

---

# Projecte de Pressupost 2019



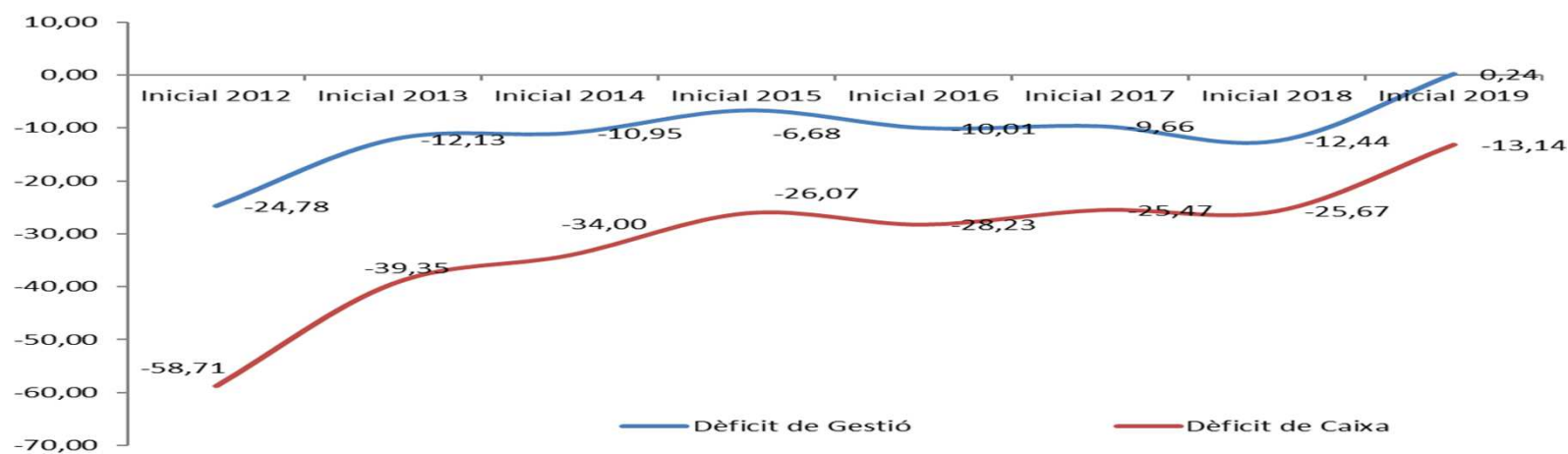
## Objectius de sostenibilitat financera i d'estabilitat pressupostària i fiscal

Descripció objectiu Llei 32/2014	Límit previst segons la Llei 32/2014	Projecte pressupost 2019
Despesa màxima permesa	457.911.235,00 €	457.908.499,83 €
Taxa de creixement de la despesa corrent	3,2%	2,6%
Pes de la tributació directa sobre el total d'impostos directes i indirectes	40%	36,2%
Límit d'endeutament de l'administració general en relació al PIB	40%	34,1%
Límit d'endeutament públic en relació al PIB	55%	40,7%



## Comparatiu Pressupost 2019 / 2018 – Històric dèficits

Capítol	Pressupost 2015	Pressupost 2016	Pressupost 2017	Pressupost 2018	Pressupost 2019
Ingressos corrents	399.016.518	395.008.373	415.119.074	425.031.642	444.771.051
Despeses de funcionament *	-295.496.583	-350.690.959	-364.406.086	-376.788.355	-386.554.369
Ingressos de capital	-	-	-	-	-
Despeses de capital	-110.196.270	-54.326.349	-60.370.047	-60.687.971	-57.981.366
<b>Superàvit o dèficit de gestió</b>	<b>-6.676.335</b>	<b>-10.008.936</b>	<b>-9.657.060</b>	<b>-12.444.684</b>	<b>235.317</b>
Despeses financeres	-19.396.512	-18.217.580	-15.811.249	-13.220.457	-13.372.765
<b>Superàvit o dèficit de caixa</b>	<b>-26.072.847</b>	<b>-28.226.516</b>	<b>-25.468.308</b>	<b>-25.665.141</b>	<b>-13.137.449</b>
Actius financers (ingressos)	1.514.415	1.640.462	3.935.024	1.003.819	560.204
Passius financers (ingressos)	389.339.484	451.211.678	490.595.414	231.240.224	369.680.001
Actius financers (despeses)	-1.478.621	-1.944.490	-953.476	-1.193.999	-813.893
Passius financers (despeses)	-363.302.432	-422.681.133	-468.108.653	-205.384.904	-356.288.864
<b>Variació d'actius i passius financers</b>	<b>26.072.846</b>	<b>28.226.516</b>	<b>25.468.308</b>	<b>25.665.141</b>	<b>13.137.449</b>
<b>Resultat pressupostari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

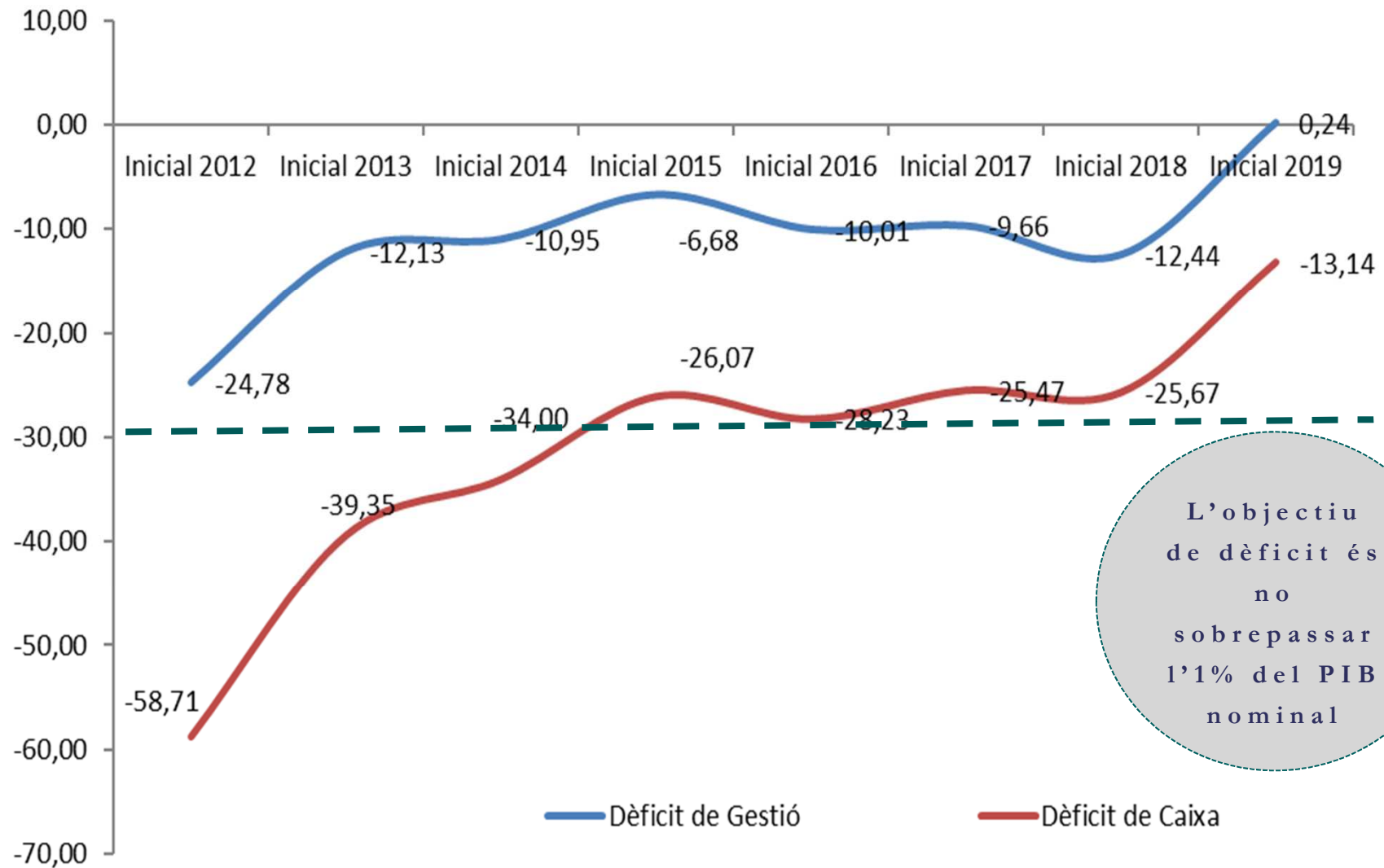


## Resultat Pressupost 2019 / 2018

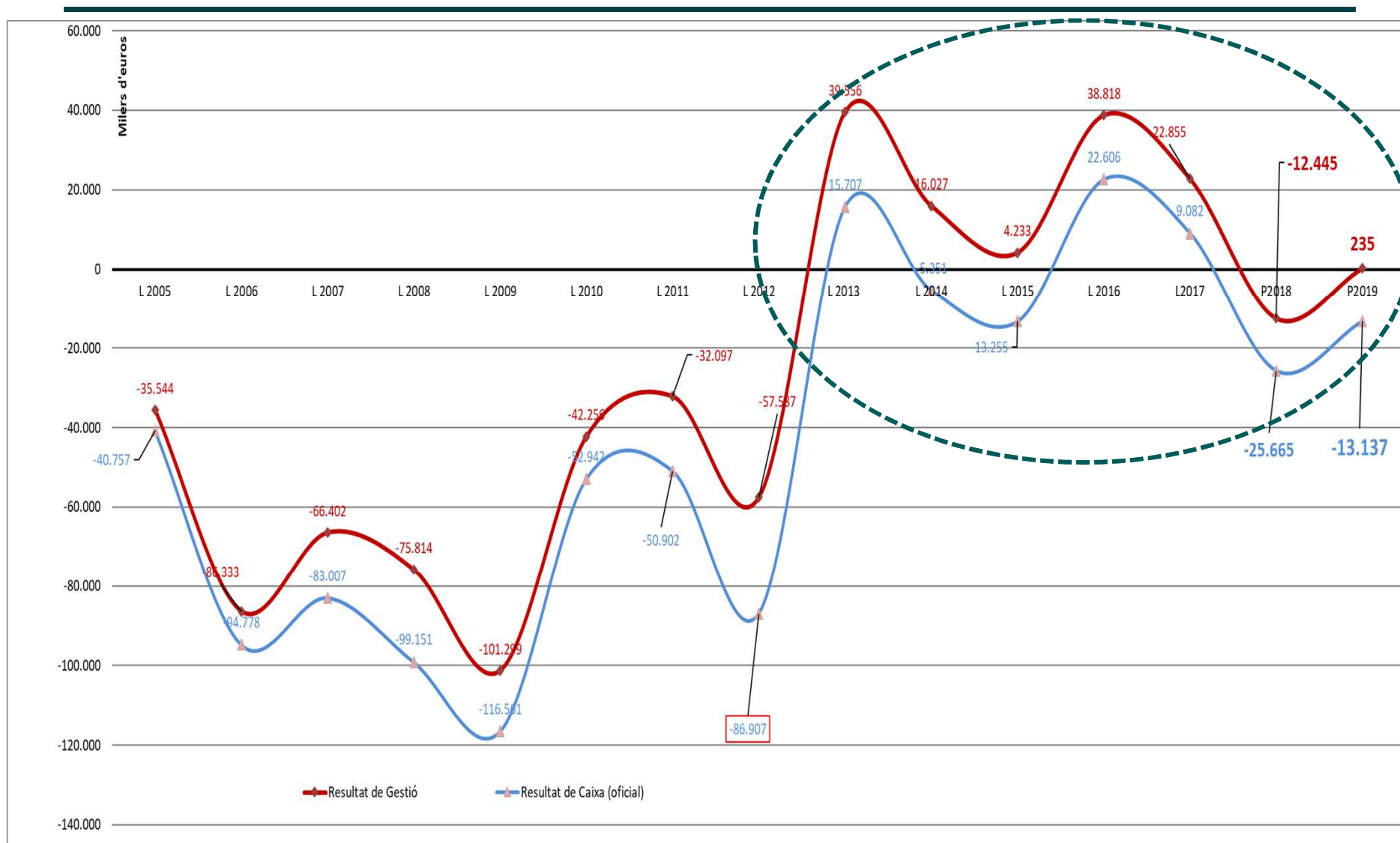
Capítol	Pressupost 2019	Pressupost 2018	Variació 19 vs 18	% Variació 19 vs 18
Ingressos corrents	444.771.051,15	425.031.642,06	19.739.409,09	4,64%
Despeses de funcionament *	-386.554.368,72	-376.788.355,01	9.766.013,71	2,59%
Ingressos de capital	-	-	-	-
Despeses de capital	-57.981.365,83	-60.687.971,16	-2.706.605,33	-4,46%
<b>Superàvit o dèficit de gestió</b>	<b>235.316,60</b>	<b>-12.444.684,11</b>	<b>-12.680.000,71</b>	<b>-101,89%</b>
Despeses financeres	-13.372.765,28	-13.220.456,83	152.308,45	1,15%
<b>Superàvit o dèficit de caixa</b>	<b>-13.137.448,68</b>	<b>-25.665.140,94</b>	<b>-12.527.692,26</b>	<b>-48,81%</b>
Actius financers (ingressos)	560.204,24	1.003.818,87	-443.614,63	-44,19%
Passius financers (ingressos)	369.680.000,76	231.240.224,42	138.439.776,34	59,87%
Actius financers (despeses)	-813.892,82	-1.193.998,52	-380.105,70	-31,83%
Passius financers (despeses)	-356.288.863,50	-205.384.903,83	150.903.959,67	73,47%
<b>Variació d'actius i passius financers</b>	<b>13.137.448,68</b>	<b>25.665.140,94</b>	<b>-12.527.692,26</b>	<b>-48,81%</b>
<b>Resultat pressupostari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-12,50%</b>



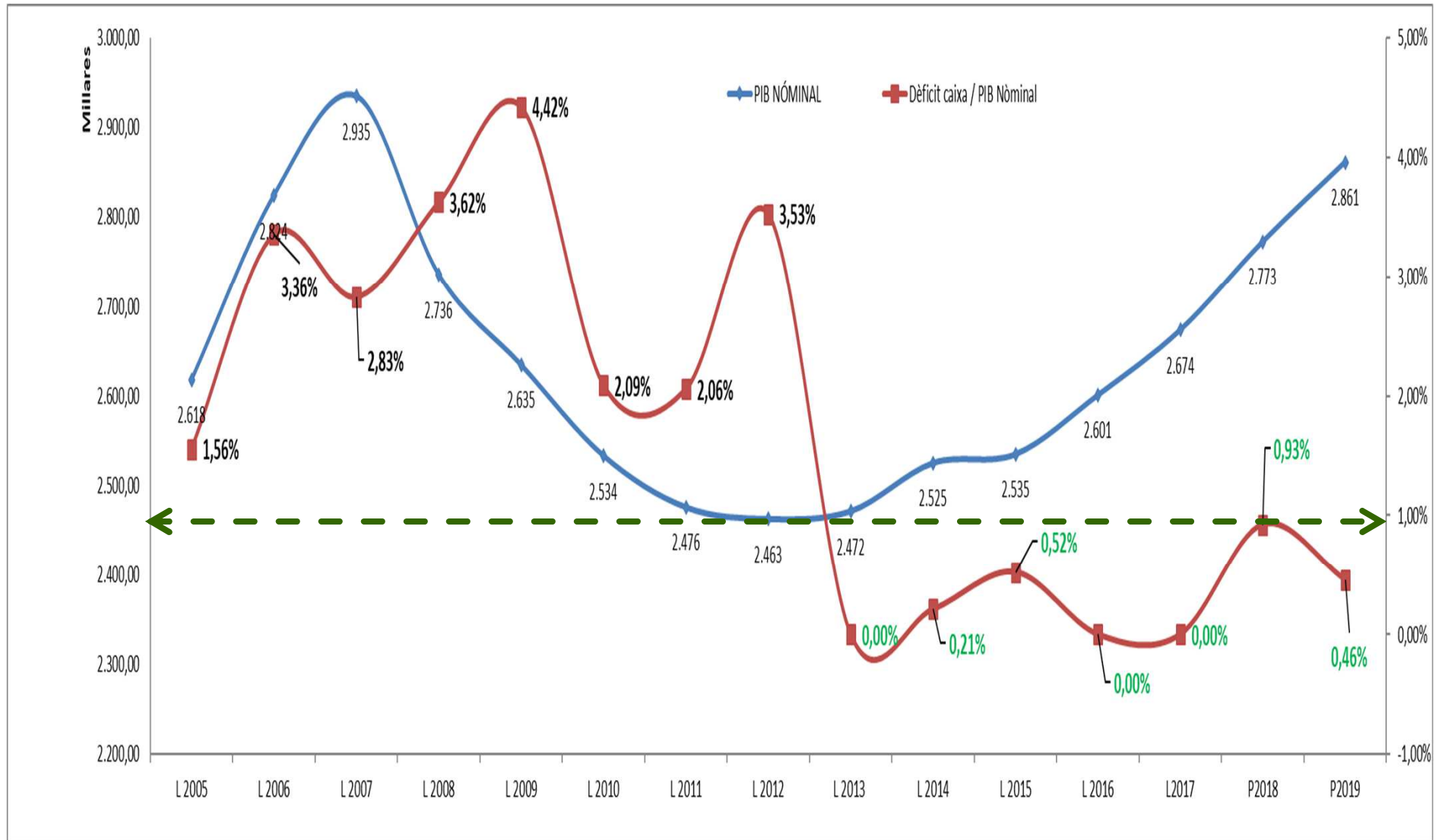
# Pressupost inicial- Evolució resultat 2013 - 2019



# Evolució dèficits realitzats (2006-2017) i Pressupost inicial (2018-2019)

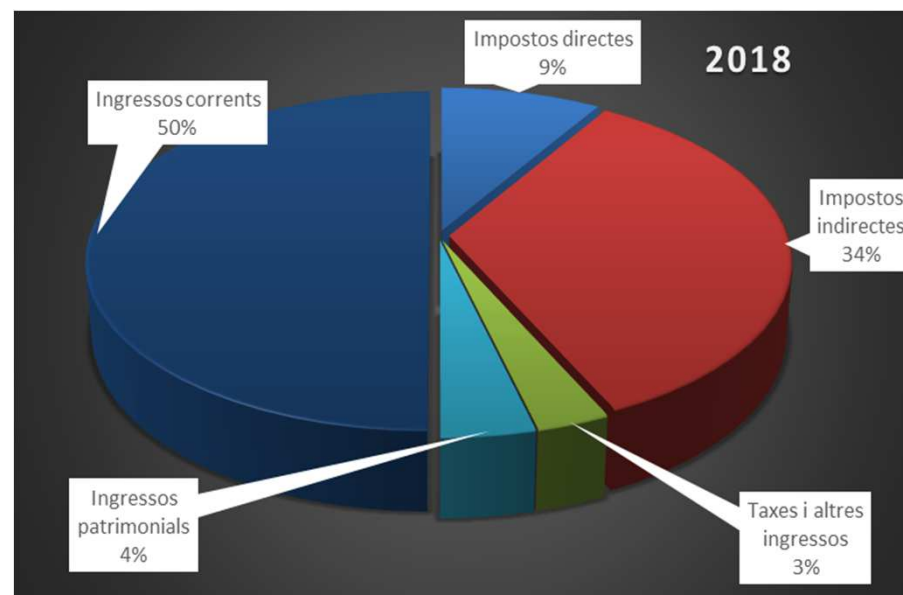
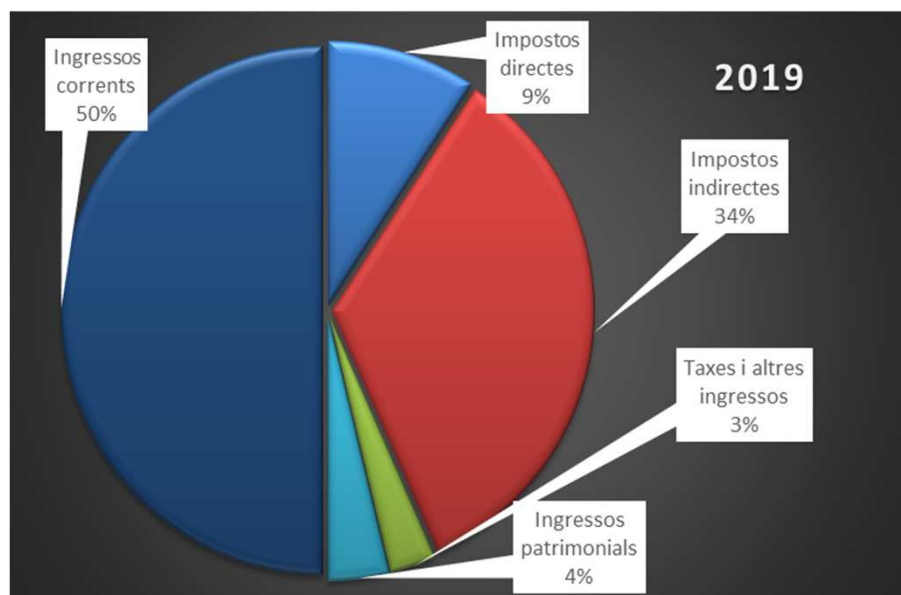


## Evolució del dèficit en relació al PIB



## Comparatiu Pressupost 2019 / 2018 - Ingressos

Capítol	Pressupost 2019	Pressupost 2018	Variació 19 vs 18	% Variació 19 vs 18
Impostos directes	81.759.944,07	74.444.669,90	7.315.274,17	9,83%
Impostos indirectes	303.983.855,09	291.989.241,12	11.994.613,97	4,11%
Taxes i altres ingressos	25.368.106,95	25.657.724,11	-289.617,16	-1,13%
Transferències corrents	-	-	-	0,00%
Ingressos patrimonials	33.659.145,04	32.940.006,93	719.129,98	2,18%
<b>Ingressos corrents</b>	<b>444.771.051,15</b>	<b>425.031.642,06</b>	<b>19.739.400,96</b>	<b>4,64%</b>





## Comparatiu Pressupost 2019 – Ingressos Directes

Descripció	Pressupost	Pressupost	Variació	% Variació
	2019	2018	19 vs 18	19 vs 18
<b>Impost sobre la renda</b>	<b>35.499.349,28</b>	<b>31.189.485,38</b>	<b>4.309.863,90</b>	<b>13,82%</b>
Impost s/Plusvàlues immobiliàries	3.625.597,81	2.531.916,89	1.093.680,92	43,20%
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques (IRPF)	31.873.751,47	28.657.568,49	3.216.182,98	11,22%
<b>Impost Societats</b>	<b>37.270.424,56</b>	<b>36.422.781,64</b>	<b>847.642,92</b>	<b>2,33%</b>
Impost sobre societats	37.270.424,56	36.422.781,64	847.642,92	2,33%
<b>Impost sobre la renda no residents</b>	<b>8.959.837,00</b>	<b>6.802.069,65</b>	<b>2.157.767,35</b>	<b>31,72%</b>
Persones físiques (IRNR)	-	122.759,76	-122.759,76	-100,00%
Persones jurídiques (IRNR)	8.959.837,00	6.679.309,89	2.280.527,11	34,14%
<b>Altres impostos directes</b>	<b>30.333,23</b>	<b>30.333,23</b>	-	-
S. act.que vulguin obrir fins a 24h	30.333,23	30.333,23	-	-
<b>Impostos directes</b>	<b>81.759.944,07</b>	<b>74.444.669,90</b>	<b>7.315.274,17</b>	<b>9,83%</b>



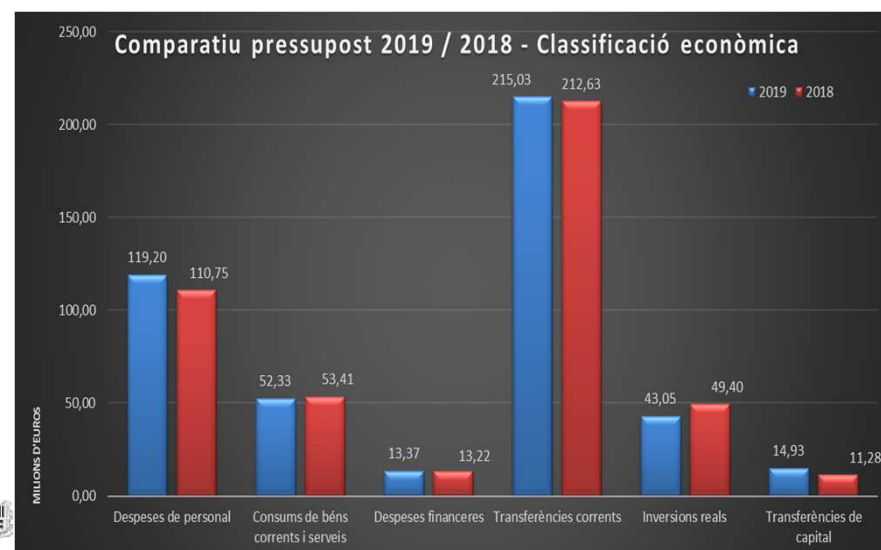
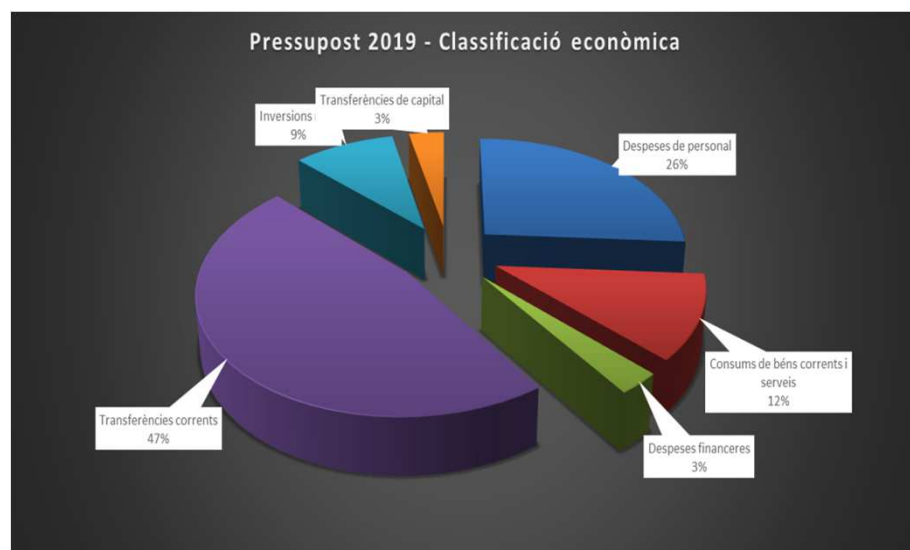
## Comparatiu Pressupost 2019 – Ingressos Indirectes

Descripció	Pressupost	Pressupost	Variació	% Variació
	2019	2018	19 vs 18	19 vs 18
<b>Sobre tans. patrim. i act. jurid. doc.</b>	<b>3.043.046,82</b>	<b>2.452.311,30</b>	<b>590.735,52</b>	<b>24,09%</b>
Impost s/transmiss. patrim. Immobil.	3.043.046,82	2.452.311,30	590.735,52	24,09%
<b>Sobre el consum</b>	<b>136.878.438,57</b>	<b>128.688.815,23</b>	<b>8.189.623,34</b>	<b>6,36%</b>
IGI	136.878.438,57	128.688.815,23	8.189.623,34	6,36%
<b>Sobre serveis</b>	<b>3.393.994,42</b>	<b>3.080.033,19</b>	<b>313.961,23</b>	<b>10,19%</b>
ISI Assegurances	3.393.994,42	3.080.033,19	313.961,23	10,19%
<b>Impostos especials</b>	<b>47.238.419,52</b>	<b>46.839.875,55</b>	<b>398.543,97</b>	<b>0,85%</b>
Impostos especials	47.238.419,52	46.839.875,55	398.543,97	0,85%
<b>Sobre el tràfic exterior</b>	<b>112.124.579,12</b>	<b>109.601.935,48</b>	<b>2.522.643,64</b>	<b>2,30%</b>
Taxa al consum	111.489.945,10	108.989.945,10	2.500.000,00	2,29%
Tarifa Exterior Comuna (TEC)	618.804,57	596.725,72	22.078,85	3,70%
Antidumping	15.829,45	15.264,66	564,79	3,70%
<b>Sobre el joc</b>	<b>1.305.376,64</b>	<b>1.326.270,37</b>	<b>-20.893,73</b>	<b>-1,58%</b>
Sobre el Joc del Bingo	1.305.376,64	1.326.270,37	-20.893,73	-1,58%
<b>Total</b>	<b>303.983.855,09</b>	<b>291.989.241,12</b>	<b>11.994.613,97</b>	<b>4,11%</b>



# Comparatiu Pressupost 2019 / 2018 – Classificació econòmica

Capítol	Pressupost 2019	Pressupost 2018	Variació 19 vs 18	% Variació 19 vs 18
Despeses de personal	119.202.030,67	110.745.446,97	8.456.583,70	7,64%
Consums de béns corrents i serveis	52.326.882,51	53.408.710,45	-1.081.827,94	-2,03%
Despeses financeres	13.372.765,28	13.220.456,83	152.308,45	1,15%
Transferències corrents	215.025.455,54	212.634.197,59	2.391.257,95	1,12%
<b>Despeses corrents</b>	<b>399.927.134,00</b>	<b>390.008.811,84</b>	<b>9.918.322,16</b>	<b>2,54%</b>
Inversions reals	43.054.318,47	49.404.643,81	-6.350.325,34	-12,85%
Transferències de capital	14.927.047,36	11.283.327,35	3.643.720,01	32,29%
<b>Despeses de capital</b>	<b>57.981.365,83</b>	<b>60.687.971,16</b>	<b>-2.706.605,33</b>	<b>-4,46%</b>



# Comparatiu Pressupost 2019 / 2018 – Personal

---

<b>Concepte</b>	<b>Increment 2019</b>
<b>Despesa de personal</b>	<b>119.202.030,67</b>
<b><u>Variacions més importants:</u></b>	
Índex de preus de consum (IPC) +1,7%	1.828.969,85
Noves contractacions 2019	508.705,33
Triennis personal funcionari i agents de administració	1.035.312,77
Jubilacions	314.140,17
Pla aprotació definida	536.084,55
Sistemes de compensació 2019	639.125,52
<b>TOTAL</b>	<b>4.862.338,20</b>
<b>Previsió liquidació Capítol 1 2018</b>	<b>114, 2 milions €</b>



## Comparatiu Pressupost 2019 / 2018 – Béns corrents i serveis

Article / Concepte	Pressupost 2019	Pressupost 2018	Variació 19 vs 18	% Variació 19 vs 18
Lloguers	12.369.247,51	13.914.875,19	-1.545.627,68	-11,11%
Reparació, conservació i manteniment	5.656.241,42	6.049.533,46	-393.292,04	-6,50%
Material, subministrament i altres	33.590.149,59	32.585.109,36	1.005.040,23	3,08%
Indemnitzacions per serveis	711.243,99	859.192,44	-147.948,45	-17,22%
Nous serveis	-	-	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>52.326.882,51</b>	<b>53.408.710,45</b>	<b>-1.081.827,94</b>	<b>-2,03%</b>

Article / Concepte	Pressupost 2019	Pressupost 2018	Variació 18 vs 17	% Variació 18 vs 17
<b>Lloguers</b>	<b>12.369.247,51</b>	<b>13.914.875,19</b>	<b>-1.545.627,68</b>	<b>-11,11%</b>
Lloguer de material de transport - reclassificació	144.698,36	1.887.748,62	-1.743.050,26	
<b>Material, subministrament i altres</b>	<b>33.590.149,59</b>	<b>32.585.109,36</b>	<b>1.005.040,23</b>	<b>3,08%</b>
<b>Variacions més importants:</b>				
Subministraments	7.671.672,46	8.935.327,03	-1.263.654,57	
Transport - reclassificació naturalesa contracte	3.918.150,07	1.771.844,76	2.146.305,31	
Cimera Iberoamericana	6.032.358,81	4.875.664,97	1.156.693,84	
Treballs realitzats per altres empreses	12.185.551,98	13.262.458,92	-1.076.906,94	
<b>TOTAL</b>	<b>29.807.733,32</b>	<b>28.845.295,68</b>	<b>962.437,64</b>	



# Comparatiu Pressupost 2019 / 2018 – Transferències corrents 1/2

Concepte	Pressupost 2.019	Pressupost 2018	Variació 19 vs 18	% Variació 19 vs 18
Als coprínceps	707.507,60	707.507,76	-0,16	0,00%
A l'Administració de l'Estat	7.906.855,49	7.833.170,09	73.685,40	0,94%
Transferències a entitats parapúbliques	64.460.372,63	66.953.990,23	<b>-2.493.617,60</b>	-3,72%
A organismes autònoms administratius	1.991.403,91	1.839.533,50	151.870,41	8,26%
A fundacions públiques	792.000,00	850.000,00	<b>-58.000,00</b>	-6,82%
A empreses públiques amb forma de societat anònima	20.808.527,82	20.886.623,03	<b>-78.095,21</b>	-0,37%
A corporacions locals	58.976.848,20	56.940.017,60	<b>2.036.830,60</b>	3,58%
A empreses privades	4.034.508,68	4.062.787,77	-28.279,09	-0,70%
A famílies i institucions sense finalitat de lucre	52.603.204,02	49.886.079,49	<b>2.717.124,53</b>	5,45%
A l'exterior	2.744.227,19	2.674.488,12	<b>69.739,07</b>	2,61%
<b>Total</b>	<b>215.025.455,54</b>	<b>212.634.197,59</b>	<b>2.391.257,95</b>	<b>1,12%</b>

Descripció concepte	Denominació Projecte	2018	2019	Variació
A corporacions locals	Comuns. Tractament informàtic	36.867,60	36.867,60	0,00
	Funcionament i subv. a escoles		1.830,60	1.830,60
	Salub. medi i cond. que afec. slt.	3.150,00	3.150,00	0,00
	Transferències als comuns	56.900.000,00	58.935.000,00	2.035.000,00
<b>A corporacions locals Total</b>		<b>56.940.017,60</b>	<b>58.976.848,20</b>	<b>2.036.830,60</b>
Transf. a entitats parapúbliques	Fin. compl. no cont., pens.i altres	4.767.992,00	4.387.398,00	-380.594,00
	Fin. dèf. branca gen. i seg. soc.	42.862.439,75	40.236.885,00	-2.625.554,75
	Finanç. serveis d'atenció primària	3.500.237,00	3.500.237,00	0,00
	Oficina del Joc	123.968,48	208.085,63	84.117,15
	Serv. Grals. del M. de Finances	1.631.685,00	2.098.852,00	467.167,00
	Subvenció explotació HNSM	11.570.279,00	11.419.573,00	-150.706,00
	Universitat d'Andorra	1.664.926,00	1.739.561,00	74.635,00
	Universitat d'Andorra (EUI)	832.463,00	869.781,00	37.318,00
<b>Transf. a entitats parapúbliques Total</b>		<b>66.953.990,23</b>	<b>64.460.372,63</b>	<b>-2.493.617,60</b>



## Comparatiu Pressupost 2019 / 2018 – Transferències corrents 2/2

Article / Concepte	Pressupost 2019	Pressupost 2018	Variació 19 vs 18	% Variació 19 vs 18
<b><u>Pensions:</u></b>				
Pensions de discapacitat i solidaritat	3.573.150,09	2.968.429,00	604.721,09	20,37%
<b>Total</b>	<b>3.573.150,09</b>	<b>2.968.429,00</b>	<b>604.721,09</b>	<b>20,37%</b>
<b><u>Ajudes:</u></b>				
Ajudes específiques	118.594,22	113.342,90	5.251,32	4,63%
Promoció de l'autonomia personal	5.059.928,39	3.886.215,37	1.173.713,02	30,20%
Unitat d'Acció Cultural	471.000,00	262.000,00	209.000,00	79,77%
Serveis Sociosanitaris	2.362.821,00	2.220.783,60	142.037,40	6,40%
Eleccions	224.275,00	74.600,00	149.675,00	200,64%
<b>Total</b>	<b>8.236.618,61</b>	<b>6.556.941,87</b>	<b>1.679.676,74</b>	<b>25,62%</b>
<b><u>Entitats:</u></b>				
Escola Especialitzada Nostra Senyora de Meritxell	6.029.717,28	5.752.813,09	276.904,19	4,81%
Col·legi Janer i Sagrada Família	5.569.115,83	5.495.881,84	73.233,99	1,33%
Federacions i clubs esportius	3.821.199,00	3.787.051,17	34.147,83	0,90%
<b>Total</b>	<b>15.420.032,11</b>	<b>15.035.746,10</b>	<b>384.286,01</b>	<b>2,56%</b>



## Comparatiu Pressupost 2019 / 2018 – Inversions reals

Concepte	Pressupost 2019	Pressupost 2018	Variació 19 vs 18	% Variació 19 vs 18
<b>Inversions noves</b>	<b>30.047.106,88</b>	<b>33.580.793,37</b>	<b>-3.533.686,49</b>	<b>-10,52%</b>
Edificis i altres construccions	13.607.102,63	10.300.000,00	3.307.102,63	24,30%
Maquinària, instal.lacions i equip.	1.545.202,50	1.185.625,93	359.576,57	23,27%
Material de transport	696.405,22	485.632,67	210.772,55	30,27%
Mobiliari i estris	336.396,50	357.276,78	-20.880,28	-6,21%
Equip. per a proces. d'informació	722.555,58	520.415,53	202.140,05	27,98%
Béns destinats a l'ús general	10.092.017,39	16.066.965,82	-5.974.948,43	-59,20%
Altres immobilitzats materials	296.531,56	656.738,15	-360.206,59	-121,47%
Estudis i projectes d'inversió	2.750.895,50	4.008.138,49	-1.257.242,99	-45,70%
<b>Inversions de reposició</b>	<b>9.273.750,08</b>	<b>11.552.426,83</b>	<b>-2.278.676,75</b>	<b>-19,72%</b>
Terrenys i béns naturals	-	-	-	0,00%
Acondicionament de terrenys	-	400.000,00	-400.000,00	0,00%
Edificis i altres construccions	4.145.620,00	4.085.180,50	60.439,50	1,46%
Maquinària, instal.lacions i equip.	3.120.677,08	3.676.391,00	-555.713,92	-17,81%
Material de transport	659.000,00	1.042.500,00	-383.500,00	-58,19%
Mobiliari i estris	75.349,38	59.005,00	16.344,38	21,69%
Equipaments per a proces. d'inform.	199.523,72	432.432,33	-232.908,61	-116,73%
Béns destinats a l'ús general	1.033.579,90	1.801.918,00	-768.338,10	-74,34%
Béns mobles d'interés hist,art,cult	-	25.000,00	-25.000,00	0,00%
Altres immobilitzats materials	40.000,00	30.000,00	10.000,00	25,00%
<b>Immobilitzat immaterial</b>	<b>3.733.461,51</b>	<b>4.271.423,61</b>	<b>-537.962,10</b>	<b>-12,59%</b>
Immobilitzat immaterial	3.733.461,51	4.271.423,61	-537.962,10	-14,41%
<b>Total</b>	<b>43.054.318,47</b>	<b>49.404.643,81</b>	<b>-6.350.325,34</b>	<b>-12,85%</b>





## Comparatiu Pressupost 2019 / 2018 – Despeses de Capital ( 6/7)

	Concepte	Pressupost 2019	Pressupost 2018	Variació 19 vs 18	% Variació 19 vs 18
A entitats	Consell General	52.530,00	79.492,40	-26.962,40	-33,92%
	Consell Superior de la Justícia	3.259,09	160.996,07	-157.736,98	-97,98%
	A entitats parapúbliques	5.123.160,00	3.318.359,26	1.804.800,74	54,39%
	A organismes autònoms administratius	4.490,00	4.556,64	-66,64	-1,46%
	A empreses públiques amb forma de societat anònima	348.226,35	391.311,05	-43.084,70	-11,01%
	Corporacions locals	3.586.000,00	2.762.250,00	823.750,00	29,82%
	Organismes autònoms administratius	3.600,00	3.600,00	0,00	0,00%
	A empreses privades	300.000,00	400.000,00	-100.000,00	-25,00%
	A famílies i institucions sense finalitat de lucre	2.305.781,93	2.918.761,93	-612.980,00	-21,00%
	A l'exterior	3.200.000,00	1.244.000,00	1.956.000,00	157,23%
	<b>Total</b>	<b>14.927.047,37</b>	<b>11.283.327,35</b>	<b>3.643.720,02</b>	<b>32,29%</b>
	Govern	<u>Carreteres:</u>			
Béns destinats a l'ús general		11.125.597,29	18.018.883,82	-6.893.286,53	-38,26%
<u>Edificis:</u>					
Edificis i altres construccions		17.752.722,63	14.385.180,50	3.367.542,13	23,41%
Maquinària, instal.lacions i equip.		4.665.879,58	4.912.016,93	-246.137,35	-5,01%
Equip. per a proces. d'informació		722.555,58	520.415,53	202.140,05	38,84%
Equipaments per a proces. d'inform.		199.523,72	432.432,33	-232.908,61	-53,86%
Acondicionament de terrenys		-	400.000,00	-400.000,00	-100,00%
<u>Altres:</u>					
Immobilitzat immaterial (sistemes d'informació)		3.733.461,51	4.271.423,61	-537.962,10	-12,59%
Estudis i projectes d'inversió		2.750.895,50	3.958.138,49	-1.207.242,99	-30,50%
Material de transport		1.355.405,22	1.528.132,67	-172.727,45	-11,30%
Varis		748.277,44	1.128.019,93	-379.742,49	-33,66%
<b>Total</b>	<b>43.054.318,47</b>	<b>49.554.643,81</b>	<b>-6.500.325,34</b>	<b>-13,12%</b>	
<b>Total</b>	<b>57.981.365,84</b>	<b>60.837.971,16</b>	<b>-2.856.605,32</b>	<b>-4,70%</b>	



# Comparatiu Pressupost 2019 / 2018 – Transferències de capital

Concepte	Pressupost 2019	Pressupost 2018	Variació 19 vs 18	% Variació 19 vs 18
Consell General	52.530,00	79.492,40	-26.962,40	-33,92%
Consell Superior de la Justícia	3.259,08	160.996,07	-157.736,99	-97,98%
A entitats parapúbliques	5.123.160,00	3.318.359,26	1.804.800,74	54,39%
A organismes autònoms administratius	4.490,00	4.556,64	-66,64	-1,46%
A empreses públiques amb forma de societat anòni	348.226,35	391.311,05	-43.084,70	-11,01%
Corporacions locals	3.586.000,00	2.762.250,00	823.750,00	29,82%
Organismes autònoms administratius	3.600,00	3.600,00	-	-
A empreses privades	300.000,00	400.000,00	-100.000,00	-25,00%
A famílies i institucions sense finalitat de lucre	2.305.781,93	2.918.761,93	-612.980,00	-21,00%
A l'exterior	3.200.000,00	1.244.000,00	1.956.000,00	157,23%
<b>Total</b>	<b>14.927.047,36</b>	<b>11.283.327,35</b>	<b>3.643.720,01</b>	<b>32,29%</b>

Descripció concepte	Denominació Projecte	2019
A entitats parapúbliques	Ed.antiga Residència Solà d'Enclar	500.000,00
	Infraestructures Centre hospitalari	1.660.000,00
	Inversions SAAS	2.890.000,00
	Oficina del Joc	3.135,00
	Serv. Grals. del M. de Finances	30.000,00
	Universitat d'Andorra	40.025,00
<b>A entitats parapúbliques Total</b>		<b>5.123.160,00</b>
Corporacions locals	Camins rals	270.000,00
	Centre Escolar d'Andorra la Vella	150.000,00
	Comunicació Plaça Poble - Consell	215.000,00
	Instal·lacions esportives	35.000,00
	Obres en terrenys de tercers	100.000,00
	Pavimentació CG, CS i carrers	783.000,00
	Refeccions, obres fàbrica, crtes.	2.033.000,00
<b>Corporacions locals Total</b>		<b>3.586.000,00</b>
A l'exterior	POCTEFA	400.000,00
	Promoció Cultural	0,00
	RN22 -DCNJ	2.800.000,00
<b>A l'exterior Total</b>		<b>3.200.000,00</b>

Descripció concepte	Denominació Projecte	2018	2019	Dif
A famíl. i inst.sense fin. lucre	Conser.i millora Patrimoni Cultural	86.062	86.062	-
	Entorns protecció monuments	152.000	52.500	- 99.500
	Funcionament i subv. a escoles	13.100	19.600	6.500
	Infra. escolars, esportiv. i altres		25.000	25.000
	Inventari i Conservació	17.600	12.000	- 5.600
	L'energia	1.650.000	1.342.440	- 307.560
	Pla ajuts al sector de l'automòbil	1.000.000	757.680	- 242.320
	Turisme Cultural		10.500	10.500
<b>A famíl. i inst.sense fin. lucre Total</b>		<b>2.918.762</b>	<b>2.305.782</b>	<b>- 612.980</b>



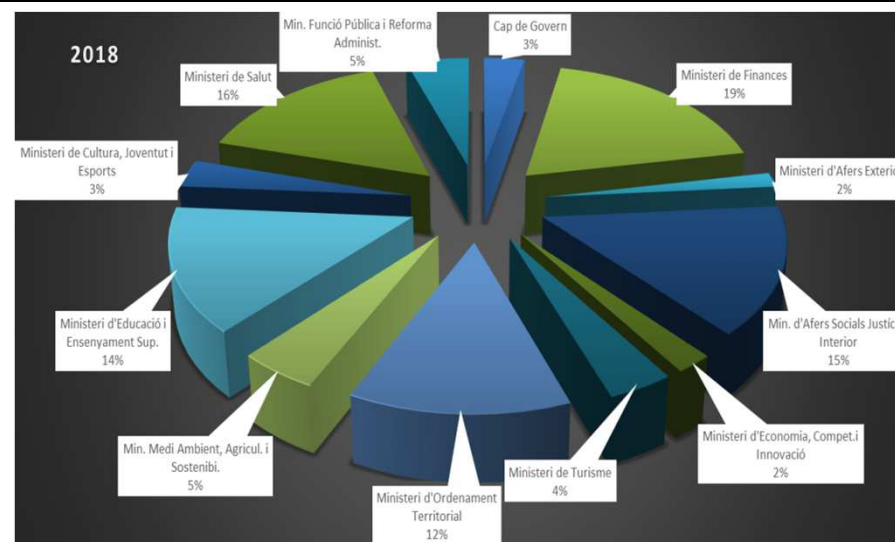
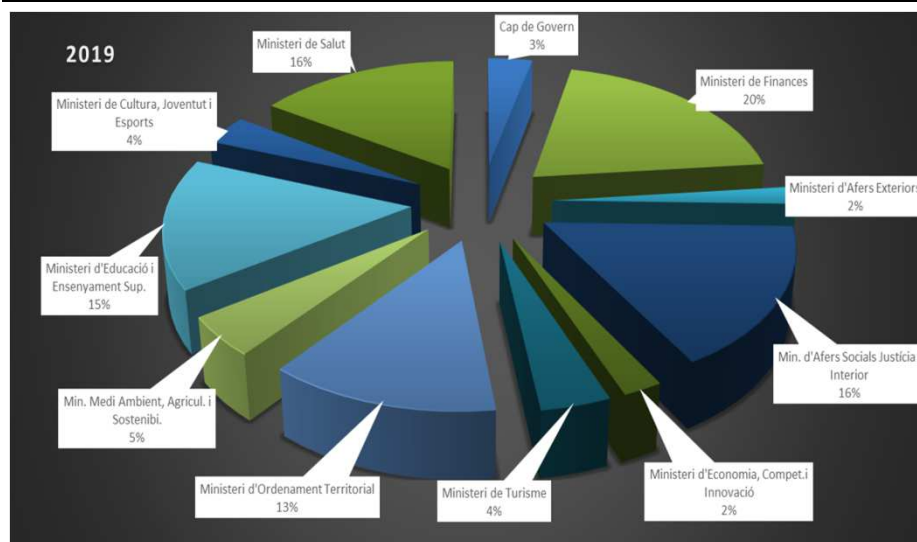
# Comparatiu Pressupost 2019 / 2018 – Retorn quotes préstecs

Cap. 9 - Retorns quotes préstecs	Projecte	2019	2018	Variació	% Variació
Amortització préstecs curt termini sector privat	Serveis Generals Policia	0,00	422.206,00	-422.206,00	-100,00%
<b>Total Amortització préstecs curt termini sector privat</b>		<b>-</b>	<b>422.206,00</b>	<b>-422.206,00</b>	<b>-100,00%</b>
Amortització préstecs llarg termini sector privat	Conservació de carreteres	30.818,13	41.569,16	-10.751,03	-25,86%
	Cos de Banders	3.000,00	3.373,52	-373,52	-11,07%
	Fin. Desv.St.Julià/Tún.Dos Valires	5.125.526,84	4.869.015,23	256.511,61	5,27%
	Serv.Operatius i Generals D.P.E.I.S	43.848,72	87.697,20	-43.848,48	-50,00%
	Transports de l'Administració	15.720,00	15.720,00	0,00	0,00%
	Viabilitat hivernal	214.423,91	239.495,72	-25.071,81	-10,47%
<b>Total Amortització préstecs llarg termini sector privat</b>		<b>5.433.337,60</b>	<b>5.256.870,83</b>	<b>176.466,77</b>	<b>3,36%</b>
Amortització préstecs llarg termini sector públic	Gestió de Residus	2.508.145,55	2.304.046,65	204.098,90	8,86%
<b>Total Amortització préstecs llarg termini sector públic</b>		<b>2.508.145,55</b>	<b>2.304.046,65</b>	<b>204.098,90</b>	<b>8,86%</b>
<b>Total general</b>		<b>7.941.483,15</b>	<b>7.983.123,48</b>	<b>-41.640,33</b>	<b>-0,52%</b>



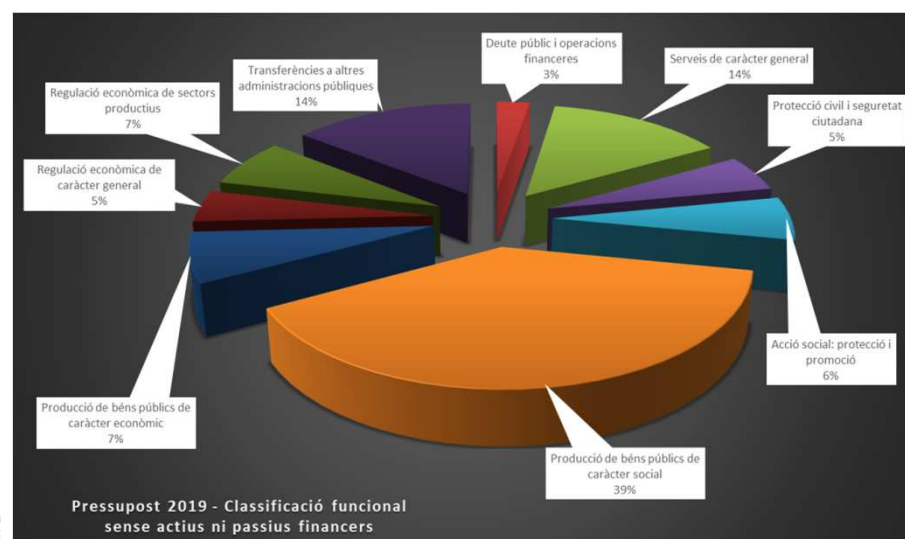
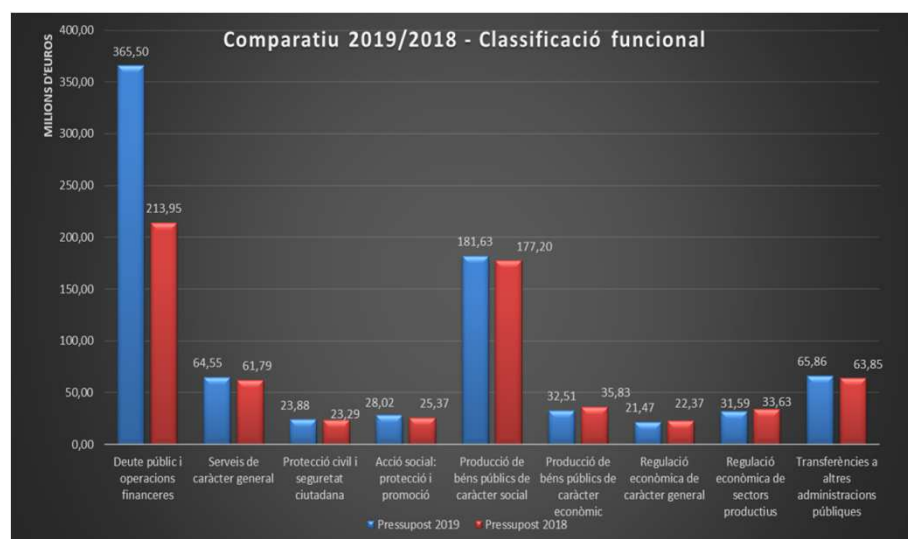
# Comparatiu Pressupost 2019 / 2018 – Classificació administrativa

Ministeri	Pressupost 2019	Pressupost 2018	Variació 19 vs 18	% Variació 19 vs 18
Cap de Govern	15.032.226,40	14.724.979,44	307.246,96	2,09%
Ministeri de Finances	440.268.281,96	287.159.193,17	153.109.088,79	53,32%
Ministeri d'Afers Exteriors	9.016.354,48	7.769.305,50	1.247.048,98	16,05%
Min. d'Afers Socials Justícia i Interior	71.694.266,07	67.789.193,14	3.905.072,93	5,76%
Ministeri d'Economia, Compet.i Innovació	9.825.828,54	10.294.485,42	-468.656,88	-4,55%
Ministeri de Turisme	16.850.334,20	16.959.045,38	-108.711,18	-0,64%
Ministeri d'Ordenament Territorial	55.506.901,86	56.658.536,83	-1.151.634,97	-2,03%
Min. Medi Ambient, Agricul. i Sostenibi.	22.619.411,66	23.055.018,72	-435.607,06	-1,89%
Ministeri d'Educació i Ensenyament Sup.	67.171.389,73	65.164.887,78	2.006.501,95	3,08%
Ministeri de Cultura, Joventut i Esports	15.681.157,10	14.995.814,27	685.342,83	4,57%
Ministeri de Salut	67.997.817,07	69.933.122,16	-1.935.305,09	-2,77%
Min. Funció Pública i Reforma Administ.	23.347.287,08	22.772.103,54	575.183,54	2,53%
<b>Total</b>	<b>815.011.256,15</b>	<b>657.275.685,35</b>	<b>157.735.570,80</b>	<b>24,00%</b>



# Comparatiu Pressupost 2019 / 2018 – Classificació funcional

Grup de Funció	Pressupost 2019	Pressupost 2018	Variació 19 vs 18	% Variació 19 vs 18
Deute públic i operacions financeres	365.501.361,00	213.945.669,11	151.555.691,89	70,84%
Serveis de caràcter general	64.550.759,12	61.786.978,14	2.763.780,98	4,47%
Protecció civil i seguretat ciutadana	23.880.795,46	23.292.070,77	588.724,69	2,53%
Acció social: protecció i promoció	28.019.428,48	25.371.823,28	2.647.605,20	10,44%
Producció de béns públics de caràcter social	181.630.948,16	177.199.206,49	4.431.741,67	2,50%
Producció de béns públics de caràcter econòmic	32.510.197,54	35.825.262,14	-3.315.064,60	-9,25%
Regulació econòmica de caràcter general	21.471.287,64	22.368.207,91	-896.920,27	-4,01%
Regulació econòmica de sectors productius	31.588.675,62	33.632.151,05	-2.043.475,43	-6,08%
Transferències a altres administracions públiques	65.857.803,13	63.854.316,46	2.003.486,67	3,14%
<b>Total</b>	<b>815.011.256,15</b>	<b>657.275.685,35</b>	<b>157.735.570,80</b>	<b>24,00%</b>



# Principals disposicions finals introduïdes en el projecte de llei del pressupost 2019 (I)

---

## **Quarta: Modificació de la llei de creació de la societat pública Andorra Telecom.**

- Incrementa la possibilitat d'invertir en una societat a Andorra o a l'estranger del 5 al 10% dels fons propis d'AT, mantenint el límit global d'inversió en participades en el 15% actual.

## **Cinquena: Modificació de la llei de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostaria i fiscal.**

- Deixa clar que el marc pressupostari només s'ha d'aprovar a l'inici de la legislatura i que només s'ha d'actualitzar durant el mandat en base als tancaments.
- Simplifica el càlcul de la despesa màxima permesa fixant el màxim de dèficit permès en el 1% del PIB

## **Sisena: Modifica la llei del foment del vehicle electrònic.**

- Es deixa de premiar el vehicle dièsel en relació al vehicle gasolina a l'hora de calcular la potencia fiscal que determina la quota tributaria de la taxa.



## Principals disposicions finals introduïdes en el projecte de llei del pressupost 2019 (II)

---

### **Setena: Modificació de la llei del Cos de Prevenció i Extinció d'Incendis i Salvaments.**

- S'introdueix la possibilitat de traslladar el cost de les operacions de recerca, salvament, rescat o socors quan vinguin motivades per la imprudència o per una activitat recreativa de risc.

### **Vuitena: Modificació de la llei de l'impost de la renda de les persones físiques.**

- Introdueix les cotitzacions a qualsevol sistema públic de seguretat social en la part corresponent al treballador com a despeses deduïbles
- Habilita al ministeri de finances per poder accedir a la informació sobre les rendes registrades en el formularis de declaració de cotització a la CASS per poder determinar les rendes del treball



# Principals disposicions finals introduïdes en el projecte de llei del pressupost 2019 (III)

---

## **Novena: Modificació de la llei de l'impost general indirecte**

- Considerar com a no subjectes a l'IGI les transmissions mortis causa de béns immobles afectes a l'activitat d'arrendament o de promoció, urbanització, construcció o rehabilitació d'edificacions. Així s'equipara el tracte fiscal a les mateixes operacions per l'impost de transmissions patrimonials (ITP)

## **Desena: Modificació de la llei de la comptabilitat dels empresaris.**

- Introdueix una taxa de 50 € pel dipòsit de comptes únicament efectiva si el dipòsit s'efectua de forma presencial (format paper). Els dos primers anys la taxa tindrà una bonificació del 50 i 25% respectivament.





---

# Projecte de Pressupost 2019

*Gràcies per la seva atenció ...*



Ministeri de Finances  
Govern d'Andorra