

COMPTES ANUALS
COMÚ D'ESCALDES-ENGORDANY

EXERCICI 2007

Índex

1. DOCUMENTACIÓ PRESENTADA
2. MEMÒRIA
 - 2.1 ORGANITZACIÓ DEL COMÚ
 - 2.2 ORGANITZACIÓ COMPTABLE
 - 2.3 INFORMACIÓ COMPLEMENTÀRIA
 - A. De la comptabilitat financera de l'exercici 2007
 - B. De la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2007
 1. Liquidació pressupost de despeses
 2. Liquidació pressupost d'ingressos
 - C. Balanç de tancament
 - D. Compte del resultat economicopatrimonial
 - E. Liquidació pressupostària
 - F. Quadre de finançament
 - G. Romanent de tresoreria
 - H. Estat relatiu a la gestió comptable de tresoreria
 - I. Quadre d'endeutament
 - J. Comptes de la SEMTEE,SA

1. DOCUMENTACIÓ PRESENTADA

Integren els comptes anuals del Comú d'Escaldes-Engordany, el balanç de tancament de l'exercici, el compte del resultat econòmicopatrimonial, la liquidació del pressupost, el quadre de finançament, el romanent de tresoreria, l'estat relatiu a la gestió comptable de tresoreria, el quadre d'endeutament i la memòria.

També s'hi adjunten els estats financers en fase provisional de la societat d'economia mixta SEMTEE,SA. No s'inclouen els comptes anuals de CAPEE,SA ja que aquesta empresa els lliura posteriorment a la seva aprovació en Assemblea General d'Accionistes.

Aquests estats financers han estat preparats a partir dels registres pressupostaris i comptables del Comú d'Escaldes-Engordany tancats al 31 de desembre de 2007 i per a la seva elaboració s'han aplicat les normes financeres vigents i els principis comptables generalment admesos, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Comú.

D'acord amb la pràctica comptable, els estats financers es presenten a efectes comparatius, en euros i indicant a més del saldo de l'exercici actual, el corresponent a l'exercici anterior.

2. MEMÒRIA

2.1 ORGANITZACIÓ DEL COMÚ

El Comú d'Escaldes-Engordany és un ens públic que representa i administra la Parròquia i que forma part de l'estructura institucional del Principat d'Andorra.

Responsables polítics:

El Consell de Comú durant el 2007 ha estat constituït pels Honorables Senyors:

Antoni Martí Petit (Cònsol Major)
Montserrat Capdevila Pallarés (Cònsol Menor)
Gerard Rieger Carrabina (Conseller Major)
Maria Carme Besolí Solé (Conseller Menor)
Pere Moles Sans (Conseller)
Francesc Zamora Puigcercós (Conseller)
Trinitat Marín González (Conseller)
Meritxell Sangrà Cardona (Conseller)
Octavi Font Mariné (Conseller)
Josep Maria Beal Benedico (Conseller)

Anna Maria Dolsa Montanya (Conseller)
Anna Maria Font Gori (Conseller)

La Junta de Govern durant el 2007 ha estat constituïda pels Honorables Senyors:

Antoni Martí Petit (Cònsol Major)
Montserrat Capdevila Pallarés (Cònsol Menor)
Gerard Rieger Carrabina (Conseller Major)
Maria Carme Besolí Solé (Conseller Menor)
Pere Moles Sans (Conseller)
Francesc Zamora Puigcercós (Conseller)
Trinitat Marín González (Conseller)
Meritxell Sangrà Cardona (Conseller)
Octavi Font Mariné (Conseller)

Responsables de la gestió del Comú de les diferents àrees:

Secretaria: Sr. Àngel Grau Navarro (Secretari de Comú)
Intervenció: Sra. Margot Babià Soler (Interventora)
Recursos humans: Sra. Raquel Garcia Conde
Finances: Sra. Maïte Tauste Mañosas
Administració: Sra. Helena Pons Bons
Aparcaments: Helena Zaïda Pires
Serveis i infraestructures: Sr. Josep Queró Rius (Director)
Urbanisme: Sr. Joan Coll Capó - Sr. Marc Calvet Sala (Director)
Medi ambient: Sra. Isabel Roger Tartarini
Infància i joventut: Sra. Maria Fernández López
Gent Gran: Maria Lupiañez Marqués
Cultura i Turisme: Sra. Anna Garcia Ricart – Sra. Remei Chamorro Rincón (Directora)
Esports: Toni López Vicente
Informàtica: Gisela Roca Bertran

El Comú d'Escaldes-Engordany anualment estableix un pressupost regulat per la Llei 10/2003 de les finances comunals i les Ordinacions pressupostàries comunals. El pressupost és l'expressió xifrada de les obligacions i dels recursos previstos per a un període d'un any natural. Al llarg de l'exercici es registren les operacions efectivament realitzades i s'obté la liquidació pressupostària, el balanç de situació i el resultat econòmicopatrimonial del Comú.

El Comú d'Escaldes-Engordany és propietari del 25% de la Societat d'Economia Mixta del Centre Termolúdic d'Escaldes-Engordany, SEMTEE,SA. El President del Consell d'Administració és el Honorable Sr. Cònsol Major del Comú. També formen part del Consell d'Administració, la Honorable Sra. Cònsol Menor que té el càrrec de secretària i el Honorable Sr. Josep Maria Beal, Conseller del Comú. La

SEMTEE,SA té una estructura pròpia totalment deslligada del Comú i amb una organització comptable descentralitzada.

2.2 ORGANITZACIÓ COMPTABLE

El departament de Finances garanteix l'elaboració dels comptes del Comú controlant els ingressos i despeses sota les directrius d'actuació de l'Interventora.

Es treballa amb la comptabilitat pressupostària, que està lligada a la comptabilitat financera, per tal d'obtenir tota la informació comptable requerida legalment.

Els principals ingressos propis del Comú són els impostos, les taxes, tributs, les sancions, la recaptació d'aparcaments, els abonaments a activitats culturals i esportives, i la prestació de serveis públics i socials.

Cada departament gestiona els seus propis ingressos, és a dir elabora una caixa diària de la recaptació en efectiu i emet les facturacions mensuals, trimestrals o anuals. Després tota la documentació i els diners es centralitzen al departament de Finances que trameta les facturacions als bancs, efectua els ingressos en efectiu i comptabilitza les operacions prèvia supervisió i control.

Existeix un servei encarregat de la gestió dels deutors, en una primera fase s'intenta mitjançant manadors i cobradors i en segona fase s'utilitza la via judicial.

En quant a les despeses, aquestes s'enregistren per fases : autorització, compromís, recepció de factures, liquidació, ordre de pagament i pagament, tot seguint les normes internes de conformitat de les factures i ordenació del pagaments (signatures). Tota la documentació es centralitza al departament de Finances.

Per a les despeses d'inversió existeix un registre auxiliar d'immobilitzat que permet conèixer la situació de cada actiu i practicar les amortitzacions anuals pertinents.

El departament de Finances també controla la tresoreria comunal duent a terme conciliacions bancàries mensuals, arqueigs de caixa periòdics i un seguiment i control de les liquidacions d'interessos i amortitzacions de capital dels préstecs.

Al moment del tancament de l'exercici es procedeix als ajustos pertinents i a les operacions de tancament i obertura.

2.3 INFORMACIÓ COMPLEMENTÀRIA

A. De la comptabilitat financera de l'exercici 2007

1. En l'Assemblea General de la SEMTEE,SA celebrada 28 de juny de 2007 es va acordar el repartiment de 47 € per acció en concepte de dividendes, equivalents a un rendiment aproximat del 7,82 %.
2. Enguany CAPEE,SA ha celebrat les Assemblees Generals d'Accionistes per aprovar els comptes dels exercicis 2005 i 2006, en les que es va acordar el repartiment de 0,15 euros i 0,55 euros per acció respectivament en concepte de dividendes.
3. La inversió liquidada del pressupost ha estat de 15.871.777,28 euros. Aquesta inversió, s'ha finançat amb les transferències rebudes enguany de Govern, amb recursos propis i endeutament.
4. A 31 de desembre del 2007 el Comú d'Escaldes-Engordany té vigents les pòlisses de crèdit següents:
 - Crèdit Andorrà fins el límit de dos milions d'euros; en data 31 de desembre la quantitat disposada era de 1.362.870,93 euros.
 - Banca Mora, S.A. fins el límit de dos milions d'euros; en data 31 de desembre la quantitat disposada era de 363.127,61 euros.
 - Banca Privada d'Andorra fins el límit de un milió quatre-cents vint-i-cinc mil euros; en data 31 de desembre la quantitat disposada era de 1.374.170,80 euros.
 - Andbanc fins el límit de un milió set-cents mil euros; en data 31 de desembre la quantitat disposada era de 837.889,55 euros.

I ha contractat els préstecs que detallem a continuació:

- Banc Sabadell d'Andorra en data 17 de desembre del 2007 per un import de 1.725.000 euros.
 - Banca Mora, S.A. en data 19 de desembre del 2007 per un import de 2.850.000 euros.
 - Crèdit Andorrà en data 28 de desembre del 2007 per un import de 6.000.000 euros.
5. En quant als béns destinats a l'ús general, no s'amortitzen en espera de trobar la manera de procedir als càlculs tècnics als que fan referència les normes de valoració del pla general de comptabilitat pública.

6. En aquest exercici, s'ha cobrat per part de la SEMTEE,SA un import de 3.084.900 € corresponent al lloguer anticipat dels locals no afectats de Caldea. El contracte de febrer del 2006 preveu un pagament de 500.000€ l'any 2006 i de 3.084.900€ el febrer del 2007 per llogar els mencionats locals fins l'any 2042, és a dir 36 anys. L'import cobrat enguany inclou els interessos meritats pel pagament efectuat un any després.
7. En l'apartat de provisions per a riscos i despeses del balanç, s'han previst 90.151,82 euros corresponents a les despeses d'enderroc de les obres realitzades en les parcel·les 44 i 45 de Can Noguier, segons la sentència 2003-32 del Tribunal de batlles a favor del Sr. Marcel·lí ALBÒS RIBA.
8. El 16 de desembre de 1999, el Comú d'Escaldes-Engordany va signar l'escriptura de reparcel·lació i adjudicació de finques del Clot d'Emprivat i va rebre a títol de cessió gratuïta, 32.140,43 m² de terreny destinats a la construcció de vials i 7.506,03 m² destinats a zona verda i equipaments. Aplicant el preu base per a l'expropiació segons l'estudi previ de PERITAXA, (450,76 euros/m²), aquesta cessió va representar un increment patrimonial per al Comú de 17.871.038,03 d'euros, que es va incorporar a l'immobilitzat sota l'epígraf "Inversions destinades a l'ús general". L'any 2007 s'han traspasat al resultat 1.448.759,07€.
9. Tal i com recomanava el Tribunal de comptes en l'apartat 2.3.1 en el seu informe corresponent al exercici 2006, s'ha procedit a la reclassificació del valor comptable del terreny de l'aparcament Boïgues per un valor de 1.447.915,92 euros del compte de "edificis i altres construccions" al compte de "terrenys".

B. De la comptabilitat pressupostària de l'exercici 2007

1. Liquidació pressupost de despeses

Als 35.180.844,43 € inicials previstos s'hi han incorporat crèdits per valor de 8.555.748,86 € corresponents a crèdits reconduïts de l'exercici 2006, 211.520 € procedents d'ampliacions de crèdit i 262.946,28 euros per concepte de suplement de crèdit i crèdits extraordinaris, quedant el pressupost de despeses en 44.211.059,57 euros. D'aquests 44.211.059,57 € se n'han realitzat 33.972.424,47 €. Això representa una execució pressupostària del 76,84%.

De la inversió no liquidada, es reconduïx al pressupost 2008 la part ja adjudicada per un import de 5.109.918,46 €. També s'ha reconduït

a l'exercici 2008, despesa corrent i formació de personal per un import de 235.427,49 € i transferències corrents per un import de 20.697,04 €. El Consell de Comú ha aprovat el 13 de març del 2008 la incorporació d'aquests romanents de crèdit al pressupost de l'exercici 2008.

En quant al capítol 6 "inversions reals" el romanent és de 8.485.321,28 euros. D'aquest import, aproximadament 1,5 milió correspon a estalvi en els obres realitzades per sota de l'import adjudicat i 5,1 milions euros corresponen a factures d'obres adjudicades, que a data de tancament, encara no han arribat al Comú i que per tant no s'han pogut comptabilitzar en aquest exercici. Aquests romanents de crèdit s'han incorporat a l'exercici 2008, els més importants són els següents :

• Construcció Prat del Roure	3.964.878,38 €.
• Direcció facultativa Prat del Roure	195.613,37 €.
• Remodelació avinguda Carlemany	97.462,97 €.
• Direcció facultativa avinguda Carlemany	55.091,97 €.
• Enginyeria avinguda Carlemany	59.408,63 €.
• Construcció carrer de vianants	74.036,59 €.
• Reparació col·lectors d'aigües residuals	78.663,68 €.
• Clavegueres Urb. Engolasters	97.977,50 €.
• Clavegueres Urb. La Salita	124.403,91 €.
• Adaptació circuit Engolasters	59.870,32 €.
	<hr/>
	4.807.407,32 €.

2. Liquidació pressupost d'ingressos

Al pressupost d'ingressos als 35.180.844,43 € inicials previstos s'hi afegeixen modificacions per valor de 9.030.215,14 € corresponents a les reconduccions, als suplementos, als crèdits extraordinaris i les ampliacions de crèdit efectuats, quedant el pressupost d'ingressos en 44.211.059,57 €.

D'aquest import s'han liquidat 34.038.068,09 euros. Aquest import inclou els préstecs contractats pel Comú amb les següents entitats, Crèdit Andorrà, Banca Mora i Banc Sabadell, per valor de 10.575.000 euros.

Enguany la recaptació en concepte d'Impost sobre les Transmissions Patrimonials ha estat molt per sota de l'import pressupostat.

C. Balanç de tancament

Veure full adjunt (document núm. 1).

D. Compte del resultat economicopatrimonial

Veure full adjunt (document núm. 2).

E. Liquidació pressupostària

Veure full adjunt (document núm. 3).

F. Quadre de finançament

Veure full adjunt (document núm. 4).

G. Romanent de tresoreria

Veure full adjunt (document núm. 5).

H. Estat relatiu a la gestió comptable de tresoreria

Veure full adjunt (document núm. 6).

I. Quadre d'endeutament

Veure full adjunt (document núm. 7).

J. Comptes de la SEMTEE,SA

Es presenten uns comptes provisionals a l'espera de rebre els definitius així com l'informe independent de l'auditoria. En base a la documentació aportada el resultat de l'exercici 2007 ha estat positiu de 3.033.210,- €. Veure fulls adjunts (document núm. 8).

Balanç de Situació

Data de referència: 31/12/07

ACTIU			
Núm.dels comptes		Exercici 2007	Exercici 2006
	A) Immobilitzat	103.203.250,28	90.711.433,64
	I. Inversions destinades a l'ús general	52.781.798,64	38.479.838,00
200	1. Terrenys i béns naturals	3.383.411,16	3.383.411,16
201	2. Infraestructures i altres béns destinats a l'ús general	49.398.387,48	35.096.426,84
	II. Immobilitzacions immaterials	398.954,12	437.312,14
210	1. Despeses de recerca i desenvolupament	335.722,67	290.614,43
215	3. Aplicacions informàtiques	346.144,55	297.798,22
216	4. Propietat intel·lectual	19.800,00	19.800,00
-281	6. Amortitzacions	-302.713,10	-170.900,51
	III. Immobilitzacions materials	43.509.834,41	45.281.620,39
220,221	1. Terrenys i construccions	58.196.701,97	57.721.534,60
222,223	2. Instal·lacions tècniques i maquinària	8.960.509,58	8.924.404,42
224,226	3. Utillatge i mobiliari	1.338.277,35	1.260.202,48
227,228,229	4. Altre immobilitzat	3.276.289,57	3.034.824,35
-282	5. Amortitzacions	-28.261.944,06	-25.659.345,46
	V. Inversions financeres permanents	6.512.663,11	6.512.663,11
250,251,256	1. Cartera de valors a llarg termini	6.512.663,11	6.512.663,11
	C) Actiu circulant	1.184.156,25	2.927.987,64
	II. Deutors	797.922,50	2.597.047,49
43	1. Deutors pressupostaris	1.086.015,82	1.861.844,55
44	2. Deutors no pressupostaris	84,46	337.447,80
45	3. Deutors per administració de recursos per compte d'altr	0,00	658.462,24
-490	6. Provisions	-288.177,78	-260.707,10
	III. Inversions financeres temporals	6.010,12	83.835,12
547,548	2. Altres inversions i crèdits a curt termini	0,00	77.825,00
564,566	3. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	6.010,12	6.010,12
57	IV. Tresoreria	328.633,70	199.418,93
480,58	V. Ajustaments per periodificació	51.589,93	47.686,10
	Total general actiu (A+C):	104.387.406,53	93.639.421,28

PASSIU			
Núm.dels comptes		Exercici 2007	Exercici 2006
	A) Fons propis	48.532.931,27	46.369.233,74
	III. Resultats d'exercicis anteriors	46.369.233,74	50.531.035,25
120	1. Resultats positius d'exercicis anteriors	60.091.989,49	60.091.989,49
-121	2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	-13.722.755,75	-9.560.954,24
129	IV. Resultats de l'exercici	2.163.697,53	-4.161.801,51
13	B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	17.577.960,18	16.873.996,42
14	C) Provisions per a riscos i despeses	117.997,17	27.845,35
	D) Creditors a llarg termini	26.407.194,58	17.935.357,12
	II. Altres deutes a llarg termini	26.407.194,58	17.935.357,12
170,176	1. Deutes amb entitats de crèdit	26.366.156,03	17.904.695,96
180,185	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	41.038,55	30.661,16
	E) Creditors a curt termini	11.751.323,33	12.432.988,65
	II. Deutes amb entitats de crèdit	6.083.853,02	7.707.262,16
520	1. Préstecs i altres deutes	6.083.853,02	7.707.262,16
	III. Creditors	5.667.470,31	4.725.726,49
40	1. Creditors pressupostaris	4.579.917,05	3.339.056,76
41	2. Creditors no pressupostaris	1.049.462,00	1.330.782,06
475,476	4. Administracions públiques	0,00	22.915,04
560,561	6. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	38.091,26	32.972,63
	Total general passiu (A+B+C+D+E):	104.387.406,53	93.639.421,28

COMPTE DEL RESULTAT ECONOMICOPATRIMONIAL

Data de referència: 31/12/07

DEURE				HAVER			
Comptes	Denominació	Exercici 2007	Exercici 2006	Comptes	Denominació	Exercici 2007	Exercici 2006
	A) Despeses				B) Ingressos		
	3. Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	18.948.281,56	16.834.964,01		1. Vendes i prestacions de serveis	3.945.153,04	3.432.513,04
	a) Despeses de personal	8.391.509,32	7.741.375,97	700,701,702	a) Vendes	21.994,91	20.883,52
640, 641	a1) Sous, salaris i similars	7.417.983,02	6.838.939,28	703, 704	b) Prestacions de serveis	3.923.158,13	3.411.629,52
642, 644	a2) Càrregues socials	973.526,30	902.436,69		3.- Ingressos de gestió ordinària	5.635.778,15	8.991.298,93
	c) Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions	2.774.570,84	2.659.637,83	725	a) Ingressos tributaris	5.635.778,15	8.991.298,93
68	c1) Dotacions per a amortitzacions	2.774.570,84	2.659.637,83	730	a2) Impostos locals	3.436.937,72	3.226.528,50
	d) Variació de provisions de tràfic	27.470,68	4.339,84		a3) Impostos sobre transmissions i actes jurídics documentats	983.127,61	4.295.960,87
675,694,(794),(795)	d2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits	27.470,68	4.339,84	740	a9) Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats	1.215.712,82	1.468.809,56
	e) Altres despeses de gestió	6.568.196,60	5.651.393,82		4.- Altres ingressos en gestió ordinària	1.543.357,08	1.489.100,93
62	e1) Serveis exteriors	6.566.100,70	5.626.483,68		c) Altres ingressos de gestió	1.008.029,10	877.642,47
63	e2) Tributs	2.095,90	24.910,14		c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.008.029,10	877.642,47
	f) Despeses financeres i assimilables	1.186.534,12	778.216,55	775,776,777	f) Altres ingressos i ingressos assimilats	535.327,98	611.458,46
661,662, 663,665,669	f1) Per deutes	1.186.534,12	778.216,55		f1) Altres interessos	36.712,98	113.308,46
	4.- Transferències corrents	599.407,54	511.846,45	763,765 769	f2) Beneficis per inversions financeres	498.615,00	498.150,00
650	a) Transferències corrents	599.407,54	511.846,45	766	5.- Transferències i subvencions	8.561.794,98	8.849.686,01
	5.- Pèrdues i despeses extraordinàries	310.990,10	16.729.454,40		a) Transferències corrents	1.556.688,90	1.585.754,61
670, 671	a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,59	4.366.407,10		b) Subvencions corrents	125.500,00	68.500,00
678	c) Despeses extraordinàries	91.219,97	39.087,85	750	c) Transferències de capital	6.879.606,08	7.195.431,40
679	d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	219.769,54	12.323.959,45	751	6. Beneficis i ingressos extraordinaris	2.336.293,48	7.151.864,44
	Total Deure	19.858.679,20	34.076.264,86	755	a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	2.863,00	1.961.817,88
				770, 771	b) Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici	2.296.036,24	5.189.274,72
				772	e) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	37.394,24	771,84
				779	Total Haver	22.022.376,73	29.914.463,35
RESULTAT DE L'EXERCICI	Estalvi	2.163.697,53			Desestalvi		4.161.801,51

LIQUIDACIÓ ECONÒMICA DEL PRESSUPOST. EXERCICI 2007

Capítol	Import Pressupostat	Reconducció Pressupost 2006	Ampliacions i Baixes 2007	Suplements i Crèdits Extr.	Transferències de Crèdit		Total Pressupost	Liquidat	% Liquidat	Saldo Pendent
					Augment	Disminució				
<u>DESPESES</u>										
1 DESPESES PERSONAL	8.810.517,60	0,00	63.680,00	25.546,00	59.363,48	59.363,48	8.899.743,60	8.384.769,32	94,21%	514.974,28
2 CONSUMS DE BÉNS CORRENT	7.091.921,79	361.098,29	0,00	77.000,00	65.684,72	65.684,72	7.530.020,08	6.363.754,38	84,51%	1.166.265,70
3 DESPESES FINANCERES	1.040.156,85	0,00	147.840,00	0,00	0,00	0,00	1.187.996,85	1.186.534,12	99,88%	1.462,73
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	577.756,60	56.443,88	0,00	0,00	0,00	0,00	634.200,48	599.407,54	94,51%	34.792,94
6 INVERSIONS REALS	16.058.491,59	8.138.206,69	0,00	160.400,28	154.753,17	154.753,17	24.357.098,56	15.871.777,28	65,16%	8.485.321,28
9 PASSIUS FINANCERS	1.602.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.602.000,00	1.566.181,83	97,76%	35.818,17
Total Pressupost de Despeses	35.180.844,43	8.555.748,86	211.520,00	262.946,28	279.801,37	279.801,37	44.211.059,57	33.972.424,47	76,84%	10.238.635,10
<u>INGRESSOS</u>										
1 IMPOSTOS DIRECTES	3.616.000,00			0,00			3.616.000,00	3.437.450,53	95,06%	178.549,47
2 IMPOSTOS INDIRECTES	2.500.000,00			0,00			2.500.000,00	983.127,61	39,33%	1.516.872,39
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	8.044.355,00			197.430,00			8.241.785,00	5.592.549,38	67,86%	2.649.235,62
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.997.386,35			45.000,00			2.042.386,35	1.780.958,24	87,20%	261.428,11
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	4.332.852,57			0,00			4.332.852,57	4.209.095,01	97,14%	123.757,56
6 ALIENACIO D'INVERSIONS RE	0,00			0,00			0,00	2.863,00	0,00%	-2.863,00
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITA	9.055.122,65			0,00			9.055.122,65	7.439.298,98	82,16%	1.615.823,67
9 PASSIUS FINANCERS	5.635.127,86			8.787.785,14			14.422.913,00	10.592.725,34	73,44%	3.830.187,66
Total Pressupost d'Ingressos	35.180.844,43			9.030.215,14			44.211.059,57	34.038.068,09	76,99%	10.172.991,48
RESULTAT:	0,00						0,00	65.643,62		

CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT PRESSUPOSTARI LIQUIDAT

I EL RESULTAT ECONOMICOPATRIMONIAL

Exercici 2007

RESULTAT PRESSUPOSTARI LIQUIDAT	65.643,62
(-) Dipòsits aparcaments (ingressos)	-17.725,34
(+) Subvencions transferides a resultats (Clot d'Emprivat)	1.787.100,19
(+) Subvencions transferides a resultats (Les Teulades)	73.017,29
(-) Prèstecs a llarg termini	-10.575.000,00
(+) Subvencions transferides a resultats (Museu Maquetes)	14.372,22
(+) Altres ingressos a distribuir en varis exercicis transferits a resultats	421.546,54
(-) Altres ingressos a distribuir en varis exercicis	-3.000.000,00
(-) Meritament transferència Govern 2003	-658.462,24
(+) Beneficis per modificacions pressupostos tancats	17.394,24
(-) OPDCER-DIECER i DIE	-109,26
(+) Meritament factures 2006	93.925,07
(-) Meritament factures 2007	-310.079,27
(-) Provisió indemnització per litigi	-90.151,82
(+) Inversions	15.871.777,28
(+) Despeses Passius financers (retorn préstecs)	1.562.290,96
(+) Dipòsits aparcaments (despeses)	3.890,87
(-) Pèrdues exercicis anteriors	-219.769,54
(-) Venda immobilitzat	-0,59
(-) Previsió interessos meritats durant el 2006	-77.825,00
(-) Dotacions per a amortitzacions	-2.774.570,84
(-) Dotacions per a provisions del circulant	-27.470,68
(-) Periodificacions despeses (2006)	-47.686,10
(+) Periodificacions despeses (2007)	51.589,93
RESULTAT ECONOMICOPATRIMONIAL (ESTALVI)	2.163.697,53

HONORABLE COMÚ D'ESCALDES-ENGORDANY
Quadre de finançament
Exercicis 2007 i 2006
FONS APLICATS
(euros)

Fons aplicats	Exercici 2007 (euros)	Exercici 2006 (euros)
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	16.993.956,54	14.751.375,09
c) Serveis exteriors	6.566.100,70	5.626.483,68
d) Tributs	2.095,90	24.910,14
e) Despeses de personal	8.391.509,32	7.741.375,97
g) Transferències i subvencions	599.407,54	511.846,45
h) Despeses financeres	1.186.534,12	778.216,55
i) Altres pèrdues de gestió corrent i despeses excepcionals	220.838,28	64.202,46
j) Dotació per a les provisions d'actius circulants	27.470,68	4.339,84
2. Pagaments pendents d'aplicació	--	--
3. Despeses de formalització de deutes	--	--
4. Adquisicions i altres actes d'immobilitzat	15.266.387,48	14.239.449,63
a) Destinats a l'ús general	14.301.960,64	10.529.274,92
b) Immobilitzacions immaterials	93.454,57	129.405,88
c) Immobilitzacions materials	870.972,27	3.580.768,83
d) Inversions gestionades	0,00	0,00
5. Disminucions directes del patrimoni	--	--
6. Cancel·lació o traspàs a curt de deutes a llarg	1.562.290,96	1.556.547,68
7. Provisions per riscos i despeses	0,00	422.434,99
Total d'aplicacions	33.822.634,98	30.969.807,39
Excés d'orígens sobre aplicacions (augment del capital circulant)		

HONORABLE COMÚ D'ESCALDES-ENGORDANY
Quadre de finançament
Exercicis 2007 i 2006
FONS OBTINGUTS
(euros)

Fons obtinguts	Exercici 2007 (euros)	Exercici 2006 (euros)
1. Recursos procedents d'operacions de gestió	12.843.871,41	16.067.791,50
a) Vendes	3.945.153,04	3.432.513,04
c) Impostos directes i cotitzacions socials	3.436.937,72	3.226.528,50
d) Impostos indirectes	983.127,61	429.596,87
e) Taxes, preus públics i contribucions	1.215.712,82	1.468.809,56
f) Transferències i subvencions	1.682.188,90	1.654.254,61
g) Ingressos financers	535.327,98	611.458,46
h) Altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcionals	1.045.423,34	1.378.266,46
i) Provisions aplicades d'actius circulants		
2. Aportacions a fons patrimonial	--	--
3. Subvencions de capital	9.879.606,08	7.195.431,40
4. Cobraments pendents d'aplicació	--	--
5. Incrementos directes de patrimoni	--	--
6. Deutes a llarg termini	10.585.377,39	0,00
a) Emprèstits i passius anàlegs	10.575.000,00	
c) Altres conceptes	10.377,39	0,00
7. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	2.863,00	1.867.231,75
d) Immobilitzacions materials	2.863,00	1.867.231,75
8. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzacions financeres	--	--
Total d'origens	33.311.717,88	25.130.454,65
Excés d'aplicacions sobre orígens (disminució del capital circulant)	510.917,10	5.839.352,74

HONORABLE COMÚ D'ESCALDES-ENGORDANY**Variació del capital circulant****Exercicis 2007 i 2006**

(euros)

Variació del capital circulant	Exercici 2007		Exercici 2006	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1. Existències	0	0	0	0
2. Deutors		1.799.124,99	747.908,70	
a) Pressupostaris		775.828,73		242.007,02
b) No pressupostaris		364834,02	331453,48	
c) Per administració de recursos d'altres ens		658462,24	658462,24	
3. Creditors		959.540,23		439.428,00
a) Pressupostaris		1.240.860,29	436.260,42	
b) No pressupostaris	281320,06			875.688,42
4. Inversions financeres temporals		77.825,00	77.825,00	
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini	2.174.658,11			6.070.634,70
a) Emprèstits i altres emissions				
b) Préstecs rebuts i altres conceptes	3.860.952,70	1.686.294,59		6.070.634,70
6. Altres comptes no bancaris	17.796,41		71.515,01	
7. Tresoreria	129.214,77			228.788,37
8. Ajustaments per periodificació	3.903,83		2.249,62	
Total	2.325.573,12	2.836.490,22	899.498,33	6.738.851,07
Variació del capital circulant	510.917,10		5.839.352,74	

**CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT ECONOMICOPATRIMONIAL I
ELS RECURSOS OBTINGUTS D'OPERACIONS DE GESTIÓ
Exercicis 2007 i 2006**

	Exercici 2007	Exercici 2006
Resultat economicopatrimonial (estalvi)	2.163.697,53	-4.161.801,51
Més:		
Dotació a les amortitzacions	2.774.570,84	2.659.636,93
Pèrdues extraordinàries (reclassificació concessió pavelló)	90.151,82	11.675.676,00
Pèrdues de l'immobilitzat	0,00	4.989.575,94
Provisió per a responsabilitats		
Lloguer locals Caldea cobrats anticipadament	0,00	500.000,00
Menys:		
Subvencions traspassades a resultats	-2.296.036,24	-5.189.274,72
Subvencions de capital	-6.879.606,08	-7.195.431,40
Beneficis per alienació d'immobilitzat	-2.863,00	-1.867.231,75
Retrocessió ingressos d'altres exercicis	0,00	-147,85
Baixes d'immobilitzat (210 i 281)	0,00	-94.585,23
Recursos obtinguts d'operacions de gestió	-4.150.085,13	1.316.416,41

HONORABLE COMÚ D'ESCALDES-ENGORDANY
Estat de Romanent de Tresoreria
Exercici 2007

Conceptes	IMPORTS
1. (+) Drets pendents de cobrament	797.922,50
(+) del pressupost corrent	749.873,25
(+) de pressupostos tancats	336.142,57
(+) d'operacions no pressupostaries	84,46
(-) de cobrament dubtós	-288.177,78
(-) drets cobrats pendents d'aplicació definitiva	
2. (-) Obligacions pendents de pagament	9.637.783,40
(+) del pressupost corrent	3.936.620,77
(+) de pressupostos tancats	14.649,61
(+) de pressupostos d'ingressos	5.440,99
(+) d'operacions no pressupostaries	5.681.072,03
(-) d'obligacions pagades pendents d'aplicació definitiva	
3. (+) Fons líquids	330.551,22
Romanent de tresoreria afectat	
Romanent de tresoreria no afectat	- 8.509.309,68
ROMANENT DE TRESORERIA	- 8.509.309,68

ESTAT DE TRESORERIA
PRIMERA PART. RESUM GENERAL DE TRESORERIA

		IMPORT				IMPORT	
<u>PAGAMENTS</u>				<u>COBRAMENTS</u>			
1.- PRESSUPOSTARIS				1.- PRESSUPOSTARIS			
4002	PRESSUPOST DE DESPESES PPOST. CORRENT	30.035.803,70	430	PRESSUPOST D'INGRESSOS PPOST. CORRENT		33.346.149,43	
4012	PRESSUPOST DE DESPESES PPOSTS. TANCATS	2.297.191,31	431	PRESSUPOST D'INGRESSOS PPOSTS. TANCATS		1.305.932,44	
408	DEVOLUCIONS D'INGRESSOS PRESSUPOSTARIS	57.954,59		REINTEGRAMENTS DE PRESSUPOST DE DESPESES PPOST. C		0,00	
2.- DE RECURSOS D'ALTRES ENS				2.- DE RECURSOS D'ALTRES ENS			
450	DEVOLUCIONS DE RECURSOS D'ALTRES ENS	658.462,24	450	COBRAMENTS DE RECURSOS D'ALTRES ENS		658.462,24	
453	PAGAMENTS DE RECURSOS D'ALTRES ENS	0,00	453	REINTEGRES DE RECURSOS D'ALTRES ENS		0,00	
456	PAGAMENTS DE C/C D'EFECTIU	0,00	456	COBRAMENTS DE C/C DE EFECTIU		0,00	
3.- D'OPERACIONS COMERCIALS				3.- D'OPERACIONS COMERCIALS			
405,406	D'OPERACIONS COMERCIALS	0,00	435,436	D'OPERACIONS COMERCIALS		0,00	
4.- D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA				4.- D'OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA			
475,475,41,5 2,56	CREDITORS	20.761.943,52	475,476,41,5 6,52	CREDITORS		18.450.182,90	
44,470,471	DEUTORS	213.929,85	44,470,471	DEUTORS		551.293,19	
554;555	PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00	554,555	PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ		0,00	
578	MOVIMENTS INTERNS DE TRESORERIA	44.195.115,89	578	MOVIMENTS INTERNS DE TRESORERIA		44.195.115,89	
5.- IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT				5.- IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT			
472	ISI SUPORTAT	0,00	472	ISI SUPORTAT		0,00	
477	ISI REPERCUTIT	0,00	477	ISI REPERCUTIT		0,00	
6.- ALTRES COMPTE		157.520,22					
AJUST PER DIFERÈNCIES NEGATIVES D'ARRODONIMENT		0,00		AJUST PER DIFERÈNCIES POSITIVES D'ARRODONIMENT		0,00	
TOTAL PAGAMENTS		98.377.921,32		TOTAL COBRAMENTS		98.507.136,09	
EXISTÈNCIES FINALS		328.633,70		EXISTÈNCIES INICIALS		199.418,93	
TOTAL DEURE		98.706.555,02		TOTAL HAVER		98.706.555,02	

Quadre d'Endeutament

Exercici 2007

Ingressos liquidats exercici 2006	24.503.145,49	
- Capítol IX ingressos	-	
- Venda de patrimoni (capítol VI ingressos)	1.961.817,88	
Total Base de càlcul	22.541.327,61	
Endeutament l/t Comú	26.366.156,03	
Endeutament l/t SEMTEE SA (25%)		
Endeutament c/t Comú	6.083.853,02	
Curt Termini SEMTEE SA (25%)		
Endeutament	32.450.009,05	
% sobre base de càlcul	143,96%	Màxim 200%
Capítol 3 liquidació despeses interessos prést	1.186.534,12	
Capítol 9 liquidació despeses préstec	1.566.181,83	
Amortització préstec SEMTEE SA (25%)	-	
Despeses financeres SEMTEE SA (25%)	-	
Càrrega financera	2.752.715,95	
% sobre base de càlcul	12,21%	Màxim 20%
Endeutament c/t Comú	3.938.058,89	
Disposat pòlissa SEMTEE SA (25%)		
Curt termini SEMTEE SA (25%)		
Endeutament a curt termini	3.938.058,89	
% sobre base de càlcul	17,47%	Màxim 40%

S.E.M.T.E.E.,S.A. -**Balanç provisional al 31/12/2007 en euros**

ACTIU	2.006	2.007
Despeses d' Establiment	0,00	0,00
Despeses d' Establiment	0,00	0,00
Amortit. Acumulada	0,00	0,00
Immobilitzat Immaterial	85.040,14	128.704,74
Estudis i Projectes cte - Drets d'embran.(57.697,16Euros)	63.427,96	63.427,96
Drets d'Embrancament (20500) = 57.697,16 Euros	0,00	0,00
Altres Immo. Immaterials cte.	530.785,36	608.183,94
Amortitzacions ctes.	-509.173,18	-542.907,16
Immobilitzat Material	28.860.766,65	33.599.829,56
Construccions cte.	15.485.838,86	15.485.838,86
Inстал·lacions Tècniques i Maquinaria	11.288.289,44	11.999.124,91
Altres Immobilitzat ctes.	2.845.986,84	2.691.014,38
Immobilitzat en curs cte.	14.005.461,77	19.073.724,43
Acomptes cte.	6.510,87	5.292,56
Amortit. Acumulada cte. 2814	-4.780.191,51	-5.168.592,66
Amortit. Acumulada cte. 2815	-7.316.810,18	-8.034.776,85
Amortit. Acumulada cte. 2818	-2.674.319,44	-2.451.796,07
Actiu Circulant	10.762.813,77	3.935.699,54
Existències		
Proveïments Consumibles	51.247,37	60.651,18
Mercaderies cte.	275.863,13	361.357,92
Deutors		
Clients per vendes i prestacions de serveis :	869.667,20	922.836,38
Entitats associades deutors (saldo ctes. Comu)-	67.438,04	67.599,81
Deutors varis ctes.	19.938,09	25.633,16
Inversions Financeres Temporals		
Dipòsits a curt termini cte.	22.980,88	29.206,72
Credit Fons Plus	1.516.052,37	154.794,10
Tresoreria	4.304.621,78	2.169.859,77
Ajustaments per Periodificació ctes.	3.635.004,91	143.760,50
TOTAL ACTIU	39.708.620,56	37.664.233,84

PASSIU	2.006	2.007
Capital Subscrit	25.242.000,00	25.242.000,00
RESERVA VOLUNT. REDE. CAP. SOCIAL	508,38	508,38
RESERVA ESTATUARIA	1.777.847,23	2.166.288,03
RESERVA VOLUNTARIA	3.534.008,09	5.055.975,29
Resultat Exercici (Saldo de Perdues i Guanys) 2006	3.884.407,98	3.033.210,00
Provisions per litigis - 151	0,00	0,00
	34.438.771,68	35.545.511,89
Ingressos a Distribuir en Varis Exercicis		
Suvençions rebudes cte.	199.496,47	148.265,47
Creditors a llarc termini	36.257,85	39.025,84
Préstecs i altres deutes :		
Deutes amb entitats de credit .		
Creditors per arrendament financer cte.		
Deutes amb Entitats Associades :		
Ctes.16810 (préstec Comu part llarc terme)		
Altres deutes		
Altres Creditors saldo cte.	36.257,85	39.025,84
Creditors a Curt Termini	3.170.128,74	162.384,09
Deutes amb entitats de crèdit		
Préstecs i altres deutes :		
Deutes per interessos :		
Creditors per arrendament financer		
Deutes amb Entitats Associades :	3.170.128,74	162.384,09
Altres Deutes	1.863.965,82	1.769.046,55
Deutes per compres i prestacions de servei :	1.291.383,79	1.250.238,51
Deutes representats per efectes a pagar :		
Deutes sobre compres d'immobilitzat:		
Creditors Varis: Ctes	80.225,00	100.319,00
Altres Deutes : Anticips de deutors	190.814,29	198.483,34
Remuneracions pendants de pagament :	88.505,41	80.757,86
Administracions Públiques : cte.	210.180,40	184.715,42
Ajustaments per periodificació :	2.856,93	2.062,61
TOTAL PASSIU	39.708.620,56	37.664.233,84

En Euros

	31-des-06	31-des-07
	2.006	2.007
Ingressos		
Venda de Mercaderies	613.946,17	632.486,46
Vendes de Serveis	13.810.892,23	13.808.332,36
Altres Ingressos	81.125,02	75.533,11
Subvencions Aplicades	51.231,00	51.231,00
Total Ingressos d'explotació	14.557.194,42	14.567.582,93
Despeses		
Consums	-2.673.124,41	-2.894.320,32
Despeses de serveis exteriors	-2.554.713,67	-2.875.053,99
Tributs	-173.996,96	-195.324,08
Despeses de Personal	-3.960.712,85	-4.168.122,51
Total Despeses d'explotació	-9.362.547,89	-10.132.820,90
Amortitzacions	-1.398.777,25	-1.497.825,12
Dotació a les provisions per insolvències		
Deutes irrecobrables	0,00	
Represes deutes irrecobrables	0,00	
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	3.795.869,28	2.936.936,91
Ingressos Financers	99.100,48	94.840,47
Despeses Financeres	0,00	0,00
RESULTAT FINANCER	99.100,48	94.840,47
Ingressos Extraordinaris	77.615,56	47.857,89
Despeses Extraordinaris	-88.177,34	-46.425,27
RESULTAT EXTRAORDINARI	-10.561,78	1.432,62
TOTAL EXERCICI	3.884.407,98	3.033.210,00

ÍNDIX

	<u>Pàgina</u>
Quadre d'immobilitzacions de l'exercici	1
Desglossament immobilitzat material	2-4
Quadre de provisions	5
Deutors	6
Préstecs	7
Despeses	8-10
Ingressos	11-13
Detall despeses de personal	14
Detall despeses financeres	15
Detall ingressos financers	16

Notes

- 1- Tots els imports d'aquest estat de comptes estan expressats en la unitat monetària euros.

QUADRE D'IMMOBILITZACIONS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2007

	<u>Obertura 2007</u>	<u>Pressupost 2007</u>	<u>Meritament</u>	<u>Reclassificació</u>	<u>Regularització</u>	<u>Baixes</u>	<u>Tancament 2007</u>
<u>IMMOBILITZAT MATERIAL</u>							
Terrenys	5.344.509,97	0,00		1.447.915,92			6.792.425,89
Edificis i altres construccions	52.377.024,63	502.152,67	16.389,40	-1.443.666,93	-47.623,69		51.404.276,08
Xarxes	4.412.382,24	0,00					4.412.382,24
Instal.lacions, maquinària, utilitatge	4.512.022,18	29.884,56	6.220,60				4.548.127,34
Mobiliari	1.260.202,48	77.038,87	1.036,00				1.338.277,35
Equips informàtics	510.635,83	29.657,53					540.293,36
Elements de transport	1.495.980,76	85.724,65	150,80			40.160,24	1.541.695,97
Altres immobilitzats	1.028.207,76	171.239,18	1.341,30		-6.488,00		1.194.300,24
Total immobilitzat material	70.940.965,85	895.697,46	25.138,10	4.248,99	-54.111,69	40.160,24	71.771.778,47
<u>BÉNS CEDITS A L'ÚS PÚBLIC</u>							
Béns destinats a l'ús general	8.319.063,65	1.403.945,06	161.145,90	78.287,51	-28.855,58		9.933.586,54
Terreny Clot d'emprivat (zona verda)	3.383.411,16	0,00					3.383.411,16
Clot d'emprivat (carrers)	14.487.590,60	0,00					14.487.590,60
Pistes de Tennis i camp de futbol 7	561.817,17	0,00					561.817,17
Prat del Roure i C/C	11.184.299,91	9.596.596,33	39.227,18	53.872,00	-733.425,48		20.140.569,94
Av. Carlemany	543.655,51	3.807.248,09	76.903,23	-50.860,73	-102.122,87		4.274.823,23
Total béns destinats a l'ús general	38.479.838,00	14.807.789,48	277.276,31	81.298,78	-864.403,93	0,00	52.781.798,64
<u>IMMOBILITZAT IMMATERIAL</u>							
Aplicacions informàtiques	297.798,22	48.346,33					346.144,55
Propietat intel·lectual	19.800,00	0,00					19.800,00
Estudis, projectes i assessor.	290.614,43	119.944,01	10.712,00	-85.547,77			335.722,67
Total immobilitzat immaterial	608.212,65	168.290,34	10.712,00	-85.547,77	0,00	0,00	701.667,22
<u>IMMOBILITZAT FINANCER</u>							
Accions CAPEE,SA	201.989,32						201.989,32
Accions SEMTEE,SA	6.310.673,79						6.310.673,79
Total immobilitzat financer	6.512.663,11	0,00			0,00	0,00	6.512.663,11
<u>TOTALS GENERALS</u>	116.541.679,61	15.871.777,28	313.126,41	0,00	-918.515,62	40.160,24	131.767.907,44

DESGLOSSAMENT DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL

TERRENYS

6.792.425,89

Prat Gran	2.864.396,81
Terreny carrer Prat Gran	31.871,43
Terreny Ap. Boïgues	1.447.915,92
Bassa del Grau	11.614,56
Feixes Garatge La Plana	281.303,72
C/ Mn. Guillem Adellach , 7	462.779,32
Anelletes Pont dels Escalls	459.173,25
Casa Jaume de Roca	181.806,16
Terreny Pont de la Tosca	30.050,61
Terreny Parc de la Mola	341.070,76
Terreny Centre Social i Recreatiu	56.202,14
Terreny Piscines	30.050,61
Prat de sota el cementiri	53.279,72
Parcel.la cra.dels Vilars	540.910,89

EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS

51.404.276,08

Centre Cultural	1.687.005,27
Sanitaris	47.294,57
Garatge La Plana	313.806,64
Poliesportiu Prat del Roure	252.462,87
Pavelló Poliesportiu	427.252,90
Piscines Comunals	1.317.433,81
Escola Bressol	224.199,98
Escorxador provisional	28.979,36
Magatzem dels Escalls	10.346,50
Aparcament Les Teulades	2.450.137,08
Centre Social i Recreatiu	2.073.213,48
Aparcament centre termolúdic	6.364.273,93
Aparcament els Vilars	1.319.965,78
Torre oficines centre termolúdic	2.119.634,31
Zones no afectades centre termolúdic	2.174.737,08
Espais comuns centre termolúdic	1.059.276,51
Sistema de seguretat Caldea	11.392,30
Cementiri de la Plana	3.011.674,71
Rocòdrom centre termolúdic	89.891,96
Casa Jaume de roca	466.539,09
Aparcament Prat Gran	7.804.148,08
Entrada antic Pavelló	1.305.612,86
Poliesportiu Prat Gran	3.576.065,22
Espai d'art	14.939,90
Sas Plantes 7,8 i 9 Torre Caldea	15.485,28
Columbari	22.846,47
Reforma Roc del metge	4.396,03
Aparcament Aleix (Av Pessebre)	30.415,47
Horts d'Ensucaranes	3.720,68
Museu maquetes	194.307,85
Deixalleria	32.731,59
Millora Plaça Coprínceps	39.352,93
Sala vestidors circulació	5.556,51
Plaça de les Pubilles	50.317,23

Millora d'edificis	890.643,09
Millora d'espais públics	493.239,90
Centre d'informació i magatzem Engolasters	4.553,90
Magatzem nou i altell	301.791,46
Espais Plaça dos valires	2.141.864,79
Caseta Turisme Engolasters	11.071,52
Centre d'Art Escaldes-Engordany	721.760,13
Reforma Centre cultural	319.107,08
Ap. Boïgues	3.150.789,96
Llar de Jubilats	1.313.087,58
Reformes piscines	3.317.007,38
Millora del Centre Social i Recreatiu	60.249,64
Adequació forn incinerador	129.695,43

MAQUINÀRIA INSTAL·LACIONS I UTILLATGE

4.548.127,33

Maquinària	805.265,24
Maquinària i equipament agropecuari	26.740,63
Manteniment i equipament industrial	312.360,72
Instal·lacions de comunicació	23.255,98
Instal·lacions urbanes	55.650,97
Instal·lacions d' aigua	31.714,35
Instal·lacions de calefacció	87.247,53
Instal·lacions de seguretat	37.918,80
Instal·lacions esportives	1.323.319,59
Instal·lacions elèctriques	2.981,28
Instal·lacions locals aliens	26.473,80
Instal·lacions d'aparcaments	889.390,76
Instal·lacions lúdiques	191.060,08
Altres Instal·lacions	134.903,20
Utillatge	45.714,52
Eines	48.709,70
Equipament esportiu	105.889,48
Climatització locals Caldea	226.619,23
Climatització rocodrom	36.761,65
Climatització biblioteca taller tèxtil	35.984,76
Reposició i millora de maquinària	100.164,95

ELEMENTS DE TRANSPORT

1.541.695,97

Camions i furgonetes	262.688,44
Turismes i vehicles tot terreny	627.128,39
Motocicletes	3.263,92
Utillatge i accessoris vehicles	80.070,91
Ginys	558.499,67
Reposició i millora d'elements de transport	10.044,64

MOBILIARI

1.338.277,35

Mobiliari administratiu	566.173,72
Mobiliari esportiu	48.140,11
Altres mobiliari	132.983,80
Equips d'oficina	80.054,53

Equips audiovisuals	26.743,12
Equips de comunicació	98.973,73
Altres equips	26.651,04
Electrodomèstics	35.679,94
Material i mobiliari fins novembre 88	157.448,34
Contenidors	11.096,80
Mobiliari urbà	141.299,56
Millora i reposició de mobiliari	13.032,67

EQUIPS INFORMÀTICS

540.293,36

Ordinadors	188.722,15
Impressores	18.534,82
Altres equips Informàtics	15.693,03
Programes	47.166,88
Equips per a processos informàtics	205.273,82
Reposició i millora d'equips informàtics	64.902,67

XARXES

4.412.382,24

Obra xarxa aigua calenta	3.430.110,96
Maquinària i instal.lació aigua calenta	158.083,23
Obra xarxa aigua freda	751.540,46
Maquinària i instal.lació aigua freda	70.793,81
Condicionament de xarxes	1.853,77

ALTRE IMMOBILITZAT

1.194.300,24

Llibres	270.698,48
Fons d'art	171.664,77
Material audiovisual	133.712,83
Joguines	14.416,02
Material educatiu	8.223,83
Altre Immobilitzat	184.601,65
Material de comunicacions	72.094,16
Senyalització	80.603,27
Equipament esportiu	147.929,78
Equipament infantil	27.012,80
Equipament Cultural	83.342,65

TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL

71.771.778,47

QUADRE DE PROVISIONS

	Provisió 31/12/2006	Disminucions	Augments	Provisió 31/12/2007
<u>SITUACIONS I MOVIMENTS</u>				
Foc i lloc	121.326,76	7.977,63	31.198,70	144.547,83
Comerç i indústria	106.344,21	16.234,36	13.618,42	103.728,27
Inquilinat	8.537,57	227,24	0,00	8.310,33
Aparcaments	3.833,46	295,68	575,00	4.112,78
Guals	3.600,41	0,00	3.034,88	6.635,29
Aigua termal	4.148,70	224,90	998,00	4.921,80
Escoles	1.883,89	275,00	2.192,65	3.801,54
Propietat	11.032,10	1.645,17	2.733,01	12.119,94
TOTAL	260.707,10	26.879,98	54.350,66	288.177,78

A l'exercici 92, hi va haver un canvi de criteri en el sentit de deixar transcórrer un exercici abans de dotar una provisió d'impagats. La consideració de 'client morós', no s'aplica fins al cap d'un any, període que el Comú considera necessari per gestionar el cobrament. La columna d'augment correspon a la provisió dels deutors de l'exercici 2006, que no s'han pogut cobrar durant l'exercici 2007. La columna de disminucions inclou cobraments i anul·lacions de deutors dels anys 1999 a 2005.

DEUTORS TRIBUTS

	<u>Deutors Exercicis anteriors</u>	<u>Deutors Exercici 2007</u>	<u>Total 31/12/07</u>
Foc i lloc	144.547,83	42.350,88	186.898,71
Comerç i industria	103.728,27	43.019,06	146.747,33
Inquilinat	8.310,33	0,00	8.310,33
Aparcaments	4.112,78	3.179,50	7.292,28
Guals	6.635,29	2.621,68	9.256,97
Aigua termal	4.921,80	1.563,50	6.485,30
Escoles i cursets	3.801,54	5.554,90	9.356,44
Propietat	12.119,94	5.383,94	17.503,88
TOTAL	<u>288.177,78</u>	<u>103.673,46</u>	<u>391.851,24</u>

De la quantitat anterior, cal deduir-ne 96.764,06 Euros., els rebuts de les quals s'han presentat a cobrament per la via judicial. La quantitat restant, no ha estat possible portar-la a execució, ja que no s'ha resolt el tràmit de notificació a l' interessat.

PRÉSTECES I PÒLISSES AMB ENTITATS DE CRÈDIT

Prèstecs

	<u>Situació 31/12/06</u>	<u>Capital retornat</u>	<u>Nous préstecs</u>	<u>Situació 31/12/07</u>
Préstec Andbanc	4.142.848,43	331.925,77	0,00	3.810.922,66
Préstec Banca Privada d'Andorra	925.560,56	74.156,09	0,00	851.404,47
Préstec Banca Internacional Banca Mora	6.652.446,77	532.957,79	2.850.000,00	8.969.488,98
Préstec Crèdit Andorrà	7.778.385,43	623.251,31	6.000.000,00	13.155.134,12
Préstec Banc de Sabadell	0,00	0,00	1.725.000,00	1.725.000,00
	19.499.241,19	1.562.290,96	10.575.000,00	28.511.950,23

Pòlisses de crèdit

	<u>Situació a 1/01/07</u>	<u>Import cancel.lat</u>	<u>Import contractat</u>	<u>Situació 31/12/07</u>	<u>Saldos 31/12/07</u>
Andbanc	0,00		1.700.000,00	1.700.000,00	837.889,55
Banca Privada d'Andorra	0,00		1.425.000,00	1.425.000,00	1.374.170,80
Banca Internacional Banca Mora	0,00	2.850.000,00	4.850.000,00	2.000.000,00	363.127,61
Crèdit Andorrà	6.000.000,00	6.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	1.362.870,93
Banc de Sabadell	0,00	1.425.000,00	1.425.000,00	0,00	0,00
	6.000.000,00	10.275.000,00	11.400.000,00	7.125.000,00	3.938.058,89

Endeutament 2007 **32.450.009,12**

Límit Endeutament **45.082.655,22**

DESPESES

DESPESES DE FUNCIONAMENT

18.948.281,56

PERSONAL 8.391.509,32

Sous personal permanent	6.558.723,14
CASS	952.685,68
Hores extra i gratificacions	269.819,08
Personal temporer	294.824,89
Formació de personal	20.840,62
Altres personal (contractes administratius)	294.615,91

AMORTITZACIONS 2.774.570,84

Amortització immobilitzat material	102.792,97
Amortització immobilitzat immaterial	2.671.777,87

VARIACIÓ DE PROVISIONS 27.470,68

ALTRES DESPESES DE GESTIÓ 6.568.196,60

Compres

Eines i petit material	53.975,42
Contenidors	23.831,02
Contenidors vidre/escombraries	5.532,29
Alimentació	160.953,11
Material de neteja	29.463,00
Material esportiu	26.879,83
Material educatiu	12.254,06
Material d'oficina	14.592,67
Material d'informàtica	10.276,55
Impressió de documents	26.770,69
Altres subministraments	22.127,80
Llibres	7.183,58
Consumible fotografia	2.753,87
Aparells de la llar	2.879,08
Vestuari	152.145,28

Serveis exteriors

Lloguers	889.928,48
Treballs per estudis i treballs tècnics	643.194,76
Assegurances vehicles	32.782,52
Assegurances responsabilitat civil	82.093,85
Altres assegurances	106.680,56
Contractacions concert i altres	251.162,42

Neteja i manteniment

Contractes neteja	250.329,36
Desratització	6.308,50
Treballs realitzats per emp.d'animals	20.666,88
Treballs realitzats per altres empreses	26.882,84
Contractes per recollida selectiva	707.524,86
Contractes de seguretat	75.684,15
Manteniment i reparació de xarxes	47.167,41
Mant. i reparació d'edificis i altres construccions	147.662,57
Manteniment i reparació d'altre immobilitzat	1.508,13
Manteniment i reparació de vehicles	106.582,83
Mant. i reparació maquinària i material tècnic	361.376,99
Manteniment i reparació mobiliari urbà	7.012,61
Manteniment i reparació mobiliari i efectes	3.502,23
Manteniment i reparació parcs infantils	983,45
Manteniment i reparació clavegueres	15.472,12
Manteniment i reparació regs	1.300,00
Manteniment i reparació de béns destinats a utilització	46.881,91
Manteniment i reparació vies públiques	20.153,47
Manteniment i reparació camins de muntanya	3.458,04
Manteniment i reparació camins urbans	29.438,82
Manteniment i reparació de senyals	486,72
Manteniment i reparació d'art	38,69
Manteniment i reparació d'equips informàtics	1.301,11
Manteniment i reparació d'aplicacions informàtics	16.318,67

Indemnitat de funcions

Indemnitat de funcions	343.441,57
------------------------	------------

Atencions i representacions

Agermanaments	63.242,25
Despeses de representació	7.117,05
Atencions	124.712,44
Reunió de Cònsols	12.000,00
Eleccions comunals	13.157,93

Consums diversos

Consum electricitat i aigua	337.668,04
Telèfon i fax	85.719,10
Divulgacions i publicacions	150.653,25
Publicitat	148.341,01
Carnet Jove	6.765,19
Despeses postals	556,23
Missatgers	25.531,69
Col.lectiu de persones	75.868,50
Reunions, conferències i cursets	72.961,51
Carburants	58.045,31
Lubricants	1.387,89
Carburants per a la calefacció i climatització	174.143,88
Locomoció i desplaçaments	4.196,28

Festes tradicionals i promoció de la parròquia

Festes	19.261,02
Promoció esportiva	49.780,61
Tallers	27.667,49
Altres serveis	7.314,23
Saló de la gent gran	18.142,88
Promoció cultural	198.552,26
Promoció turística	84.369,89
Tributs	2.095,90

DESPESES FINANCERES I EXTRAORDINÀRIES**1.186.534,12**

Despeses financeres préstecs	896.485,31
Interessos comptes corrents	281.464,35
Comissions serveis bancaris	8.584,46

TRANSFERÈNCIES CORRENTS**599.407,54**

Subvenció funcionament UPTEE	369.678,87
Subvencions culturals	95.358,40
Subvencions entitats esportives i clubs esportius	93.776,10
Subvencions socials	40.594,17

DESPESES EXTRAORDINÀRIES**310.990,10**

Pèrdues procedents de l'immobilitzat material	0,59
Despeses d'altres exercicis	219.769,54
Devolució sancions	1.068,15
Indemnitzacions	90.151,82

TOTAL DESPESES**19.858.679,20**

INGRESSOS

VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS

3.945.153,04

VENDES

21.994,91

Calendari d'advent	3.435,00
Emissió de certificats	12.100,08
Venda llibres institucionals	325,00
Venda d'articles	2.781,23
Fotografies	209,60
Número de carrers	258,00
Dia de la pàrroquia	2.886,00

PRESTACIÓ DE SERVEIS

589.159,76

Distribució aigua termal	402.101,00
Lloguer nínxols	394,50
Serveis funeraris	9.665,72
Manteniment cementiri	11.146,01
Atenció domiciliària	18.983,60
Nínxols	11.987,40
Transport Engolasters	371,40
Fotocopies	78,60
Contenidors	11.499,53
Contenidors runa	152,40
Guais i zona reservada hotels	75.775,82
Venedors ambulants	10.685,99
Lloguer actius comunals	36.317,79

RECAPTACIONS

3.333.998,37

Recaptació taquilles	43.409,92
Recaptació concerts festes i actuacions	143.845,00
Recaptació museus	302,00
Excursions muntanya	1.530,00
Abonats	172.176,40
Escoles	56.586,42
Cursets	409.966,74
Inscripció concursos	19.988,31
Classes particulars	7.202,00
UVA	5.027,00
Abonats escoles bressol	303.267,59
Recuperació despatx obres	205.816,74
Recaptació bar llar de jubilats	23.154,65
Caixa Aparcaments horitzontals	390.147,30
Abonats Aparcaments horitzontals	106.498,96
Parquímetres	475.923,92

Recuperació vidre	4.565,48
Treta de fusta dels boscos	1.500,00
Abonats Aparcaments verticals	479.606,50
Caixa Aparcaments verticals	483.483,44

INGRESSOS PER GESTIÓ ORDINÀRIA

5.635.778,15

IMPOSTOS LOCALS 3.436.831,17

Foc i lloc	242.137,28
Comerç i Indústria	1.881.377,02
Inquilinat	946.845,01
Propietat	366.471,86

IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSIONS 983.127,61

Inscripció de béns immobles	983.127,61
-----------------------------	------------

TAXES PER PRESTACIÓ DE SERVEIS 1.215.819,37

Higiene i enllumenat	848.142,01
Obertura comerç	64.491,67
Drets edificació	303.185,69

ALTRES INGRESSOS PER GESTIÓ ORDINÀRIA

1.543.357,08

ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ 1.008.029,10

Sancions	280.239,91
Recàrrecs	15.354,67
Locals i torre Caldea i SEMTEE	361.045,14
Ingressos varis	14,50
Recuperació responsabilitat civil a tercers	82.542,14
Recuperació despeses	47.035,85
Recuperació Viatge Lalin	6.900,00
Cànons	214.896,89

INGRESSOS FINANCERS 535.327,98

Dividends	498.615,00
Interessos creditors comptes corrents	29.637,98
Interessos meritats	7.075,00

TRANSFERÈNCIES**8.561.794,98****TRANSFERÈNCIES CORRENTS****1.682.188,90**

Transferències corrents MIG (15%)	1.523.688,90
Altres transferències	33.000,00
Col.laboració d'empreses privades	125.500,00

TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL**6.879.606,08**

Transferències corrents MIG (85%)	6.879.606,08
-----------------------------------	--------------

INGRESSOS EXTRAORDINARIS**2.336.293,48**

Subv. de capital traspasades a resultats	2.296.036,24
Alienació de vehicles	2.863,00
Resultats d'exercicis anteriors	37.394,24

TOTAL INGRESSOS**22.022.376,73**

DETALL DESPESES DE PERSONAL

Concepte	Personal Permanent	Serveis Extraordinaris	Personal Temporer	C.A.S.S	Total
Corporació	103.024,67			13.393,27	116.417,94
Recursos humans	539.727,12	14.299,91	7.649,74	70.941,89	632.618,66
Comunicació	56.752,51	2.657,43		8.308,55	67.718,49
Finances	203.884,76	461,70		26.532,58	230.879,04
Central de Compres	46.793,90	159,56		6.147,88	53.101,34
Administració	298.702,52			38.831,41	337.533,93
Aparcament de Caldea	144.360,64	9.904,85		20.054,51	174.320,00
Aparcament Prat Gran	50.656,38	1.982,79		6.843,12	59.482,29
Aparcament Les Teulades	17.518,54			2.277,46	19.796,00
Aparcament Els Vilars	43.677,87	1.975,11		5.929,54	51.582,52
Aparcament Els Feners	48.287,58	916,84		6.396,63	55.601,05
Aparcament Boïgues	72.283,29	2.726,56		9.751,35	84.761,20
Despatx serveis públics	96.869,32			12.592,98	109.462,30
Circulació	1.239.165,11	77.971,24		169.706,56	1.486.842,91
Higiene pública i neteja	343.027,12	31.284,11		48.707,29	423.018,52
Enllumenta públic	121.317,24	7.452,21		17.172,43	145.941,88
Serveis funeraris	36.287,09	4.398,07		5.289,09	45.974,25
Altres instal. Urbanes	50.875,03	5.131,23		7.280,81	63.287,07
Xarxa aigua calenta	61.713,67	1.756,79		8.251,17	71.721,63
Brigada d' obres	322.476,78	15.470,76		42.373,17	380.320,71
Magatzem nou	77.678,51	6.749,75		10.975,66	95.403,92
Despatx d' urbanisme	84.209,49	2.470,75		11.268,38	97.948,62
Medi ambient	175.401,94	122,62	9.209,71	24.015,40	208.749,67
Zones verdes	172.016,31	4.065,80		22.890,77	198.972,88
Deixalleria	53.803,95	485,06		7.057,57	61.346,58
Espai jovent	35.353,56	2.896,29	2.751,51	5.330,19	46.331,55
Escola bressol I	153.797,23	1.793,83	3.021,70	20.582,04	179.194,80
Escola bressol II	262.100,67	3.341,31	6.646,64	35.371,49	307.460,11
Espai lleure 2	53.522,85	1.609,02	796,76	7.265,84	63.194,47
Espai lleure	91.578,63	2.259,74	5.499,32	12.913,91	112.251,60
Atenció famílies	4.854,07			631,03	5.485,10
Espai lúdic	6.999,29	532,12		979,08	8.510,49
Escola Bressol III	44.726,81	745,26		5.914,29	51.386,36
Despatx àrea social	129.501,39	2.947,64	13.691,99	18.977,79	165.118,81
Llar de jubilats	36.120,54	5.984,74	6.500,37	5.918,26	54.523,91
Despatx de cultura	81.477,68	9.559,88	7.193,62	14.855,17	113.086,35
Centre cultural	35.992,71	308,57	1.268,20	3.793,68	41.363,16
Biblioteca comunal	47.785,40	1.225,78	2.185,00	6.560,36	57.756,54
Museus	70.871,42	796,39	2.456,53	9.645,63	83.769,97
Sala d' activitats	47.589,53		18.560,65	5.447,07	71.597,25
Taller tèxtil - Espai d'art	57.957,05	339,65		7.363,32	65.660,02
Centre social i recreatiu	46.978,25	661,99	2.525,96	5.479,13	55.645,33
Espai d'art - Torre Caldea	25.344,33			2.264,78	27.609,11
Turisme		270,64	6.309,03	855,34	7.435,01
Arxius comunals	38.215,08	304,17	1.111,67	5.152,08	44.783,00
Despatx d' esports	58.275,98	951,00		7.806,78	67.033,76
Piscines comunals	325.078,57	10.015,15	3.672,00	44.039,40	382.805,12
Altres instal. Esportives	24.315,73	887,37	2.426,31	3.591,79	31.221,20
Poliesportiu Prat del Roure	232.130,43	16.608,95	19.486,01	33.967,32	302.192,71
Esports estiu			163.945,11	21.312,92	185.258,03
Esports d' hivern			7.917,06	1.029,21	8.946,27
Zona esportiva St. Jaume	28.804,90	1.594,45		3.891,70	34.291,05
Poliesportiu Prat Gran	103.043,19	11.706,22		13.783,75	128.533,16
Informàtica	55.796,51	35,78		7.258,20	63.090,49
Total sous Personal	6.558.723,14	269.819,08	294.824,89	914.971,02	8.038.338,13
Contractes administratius	294.615,91			37.714,66	332.330,57
Formació de Personal	20.840,62				20.840,62
Total General	6.874.179,67	269.819,08	294.824,89	952.685,68	8.391.509,32

DETALL DE LES DESPESES FINANCERES

DESPESES FINANCERES PRÉSTECs		1.177.949,66
-------------------------------------	--	---------------------

Préstec Andbanc	190.440,55	
Préstec Banca Privada d'Andorra	42.561,44	896.485,31
Préstec Banca Mora	305.913,19	
Préstec Crèdit Andorrà	357.570,13	
Interés comptes corrents	281.464,35	

ALTRES DESPESES FINANCERES		8.584,46
-----------------------------------	--	-----------------

Comissions serveis bancaris	8.584,46	
-----------------------------	----------	--

TOTAL DESPESES FINANCERES	1.186.534,12
----------------------------------	---------------------

DETALL DELS INGRESSOS FINANCERS

DIVIDENDS	498.615,00
------------------	-------------------

Accions CAPEE,SA. 2006	5.115,00
Accions SEMTEE 2006	493.500,00

ALTRES INGRESSOS FINANCERS	36.712,98
-----------------------------------	------------------

Interessos creditors comptes corrents	29.637,98
Altres interessos creditors	7.075,00

TOTAL INGRESSOS FINANCERS	535.327,98
----------------------------------	-------------------