |
| 310 | Marxandatge                                | 4.576,00            |
| 5   | <b>Ingressos patrimonials</b>              | <b>60.594,40</b>    |
| 53  | <b>Interessos de comptes bancaris</b>      | <b>10.170,00</b>    |
| 531 | Interessos bancaris                        | 10.170,00           |
| 54  | <b>Ingressos patrimonials no financers</b> | <b>50.424,40</b>    |
| 540 | Lloguers                                   | 50.424,40           |
| 01  | Grups parlamentaris i entitats             | 1.685,89            |
| 02  | Raonador del Ciutadà                       | 3.912,11            |
| 03  | Tribunal de Comptes                        | 8.408,53            |
| 04  | Agència de Protecció de Dades              | 6.049,99            |
| 05  | UIF                                        | 15.857,82           |
| 06  | BOPA                                       | 4.433,93            |
| 07  | Tribunal Constitucional                    | 6.361,69            |
| 08  | AQUA                                       | 3.714,43            |
|     | <b>Recursos propis</b>                     | <b>65.170,90</b>    |
|     | <b>Romanents de tresoreria</b>             | <b>1.024.923,67</b> |
|     | <b>Transferències corrents</b>             | <b>5.555.897,93</b> |
|     | <b>Transferències de capital</b>           | <b>52.530,00</b>    |
|     | <b>TOTAL PROJECTE DE PRESSUPOST</b>        | <b>6.698.522,50</b> |

## Projecte de pressupost de la Institució del Raonador del Ciutadà pel 2019

### Pressupost de despeses (euros)

|   |   |   |                                                    |                   |
|---|---|---|----------------------------------------------------|-------------------|
| 1 |   |   | <b>Despeses de personal</b>                        | <b>241.712,93</b> |
| 1 | 0 |   | Despeses de remuneració                            | 54.254,04         |
| 1 | 0 | 0 | Despeses de remuneració                            | 54.254,04         |
| 1 | 0 | 0 | Despeses de gratificació                           | 54.254,04         |
| 1 | 1 |   | Personal fix                                       | 149.393,52        |
| 1 | 1 | 0 | Remun. bàsiques i altres rem. pers. fix            | 149.393,52        |
| 1 | 1 | 0 | Sou base personal fix                              | 149.393,52        |
| 1 | 6 |   | Quot. prest.i desp.socials a càrrec de l'empleador | 38.065,37         |
| 1 | 6 | 0 | Quotes seguretat social                            | 31.565,37         |
| 1 | 6 | 0 | Quotes seguretat social, despeses de remuneració   | 8.409,38          |
| 1 | 6 | 0 | Quotes seguretat social, personal fix              | 23.156,00         |
| 1 | 6 | 3 | Despeses socials del personal                      | 6.500,00          |
| 1 | 6 | 3 | Formació i perfeccionament del personal            | 6.500,00          |
| 2 |   |   | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>           | <b>98.837,20</b>  |
| 2 | 0 |   | Lloguers                                           | 249,73            |
| 2 | 0 | 2 | Lloguer edificis i altres construccions            | 249,73            |
| 2 | 0 | 2 | Lloguer edificis i altres construccions            | 249,73            |
| 2 | 1 |   | Reparació, manteniment i conservació               | 2.034,00          |
| 2 | 1 | 3 | Repar. i conservació maquinària, instal. i equip.  | 2.034,00          |
| 2 | 1 | 3 | Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.  | 2.034,00          |
| 2 | 2 |   | Material, subministraments i altres                | 81.553,48         |
| 2 | 2 | 0 | Material d'oficina                                 | 6.066,41          |
| 2 | 2 | 0 | Material d'oficina ordinari                        | 4.120,88          |
| 2 | 2 | 0 | Petit mobiliari i estris                           | 406,80            |
| 2 | 2 | 0 | Prensa i revistes                                  | 1.030,22          |
| 2 | 2 | 0 | Llibres i altres publicacions                      | 508,50            |
| 2 | 2 | 1 | Subministraments                                   | 2.685,55          |
| 2 | 2 | 1 | Carburants per a locomoció                         | 515,11            |
| 2 | 2 | 1 | Altres subministraments                            | 2.170,44          |
| 2 | 2 | 2 | Comunicacions                                      | 2.475,38          |
| 2 | 2 | 2 | Serveis telefònics                                 | 724,01            |
| 2 | 2 | 2 | Serveis postals i telegràfics                      | 1.751,38          |
| 2 | 2 | 4 | Primes d'assegurances                              | 845,21            |
| 2 | 2 | 4 | Primes d'assegurances. Responsabilitat civil       | 133,31            |
| 2 | 2 | 4 | Primes d'assegurances. Vehicles i ginys            | 711,90            |
| 2 | 2 | 6 | Altres serveis                                     | 5.955,90          |
| 2 | 2 | 6 | Atencions protocol·làries i de representació       | 3.090,66          |
| 2 | 2 | 6 | Altres despeses                                    | 2.865,24          |
| 2 | 2 | 7 | Treballs realitzats per altres empreses            | 63.525,03         |
| 2 | 2 | 7 | Treb. realitz.per empreses. Processament de dades  | 3.500,00          |
| 2 | 2 | 7 | Treb. realitz.per empr. Impressions i publicacions | 9.525,03          |
| 2 | 2 | 7 | Treb. realitz.per empr. Estudis i treballs         | 25.500,00         |

|   |   |   |         |                                                                    |                   |
|---|---|---|---------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|
|   |   |   | tècnics |                                                                    |                   |
| 2 | 2 | 7 | 70      | Treballs realitzats per assessoraments jurídics                    | 25.000,00         |
| 2 | 3 |   |         | Indemnitzacions per serveis                                        | 15.000,00         |
| 2 | 3 | 1 |         | Locomoció                                                          | 15.000,00         |
| 2 | 3 | 1 | 00      | Locomoció i desplaçament de la Institució del Raonador del Ciutadà | 15.000,00         |
| 3 |   |   |         | <b>Despeses financeres</b>                                         | <b>400,00</b>     |
| 3 | 4 |   |         | De dipòsits, fiances i altres                                      | 400,00            |
| 3 | 4 | 9 |         | Altres despeses financeres                                         | 400,00            |
| 3 | 4 | 9 | 00      | Altres despeses financeres                                         | 400,00            |
| 6 |   |   |         | <b>Inversions reals</b>                                            | <b>33.480,00</b>  |
| 6 | 0 |   |         | Inversions noves                                                   | 33.480,00         |
| 6 | 0 | 3 |         | Maquinària, instal·lacions i equipament                            | 20.000,00         |
| 6 | 0 | 3 | 20      | Instal·lacions elèctriques                                         | 20.000,00         |
| 6 | 0 | 5 |         | Mobiliari i estris                                                 | 10.000,00         |
| 6 | 0 | 5 | 00      | Mobiliari                                                          | 7.500,00          |
| 6 | 0 | 5 | 10      | Equipaments d'oficina                                              | 2.500,00          |
| 6 | 0 | 6 |         | Equipaments per a processos d'informació                           | 3.480,00          |
| 6 | 0 | 6 | 10      | Equipaments per a processos d'informació                           | 3.480,00          |
|   |   |   |         | <b>TOTAL PROJECTE</b>                                              | <b>374.430,13</b> |

### Pressupost d'ingressos (euros)

|   |   |   |   |                                   |                   |
|---|---|---|---|-----------------------------------|-------------------|
| 4 |   |   |   | <b>Transferències corrents</b>    | <b>220.950,13</b> |
| 4 | 0 |   |   | Del Consell General               | 220.950,13        |
| 4 | 0 | 0 |   | <b>Del Consell General</b>        | <b>220.950,13</b> |
| 4 | 0 | 0 | 0 | Del Consell General               | 220.950,13        |
| 7 |   |   |   | <b>Transferències de capital</b>  | <b>33.480,00</b>  |
| 7 | 0 |   |   | Del Consell General               | 33.480,00         |
| 7 | 0 | 0 |   | <b>Del Consell General</b>        | <b>33.480,00</b>  |
| 7 | 0 | 0 | 0 | Del Consell General               | 33.480,00         |
| 8 |   |   |   | <b>Actius Financers</b>           | <b>120.000,00</b> |
| 8 | 0 |   |   | Romanents de Tresoreria           | 120.000,00        |
| 8 | 7 | 0 |   | <b>Romanents de Tresoreria</b>    | <b>120.000,00</b> |
| 8 | 7 | 0 | 0 | Romanents de Tresoreria           | 120.000,00        |
|   |   |   |   | <b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS</b> | <b>374.430,13</b> |

### Projecte de pressupost del Tribunal de Comptes pel 2019

### Pressupost de despeses (euros)

|   |   |   |    |                                                |                   |
|---|---|---|----|------------------------------------------------|-------------------|
| 1 |   |   |    | <b>Despeses de personal</b>                    | <b>623.798,00</b> |
| 1 | 0 |   |    | Despeses de remuneració                        | 230.400,00        |
| 1 | 0 | 0 |    | <b>Despeses de remuneració</b>                 | <b>230.400,00</b> |
| 1 | 0 | 0 | 20 | Despeses de remuneració                        | 230.400,00        |
| 1 | 1 |   |    | Personal fix                                   | 267.165,00        |
| 1 | 1 | 0 |    | <b>Remun. bàsiques i altres rem. pers. fix</b> | <b>267.165,00</b> |
| 1 | 1 | 0 | 00 | Sou base personal fix                          | 250.100,00        |
| 1 | 1 | 0 | 10 | Triennis                                       | 16.450,00         |
| 1 | 1 | 0 | 60 | Primes matrimoni i naixement                   | 615,00            |
| 1 | 3 |   |    | Personal eventual                              | 33.850,00         |

|   |   |   |    |                                                             |                   |
|---|---|---|----|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1 | 3 | 0 |    | <b>Rem. bàsiq. i altres remuneracions personal eventual</b> | <b>33.850,00</b>  |
| 1 | 3 | 0 | 00 | Sou base personal eventual                                  | 33.850,00         |
| 1 | 6 |   |    | Quot. prest. i desp.socials a càrrec de l'empleador         | 92.383,00         |
| 1 | 6 | 0 |    | <b>Quotes seguretat social</b>                              | <b>82.383,00</b>  |
| 1 | 6 | 0 | 00 | Quotes seguretat social, despeses de remuneració            | 35.712,00         |
| 1 | 6 | 0 | 10 | Quotes seguretat social, personal fix                       | 41.424,00         |
| 1 | 6 | 0 | 50 | Quotes seguretat social, personal eventual                  | 5.247,00          |
| 1 | 6 | 3 |    | <b>Despeses socials del personal</b>                        | <b>10.000,00</b>  |
| 1 | 6 | 3 | 00 | Formació i perfeccionament del personal                     | 8.000,00          |
| 1 | 6 | 3 | 01 | Dietes per formació i perfeccionament del personal          | 2.000,00          |
| 2 |   |   |    | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                    | <b>484.466,00</b> |
| 2 | 0 |   |    | Lloguers                                                    | 960,00            |
| 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>945,00</b>     |
| 2 | 0 | 6 | 00 | Lloguer d'equipaments per a informàtica                     | 945,00            |
| 2 | 1 |   |    | Reparació, manteniment i conservació                        | 9.675,00          |
| 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>3.140,00</b>   |
| 2 | 1 | 3 | 00 | Repar. i conservació. Maquinària, instal. i equip.          | 3.140,00          |
| 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>5.335,00</b>   |
| 2 | 1 | 9 | 00 | Reparació i conservació. Altre material immobilitzat        | 5.335,00          |
| 2 | 2 |   |    | Material, subministraments i altres                         | 467.631,00        |
| 2 | 2 | 0 |    | <b>Material d'oficina</b>                                   | <b>5.580,00</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                                           | 580,00            |
| 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>3.665,00</b>   |
| 2 | 2 | 1 | 00 | Energia elèctrica                                           | 2.650,00          |
| 2 | 2 | 1 | 10 | Aigua                                                       | 55,00             |
| 2 | 2 | 1 | 30 | Carburants per a calefacció                                 | 550,00            |
| 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>5.000,00</b>   |
| 2 | 2 | 2 | 00 | Serveis telefònics                                          | 4.000,00          |
| 2 | 2 | 2 | 10 | Serveis postals i telegràfics                               | 1.000,00          |
| 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>1.420,00</b>   |
| 2 | 2 | 4 | 00 | Primes d'assegurances. Responsabilitat civil                | 1.420,00          |

|   |   |   |                                                        |                     |
|---|---|---|--------------------------------------------------------|---------------------|
| 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 cursets                    | 300,00              |
| 2 | 2 | 7 | <b>Treballs realitzats per altres empreses</b>         | <b>450.016,00</b>   |
| 2 | 2 | 7 | 00 Treb. realitz. per empreses de neteja i sanejament  | 5.381,00            |
| 2 | 2 | 7 | 10 Treb. realitz. per empreses de seguretat            | 535,00              |
| 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 | 432.500,00          |
| 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>10.900,00</b>    |
| 6 | 0 |   | Inversions noves                                       | 5.400,00            |
| 6 | 0 | 5 | <b>Mobiliari i estris</b>                              | <b>4.000,00</b>     |
| 6 | 0 | 5 | 00 Mobiliari                                           | 4.000,00            |
| 6 | 0 | 6 | <b>Equipaments per a processos d'informació</b>        | <b>900,00</b>       |
| 6 | 0 | 6 | 10 Equipaments per a processos d'informació            | 900,00              |
| 6 | 0 | 8 | <b>Altre 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 Equipaments 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>1.121.714,00</b> |

### Pressupost d'ingressos (euros)

|   |   |   |                                           |                   |
|---|---|---|-------------------------------------------|-------------------|
| 4 |   |   | <b>Transferències corrents</b>            | <b>914.064,00</b> |
| 4 | 0 |   | Del Consell General                       | 914.064,00        |
| 4 | 0 | 0 | <b>Del Consell General</b>                | <b>914.064,00</b> |
| 4 | 0 | 0 | 00 Del Consell General                    | 914.064,00        |
| 5 |   |   | <b>Ingressos patrimonials</b>             | <b>0,00</b>       |
| 5 | 2 |   | Interessos de dipòsits i comptes bancaris | 0,00              |
| 5 | 2 | 0 | <b>Interessos de comptes bancaris</b>     | <b>0,00</b>       |
| 5 | 2 | 0 | 00 De comptes corrents                    | 0,00              |
| 7 |   |   | <b>Transferències de Capital</b>          | <b>10.900,00</b>  |

|   |   |   |                                     |                     |
|---|---|---|-------------------------------------|---------------------|
| 7 | 0 |   | Del Consell General                 | 10.900,00           |
| 7 | 0 | 0 | <b>Del Consell General</b>          | <b>10.900,00</b>    |
| 7 | 0 | 0 | 00 Del Consell General              | 10.900,00           |
| 8 |   |   | <b>Actius Financers</b>             | <b>196.750,00</b>   |
| 8 | 7 |   | Romanents de Tresoreria             | 196.750,00          |
| 8 | 7 | 0 | <b>Romanents de Tresoreria</b>      | <b>196.750,00</b>   |
| 8 | 7 | 0 | 00 Romanents de Tresoreria          | 196.750,00          |
|   |   |   | <b>Total pressupost d'ingressos</b> | <b>1.121.714,00</b> |

## Projecte de pressupost de l'Agència de Protecció de Dades pel 2019

### Pressupost de despeses (euros)

|        |  |                                                          |                   |
|--------|--|----------------------------------------------------------|-------------------|
| 1      |  | <b>Despeses de personal</b>                              | <b>300.861,60</b> |
| 10     |  | Despeses de remuneració                                  | 167.862,18        |
| 100    |  | <b>Despeses de remuneració</b>                           | <b>167.862,18</b> |
| 100.00 |  | Despeses de gratificació                                 | 167.862,18        |
| 12     |  | Personal contractual                                     | 89.542,24         |
| 120    |  | <b>Remun. bàsiq. i altres rem. pers. Contract.</b>       | <b>89.542,24</b>  |
| 120.00 |  | Sou base personal contractual                            | 81.609,64         |
| 120.10 |  | Triennis                                                 | 7.932,60          |
| 16     |  | Quot. prest. i desp. socials a càrrec de l'empleador     | 43.457,18         |
| 160    |  | <b>Quotes seguretat social</b>                           | <b>39.897,68</b>  |
| 160.00 |  | Quotes seguretat social, despeses de remuneració         | 26.018,63         |
| 160.10 |  | Quotes seguretat social, personal fix                    | 13.879,05         |
| 163    |  | <b>Despeses socials del personal</b>                     | <b>3.559,50</b>   |
| 163.00 |  | Formació i perfeccionament del personal                  | 2.034,00          |
| 163.01 |  | Dietes per formació i perfeccionament del personal       | 1.525,50          |
| 2      |  | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                 | <b>112.648,69</b> |
| 20     |  | Lloguers                                                 | 3.290,66          |
| 202    |  | <b>Lloguer edificis i altres construccions</b>           | <b>200,00</b>     |
| 202.00 |  | Lloguer edificis i altres construccions                  | 200,00            |
| 206    |  | <b>Lloguer d'equipaments per a informàtica</b>           | <b>3.090,66</b>   |
| 206.00 |  | Lloguer d'equipaments per a informàtica                  | 3.090,66          |
| 21     |  | Reparació, manteniment i conservació                     | 6.608,97          |
| 213    |  | <b>Repar. i conservació maquinària, instal. i equip.</b> | <b>3.090,66</b>   |
| 213.00 |  | Repar. i conservació. Maquinària, instal. i equip.       | 3.090,66          |
| 216    |  | <b>Reparació i conservació d'equipaments informàtics</b> | <b>3.500,00</b>   |
| 216.00 |  | Reparació i conservació d'equipaments informàtics        | 3.500,00          |
| 217    |  | <b>Reparació i conservació béns destinats a utilitz.</b> | <b>18,31</b>      |
| 217.00 |  | Reparació i conservació béns destinats a utilitz.        | 18,31             |
| 22     |  | Material, subministraments i altres                      | 102.240,56        |
| 220    |  | <b>Material d'oficina</b>                                | <b>4.800,00</b>   |
| 220.00 |  | Material d'oficina ordinari                              | 2.000,00          |
| 220.01 |  | Impressió de documents                                   | 500,00            |
| 220.10 |  | Petit mobiliari i estris                                 | 500,00            |

|            |                                                     |                   |
|------------|-----------------------------------------------------|-------------------|
| 220.20     | Prensa i revistes                                   | 800,00            |
| 220.30     | Llibres i altres publicacions                       | 500,00            |
| 220.40     | Material d'informàtica                              | 500,00            |
| <b>221</b> | <b>Subministraments</b>                             | <b>2.294,92</b>   |
| 221.00     | Energia elèctrica                                   | 927,20            |
| 221.10     | Aigua                                               | 25,43             |
| 221.20     | Carburants per a locomoció                          | 274,59            |
| 221.30     | Carburants per a calefacció                         | 200,00            |
| 221.50     | Productes alimentaris                               | 515,11            |
| 221.60     | Productes farmacèutics i sanitaris                  | 101,30            |
| 221.80     | Productes de neteja                                 | 150,00            |
| 221.90     | Altres subministraments                             | 101,30            |
| <b>222</b> | <b>Comunicacions</b>                                | <b>3.050,00</b>   |
| 222.00     | Serveis telefònics                                  | 3.000,00          |
| 222.10     | Serveis postals i telegràfics                       | 50,00             |
| <b>223</b> | <b>Transport</b>                                    | <b>500,00</b>     |
| 223.10     | Missatgers                                          | 500,00            |
| <b>224</b> | <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 ginys             | 350,00            |
| <b>225</b> | <b>Tributs</b>                                      | <b>100,00</b>     |
| 225.20     | Tributs estatals                                    | 100,00            |
| <b>226</b> | <b>Altres serveis</b>                               | <b>25.806,33</b>  |
| 226.10     | Atencions protocol·làries i de representació        | 2.800,00          |
| 226.21     | Traduccions i correccions                           | 2.000,00          |
| 226.60     | Reunions, conferències i cursos                     | 11.085,30         |
| 226.70     | Publicitat i propaganda                             | 9.921,03          |
| <b>227</b> | <b>Treballs realitzats per altres empreses</b>      | <b>63.139,31</b>  |
| 227.00     | Treb. realitz. per empreses de neteja i sanejament  | 2.000,00          |
| 227.10     | Treb. realitz. per empreses de seguretat            | 203,40            |
| 227.30     | Treb. realitz. per empreses. Processament de dades  | 12.500,00         |
| 227.40     | Treb. realitz. per empr. Impressions i publicacions | 3.559,50          |
| 227.60     | Treb. realitz. per empr. Estudis i treballs tècnics | 14.000,00         |
| 227.70     | Treballs realitzats per assessoraments jurídics     | 29.876,41         |
| 227.90     | Altres treballs a l'exterior                        | 1.000,00          |
| <b>23</b>  | <b>Indemnitzacions per serveis</b>                  | <b>508,50</b>     |
| <b>231</b> | <b>Locomoció</b>                                    | <b>508,50</b>     |
| 231.00     | Locomoció i desplaçament de personal                | 508,50            |
| <b>3</b>   | <b>Despeses financeres</b>                          | <b>250,00</b>     |
| 34         | De dipòsits, fiances i altres                       | 250,00            |
| <b>349</b> | <b>Altres despeses financeres</b>                   | <b>250,00</b>     |
| 349.00     | Altres despeses financeres                          | 250,00            |
| <b>4</b>   | <b>Transferències corrents</b>                      | <b>700,00</b>     |
| 49         | A l'exterior                                        | 700,00            |
| <b>492</b> | <b>A l'exterior</b>                                 | <b>700,00</b>     |
| 492.00     | A l'exterior                                        | 700,00            |
| <b>6</b>   | <b>Inversions reals</b>                             | <b>6.200,00</b>   |
| 60         | Inversions noves                                    | 6.200,00          |
| <b>603</b> | <b>Maquinària, instal·lacions i equipaments</b>     | <b>500,00</b>     |
| 603.20     | Instal·lacions elèctriques                          | 500,00            |
| <b>605</b> | <b>Mobiliari i estris</b>                           | <b>4.500,00</b>   |
| 605.10     | Equipaments d'oficina                               | 4.500,00          |
| <b>606</b> | <b>Equipaments per a processos d'informació</b>     | <b>1.200,00</b>   |
| 606.10     | Equipaments per a processos d'informació            | 1.200,00          |
|            | <b>Total projecte pressupost de despeses 2019</b>   | <b>420.660,30</b> |

## Pressupost d'ingressos (euros)

|            |                                                   |                   |
|------------|---------------------------------------------------|-------------------|
| <b>4</b>   | <b>Transferències corrents</b>                    | <b>247.411,18</b> |
| 40         | Del Consell General                               | 247.411,18        |
| <b>400</b> | <b>Del Consell General</b>                        | <b>247.411,18</b> |
| 400.00     | Del Consell General                               | 247.411,18        |
| <b>7</b>   | <b>Transferències de capital</b>                  | <b>5.000,00</b>   |
| 70         | Del Consell General                               | 5.000,00          |
| <b>700</b> | <b>Del Consell General</b>                        | <b>5.000,00</b>   |
| 700.00     | Del Consell General                               | 5.000,00          |
| <b>8</b>   | <b>Actius Financers</b>                           | <b>168.249,12</b> |
| 80         | Romanents de Tresoreria                           | 168.249,12        |
| <b>870</b> | <b>Romanents de Tresoreria</b>                    | <b>168.249,12</b> |
| 870.00     | Romanents de Tresoreria                           | 168.249,12        |
|            | <b>Total projecte pressupost d'ingressos 2019</b> | <b>420.660,30</b> |

## Projecte de pressupost de l'Agència de Qualitat de l'Ensenyament Superior d'Andorra (AQUA) pel 2019

### Pressupost de despeses (euros)

|          |  |                                                                                 |                  |
|----------|--|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>1</b> |  | <b>Despeses de personal</b>                                                     | <b>71.003,75</b> |
| 1 0      |  | Alts càrrecs, personal de relació especial i altre personal                     | 32.179,91        |
| 1 0 0    |  | <b>Remuneracions d'alts càrrecs, pers. de relació especial i altre personal</b> | <b>32.179,91</b> |
| 1 0 0 10 |  | Personal relació especial                                                       | 32.179,91        |
| 1 4      |  | Altres personal                                                                 | 25.200,21        |
| 1 4 0    |  | <b>Altres personal</b>                                                          | <b>25.200,21</b> |
| 1 4 0 0  |  | Contractes administratius                                                       | 25.200,21        |
| 1 6      |  | Quotes de prestació i despeses socials a càrrec de l'empleador                  | 13.623,62        |
| 1 6 0    |  | <b>Quotes seguretat social</b>                                                  | <b>12.623,62</b> |
| 1 6 0 5  |  | Quotes de seguretat social, personal de relació especial                        | 7.079,58         |
| 1 6 0 90 |  | Quotes de seguretat social, altre personal                                      | 5.544,04         |
| 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         |
| <b>2</b> |  | <b>Consum de béns corrents i serveis</b>                                        | <b>83.439,87</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                                             | 75.394,12        |
| 2 2 0    |  | <b>Material d'oficina</b>                                                       | <b>2.500,00</b>  |
| 2 2 0 0  |  | Material d'oficina ordinari                                                     | 200,00           |

|   |   |   |    |                                                                  |                   |
|---|---|---|----|------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 2 | 2 | 0 | 1  | Impressió de documents                                           | 1.500,00          |
| 2 | 2 | 0 | 10 | Petit mobiliari i estris                                         | 300,00            |
| 2 | 2 | 0 | 30 | Llibres i altres publicacions                                    | 200,00            |
| 2 | 2 | 0 | 40 | Material d'informàtica                                           | 300,00            |
| 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>16.226,95</b>  |
| 2 | 2 | 6 | 10 | Atencions protocol·làries i de representació                     | 4.226,95          |
| 2 | 2 | 6 | 21 | Traduccions i correccions                                        | 4.000,00          |
| 2 | 2 | 6 | 81 | Promoció educativa                                               | 8.000,00          |
| 2 | 2 | 7 |    | <b>Treballs realitzats per altres empreses</b>                   | <b>54.892,81</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     | 53.924,32         |
| 2 | 3 |   |    | Indemnització per serveis                                        | 6.000,00          |
| 2 | 3 | 0 |    | <b>Reemborsament de dietes</b>                                   | <b>2.000,00</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 | 1.000,00          |
| 2 | 3 | 1 |    | <b>Locomoció</b>                                                 | <b>4.000,00</b>   |
| 2 | 3 | 1 | 0  | Locomoció i desplaçament del personal                            | 4.000,00          |
| 3 |   |   |    | <b>Despeses financeres</b>                                       | <b>600,00</b>     |
| 3 | 4 |   |    | De dipòsits, finances i altres                                   | 600,00            |
| 3 | 4 | 9 |    | <b>Altres despeses financeres</b>                                | <b>600,00</b>     |
| 3 | 4 | 9 | 0  | Altres despeses financeres                                       | 600,00            |
| 6 |   |   |    | <b>Inversions reals</b>                                          | <b>3.150,00</b>   |
| 6 | 0 |   |    | Inversions noves                                                 | 1.650,00          |
| 6 | 0 | 5 |    | <b>Mobiliari i estris</b>                                        | <b>650,00</b>     |
| 6 | 0 | 5 | 0  | Mobiliari                                                        | 300,00            |
| 6 | 0 | 5 | 10 | Equipament d'oficina                                             | 350,00            |
| 6 | 0 | 6 |    | <b>Equipament per a processos d'informació</b>                   | <b>1.000,00</b>   |
| 6 | 0 | 6 | 10 | Equipaments per a processos d'informació                         | 1.000,00          |
| 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 PROJECTE</b>                                            | <b>158.193,62</b> |

### Pressupost d'ingressos (euros)

|   |   |   |                                  |                   |
|---|---|---|----------------------------------|-------------------|
| 4 |   |   | <b>Transferències corrents</b>   | <b>155.043,62</b> |
| 4 | 0 |   | del Consell General              | 155.043,62        |
| 4 | 0 | 0 | <b>del Consell General</b>       | <b>153.043,62</b> |
| 4 | 0 | 0 | del Consell General              | 153.043,62        |
| 4 | 0 | 1 | <b>Altres organismes</b>         | <b>2.000,00</b>   |
| 4 | 0 | 1 | Projecte INQAAHE                 | 2.000,00          |
| 7 |   |   | <b>Transferències de capital</b> | <b>3.150,00</b>   |

|   |   |   |                            |                   |
|---|---|---|----------------------------|-------------------|
| 7 | 0 |   | del Consell General        | 3.150,00          |
| 7 | 0 | 0 | <b>del Consell General</b> | <b>3.150,00</b>   |
| 7 | 0 | 0 | del Consell General        | 3.150,00          |
|   |   |   | <b>TOTAL PROJECTE</b>      | <b>158.193,62</b> |

### A la M. I. Sindicatura

El sotasignat, Pere López Agràs, conseller general socialdemòcrata del Grup Parlamentari Mixt, d'acord amb el que disposa l'article 100 de Reglament del Consell General, mitjançant aquest escrit presento les reserves d'esmena següents al *Projecte de llei del pressupost per a l'exercici 2019*, publicat al Butlletí del Consell General núm. 108/2018 de data 7 de novembre del 2018.

#### Reserva d'esmena 1

Reserva de l'esmena 21 de l'informe del ponent (Grup Parlamentari Mixt - PS 3), que proposa eliminar la Disposició final setena.

#### Reserva d'esmena 2

Reserva de l'esmena 23 de l'informe del ponent (Grup Parlamentari Mixt - PS 5), que proposa modificar l'apartat 1 de la Disposició final vuitena amb el text següent:

“Disposició final vuitena

1. Es modifica ~~la lletra a de l'apartat 2 de~~ l'article 13 de la Llei 5/2014, del 24 d'abril, de l'impost sobre la renda de les persones físiques, **afegint un nou apartat 3, quedant l'article amb el text següent:**

“Article 13

Rendes netes del treball

1. Les rendes netes del treball són el resultat de minorar les rendes íntegres

del treball en l'import de les despeses deduïbles.

2. Són despeses deduïbles exclusivament les següents:

a) Les cotitzacions a la Caixa Andorrana de la Seguretat Social en la part corresponent al treballador.

b) En concepte d'altres despeses, un 3 per cent dels rendiments íntegres del treball, exclosos els conceptes indicats en les lletres b), c), d), e), f) i g) de l'apartat 1 de l'article 12 i en les lletres b), c), d), e) i g) de l'apartat 2 de l'article 12, fins a un màxim de 2.500 euros.

3. En el cas d'assalariats o pensionistes de nacionalitat andorrana d'una administració estrangera es considera renda íntegra del treball,