

Ordinació

Vista la Llei General de les Finances Públiques, de data 19.12.96 i la Llei 10/2003, del 27 de juny, de les Finances Comunals, i les seves modificacions posteriors.

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

El Comú d'Encamp, en la sessió del Consell de Comú celebrada el dia 15 de desembre del 2016, ha aprovat el pressupost econòmic per a l'exercici 2017 i el text articulat que l'acompanya:

Capítol primer. Els crèdits i les seves modificacions

Article 1. *Àmbit del pressupost comunal*

El pressupost comunal es compon del pressupost de l'Administració comunal i de les previsions dels programes d'actuació de les societats públiques participades per l'Administració comunal, que són:

- FUNICAMP, SAU
- SERCENSA
- GASOPAS, S.A

En el pressupost del Comú d'Encamp per a l'any 2017 s'integren els estats de despeses i d'ingressos corresponents a l'exercici 2017 i la memòria general, on s'analitzen les dades del pressupost, així com les principals diferències respecte el marc pressupostari general del Comú d'Encamp pel mandat polític 2016-2019, aprovat el dia 30 de juny del 2016.

Article 2. *Estat d'ingressos i despeses. Els crèdits inicials i llur finançament*

En l'estat de despeses del Comú d'Encamp es formalitzen crèdits per un import total de 28.733.794,08 euros.

L'estat de despeses es desglossa en 18.907.012,24 euros per crèdits de despeses corrents, crèdits per despeses de capital per un import de 5.229.901,83 euros, corresponents a inversions reals, i despeses financeres que inclouen, uns passius financers d'amortització d'endeutament de 2.628.632,02 euros i actius financers de 1.968.248,00 euros en concepte d'aportacions a societats participades.

El pressupost de despeses del Comú d'Encamp es finança amb els drets econòmics que es preveuen liquidar durant l'exercici, especificats en l'estat d'ingressos, estimats en un total de 28.733.794,08 euros; dins els quals hi ha previsions d'ingressos corrents per un import de 18.940.441,90 euros, ingressos de capital per un import de 6.052.177,48 euros i ingressos d'operacions financeres per un import de 3.741.174,70 euros.

Article 3. *Estructura pressupostària*

Els estats d'ingressos i de despeses s'ajusten a la classificació econòmica definida en l'article 18 de la Llei general de finances públiques.

L'estat d'ingressos s'estructura en el grup d'impostos directes, impostos indirectes, taxes i d'altres ingressos, ingressos patrimonials, alienació d'inversions reals, actius financers i passius financers.

L'estat de despeses es presenta amb sengles classificacions administrativa, econòmica i funcional.

- La classificació administrativa agrupa els crèdits segons els diferents òrgans encarregats de la gestió de la despesa.

- La classificació econòmica atén la naturalesa de les despeses dins de la classificació administrativa, diferenciades en despeses corrents, despeses de capital i variació d'actius i passius financers. Les despeses corrents comprenen les de personal, consum de béns corrents i de serveis, interessos i d'altres costos financers, i transferències corrents; les despeses de capital són les inversions reals adreçades a la creació de nou capital físic o la seva renovació i les transferències de capital per tal que les inversions reals siguin realitzades per tercers, les variacions d'actius financers i les variacions de passius financers reflecteixen les variacions de les operacions financeres. Els crèdits s'ordenen per capítols, articles, conceptes i subconceptes, sense perjudici del que estableix la classificació funcional.
- La classificació funcional pren en consideració la finalitat de les despeses i agrupa les àrees d'actuació. Els crèdits s'ordenen en grups, en funcions, en subfuncions, en programes i en projectes. Respon a un sistema d'objectius que serveix de marc a la gestió pressupostària i permet conèixer-ne l'acompliment.

Article 4. *Vinculació jurídica dels crèdits pressupostaris*

Els crèdits especificats en l'estat de despeses tenen un abast limitatiu i vinculant a nivell de concepte econòmic dins de cadascun dels departaments, que integren l'organització comunal.

Amb l'excepció dels conceptes econòmics següents, que es vinculen amb tots els departaments i equivalen a la totalitat de la dotació pressupostària de pressupost general:

1. 100 "Retribucions bàsiques"
2. 110 "Remuneracions personal funcionari"
3. 120 "Remuneració personal agents administració permanents"
4. 130 "Remuneració personal agents administració eventuais"
5. 140 "Remuneració nomenaments, directors i pers. de relació especial"
6. 160 "Quotes de la seguretat social"
7. 161 "Pensions per jubilacions"
8. 163 "Despeses socials del personal"
9. 216 "Equipaments informàtics"
10. 200 "Terrenys i béns naturals"
11. 202 "Edificis i altres construccions"
12. 224 "Primes d'assegurances"
13. 225 "Tributs"
14. 22760 "Treballs de prestació de serveis i contractacions temporals"
15. 310 "Interessos"
16. 349 "Altres despeses financeres"
17. 606 "Equips per a processos d'informació"

Així mateix, per la seva naturalesa i per millorar el control i la gestió, els subconceptes econòmics 2268224 i 2268225 no es vinculen.

Article 5. *Transferències de crèdit*

1. Les transferències relatives a despeses de capital es trameten com els crèdits extraordinaris i els suplementes de crèdit, conforme als articles 71 i 72 de la Llei de finances comunals. Aquestes han de ser aprovades pel Ple del Comú.

2. Les transferències relatives a despeses corrents, amb les finalitats expressades a l'article 71.4 i a l'article 72.3, poden ser aprovades pels cònsols o per la Junta de Govern amb les limitacions següents:

- a) Es poden referir només als crèdits inclosos en un mateix departament.
- b) No poden afectar els crèdits per a remuneracions de personal, ni les despeses financeres, ni els crèdits aprovats per ordinacions de crèdits extraordinaris o suplementes de crèdit.
- c) No poden reduir crèdits per a despeses destinades a subvencions nominatives ni els augmentats per suplementes o transferències de crèdit.
- d) No poden minorar crèdits ampliables.

3. Els cònsols poden delegar la potestat prevista als apartats anteriors en el conseller encarregat de les finances.

Article 6. Crèdits ampliables

En aplicació de l'article 73 de la Llei de finances comunals, poden ser aprovades pels cònsols o per la Junta de Govern ampliacions de crèdit, fins a una suma igual a l'import de les obligacions que calgui comprometre, sobre els crèdits que es trobin en alguns dels casos següents:

1. Els que es destinin al pagament d'interessos i amortitzacions de deutes i a la devolució de retencions de garanties i de dipòsits.
2. Els crèdits destinats a satisfer, mitjançant sentència judicial ferma, les responsabilitats pecuniàries i altres despeses derivades de preceptes legals.
3. El capítol 1 del pressupost "despeses de personal", en relació a retribucions fixes, variables, promocions internes i pensions per jubilacions anticipades.
4. El capítol 3 del pressupost "despeses financeres".
5. Totes aquelles partides de despeses que estan associades a un ingrés afectat, i a la vegada per generar més ingressos calgui ampliar els crèdits inicials. Activitats culturals, esportives, lúdiques i festives en general que estan associades a un ingrés afectat.
6. Subministraments corresponents a les econòmiques:
 - 22100 Energia elèctrica
 - 22101 Aigua
 - 22130 Carburant per a locomoció
 - 22130 Carburant per a calefacció
 - 22200 Comunicacions telefòniques
 - 22220 Comunicacions informàtiques

L'ampliació de crèdits exigirà la tramitació de l'expedient inicial per part de la Intervenció Comunal, en el qual s'acrediti el reconeixement de majors drets sobre els previstos en el pressupost d'ingressos o la disminució de crèdits d'altres conceptes econòmics de despesa.

Article 7. Avançaments de fons

En cas d'extrema urgència, el Ple del Comú pot autoritzar els cònsols, perquè atorguin avançaments de fons per finançar despeses no dotades o amb dotació insuficient, amb un límit màxim del 5% de l'estat de despeses.

Aquests avançaments han de ser objecte de ratificació posterior amb aprovació, per part del Ple del Comú, de crèdits extraordinaris o suplementes de crèdit.

Si el Ple del Comú no aprova els crèdits extraordinaris o els suplementes de crèdit, els avançaments de fons es cancel·laran a càrrec dels crèdits del departament respectiu, la reducció dels quals ocasioni menys trasbals al servei públic.

Article 8. Despeses Plurianuals

Es poden estendre durant un màxim de cinc anys i es poden referir tant a despeses corrents com a despeses de capital.

Les despeses plurianuals han de ser aprovades pel Ple del Comú en l'ordinació anual del pressupost comunal o en una ordinació separada, acompanyada d'una memòria explicativa.

El Ple del Comú pot decretar despeses plurianuals corrents per a subministraments, arrendaments de béns mobles i immobles, prestació de serveis i assistència tècnica sempre, però, que l'ordinació del pressupost comunal n'estableixi els supòsits i la quantia màxima per a l'exercici.

Es detalla a continuació la relació de despeses plurianuals d'inversió aprovades i incloses al pressupost 2017:

Partida pressupostària			any	Descripció	Import
4000	45910201	6075051	2017	Itinerari Cultural de les Bons a Encamp, fase-2	283.544,83

Capítol segon. De la gestió pressupostària i la despesa pública

Article 9. Autoritzacions i contractacions

La Junta de Govern pot autoritzar despeses fins a una quantitat màxima de 150.000 euros. Les despeses superiors a aquest import només podran ser autoritzades pel Ple del Comú.

En compliment d'allò que disposa la Llei de contractació pública, de 9 de novembre de 2000, s'estableix que la mesa de contractació estarà integrada com a mínim per:

- a) el cònsol major o el cònsol menor, o un conseller de Comú en qui deleguin;
- b) el secretari general del Comú o la persona en qui delegui, que actua com a secretari;
- c) l'interventor comunal o la persona en qui delegui; i,
- d) el director del departament que promogui l'expedient de contractació.

Article 10. Contractació Directa. Contractes d'Obres

La contractació directa només pot ser decidida per la Junta de Govern en els termes fixats per la Llei de contractació pública.

El Comú pot contractar mitjançant l'adjudicació pel procediment de contractació directa les despeses corresponents a obres de reconeguda urgència per un import màxim de 30.000 euros.

L'import màxim de les despeses per obres ordinàries que pot contractar directament el Comú és de 10.000 euros.

Article 11. Contractació Directa. Contractes de Subministrament, de Treballs Tècnics i de Serveis

Tenen el caràcter de subministraments menors, els subministraments de béns consumibles o de fàcil deteriorament per l'ús, l'import dels quals no excedeixi els 10.000 euros.

En els contractes de treballs tècnics, l'import màxim que pot contractar directament el Comú és fins a 10.000 euros.

En tot allò no previst en el capítol V "Contractes de treballs tècnics i de serveis" de la Llei de contractació pública del 9 de novembre del 2000, s'aplica el que disposa l'article 10 de la present ordinació pel que fa a l'import màxim de contractació directa, pel seu caràcter excepcional i sensible degudament justificat.

Article 12. Publicació de les adjudicacions

Les adjudicacions definitives corresponents a tots els contractes inclosos en la Llei de contractació pública, quan l'import del contracte o de les modificacions sigui superior a 10.000 euros, es publicaran al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra, i s'hi ha d'especificar l'òrgan contractant, la forma d'adjudicació, la modalitat de contractació, la identitat de l'adjudicatari, la denominació i localització del contracte, la partida pressupostària, el preu cert del contracte i el termini d'execució.

Article 13. Fases d'execució pressupostària

1. Autorització (A). En virtut de la qual l'òrgan competent decideix la realització d'una proposta de despesa. La fiscalització d'aquest acte intern produeix una reserva condicional de crèdit per l'import proposat.

Tota autorització, ja sigui per adjudicació directa o bé per concurs, serà comunicada a Intervenció Comunal per la seva fiscalització (verificació de la partida pressupostària corresponent, o bé proposta de modificació de crèdit mitjançant el procediment escaient).

2. Compromís (C). La fiscalització de la conformitat produeix una reserva ferma i definitiva del crèdit per l'import compromès vers un tercer.

L'acte de compromís es formalitzarà mitjançant el lliurament de la comanda al contractant o edicte d'adjudicació o l'acta d'acord de concessió de subvenció o transferència. Tota comanda s'ha de formalitzar obligatòriament per escrit i ha de ser lliurada a l'interventor per la seva fiscalització juntament amb la documentació següent: edicte, còpia de l'acta de licitació, informe comparatiu d'ofertes, pressupost de l'oferta seleccionada, acord d'adjudicació i comanda.

3. Liquidació (L). Té per objecte verificar la realitat de l'obligació econòmica i l'import definitiu de la despesa.

Aquest acte és competència del director del departament i l'interventor comunal, prèvia realització dels controls necessaris pels òrgans escaients (conformitat de la factura) establerts en la normativa pròpia de la Corporació per a la contractació de béns i serveis.

4. Ordre de pagament (O) i pagament material (P),(OP). Ordenació en virtut de la qual es disposa el pagament material o efectiu d'una despesa, d'acord amb les disponibilitats de tresoreria. L'ordre de pagament es formalitza mitjançant la signatura de conformitat del cònsol major i/o cònsol menor, conseller de Finances o conseller delegat i l'interventor.

Els pagaments es realitzaran mitjançant xecs nominatius o transferències bancàries nominatives, en casos molt concrets i específics per rebut domiciliat en una entitat bancària.

La normativa vigent de compres, publicada al BOPA en data 24.04.02, regula els òrgans de contractació competents per a l'execució de les fases pressupostàries així com les classes de contractació.

Segons la naturalesa de la despesa, i per tal d'agilitzar-ne la tramitació administrativa, les diferents fases es podran tramitar per separat o conjuntament. En aquest últim cas les fases seran:

- Autorització/compromís (AC).
- Autorització/compromís / liquidació (ACL).
- Autorització/compromís/liquidació de la despesa/ordre de pagament (ACLO).
- Autorització/compromís/ liquidació de la despesa/ordre de pagament/pagament (ACLOP).
- Liquidació de la despesa/ordre de pagament/pagament (LOP).

En el cas de les despeses de personal, les fases pressupostàries s'agruparan en una sola tramitació anomenada ACLOP, la fiscalització definitiva es realitzarà al tancament de la nomina mensual, això no exclou les comprovacions de control prèvies al pagament que es puguin fer i la revisió de conformitat del Departament de Recursos Humans.

Capítol tercer. De les despeses de personal

Article 14. *Retribucions del personal*

1.- S'aplicarà l'increment corresponent a un 1% a les retribucions dels funcionaris, agents de l'Administració de caràcter indefinit, agents de l'Administració de caràcter eventual, nomenaments, directors i personal de relació especial, d'acord amb el que disposen els apartats 3 i 4 de la disposició addicional segona de l'Ordinació de la Funció Pública del Comú d'Encamp, aprovada al Consell de Comú del 03.11.11 i publicada al BOPA núm. 71, de data 23.11.11, on es fixa l'augment dels diferents conceptes retributius inclosos en l'estructura salarial establerta a l'article 58 de la mateixa ordinació.

2.- S'aplicarà l'augment de l'1% al valor de cada paga mensual per trienni, sempre i quan aquest sigui superior a l'augment anual de l'índex de preus de consum (IPC), d'acord amb el que disposa l'apartat 2 de la disposició addicional segona esmentada.

3.- Els criteris relatius al complement d'absorció, els quals fa referència la disposició transitòria primera de l'Ordinació de la Funció Pública del Comú d'Encamp, s'actualitzaran com a màxim amb l'1%.

4.- Per a l'any 2017, continua en suspens provisionalment l'aplicació del sistema de gestió de l'acompliment corresponent.



Article 15. *Sistema de gestió per places (Vacants i Noves contractacions)*

1.- El sistema de gestió de places al Comú d'Encamp funciona d'acord amb el procediment establert en aquest article.

2.- Les places existents que estan dotades pressupostàriament d'acord amb el que preveu la lletra d) de l'article 12 de l'OFPC del 23.11.2011 poden estar cobertes o restar vacants.

- Les places resten vacants (V) com a conseqüència de diferents situacions administratives més o menys planificades o totalment sobrevingudes que afecten als seus titulars de manera definitiva (pre-jubilació, jubilació, renúncia, excedència sense reserva de plaça, defunció, baixa administrativa de la CASS) o de manera temporal (excedència amb reserva de plaça).
- Quan una plaça resta vacant de manera definitiva la Junta de Govern, valorant prèviament els informes corresponents elaborats pels departaments implicats, pel Departament de Recursos Humans i pel Departament de Finances i, amb la validació de la Intervenció Comunal, pot optar per:
 - a) cobrir la plaça, ja sigui de manera definitiva, pel procediment de provisió de places ordinari (intern, extern); o de manera temporalment per un agent de l'administració de caràcter eventual mentre es decideix la seva cobertura o mitjançant una comissió de servei;
 - b) amortitzar la plaça, eliminant-la de la Relació de Llocs de Treball i, conseqüentment, reduint les disponibilitats pressupostàries corresponents del capítol 1;
 - c) reconduir la plaça; és a dir, atesa l'existència de crèdit pressupostari disponible, re-assignar-ho a una altra plaça, preferentment del mateix nivell de classificació professional, si es considera que és més necessària de proveir, per la qual cosa calen els informes justificatius del Departament de Recursos Humans i del Departament de Finances i la validació per part de la Intervenció Comunal. En cap cas, la reconducció de la plaça ha de suposar un increment del crèdit pressupostari disponible.

3.- Les places de nova creació (NC) s'han de pressupostar dins de l'Ordinació del Pressupost corresponent a l'exercici pressupostari i s'han d'aprovar pel Consell de Comú en tant que constitueixen compromisos de despesa (disponibilitats de capítol 1).

4.- Amortització automàtica de places vacants (V) i/o de nova creació (NC). Tant les places vacants (V) definitives que no es convoquin, amortitzin o reconduïxin en el termini de 18 mesos a partir de que restin vacants, com les places de nova creació (NC) que no es convoquin en el termini de 18 mesos a partir de que s'hagi aprovat en l'ordinació pressupostària corresponent, seran automàticament amortitzades i suprimides de la Relació de Llocs de Treball, previ informe conjunt dels departaments de Recursos Humans i de Finances, i amb la validació de la Intervenció Comunal.

5.- En qualsevol cas, per cobrir places vacants (V) o per procedir a la nova contractació (NC) ha d'existir disponibilitat pressupostària, tal com es preveu a l'apartat 3 de l'article 6 d'aquesta Ordinació i, a més a més, cal disposar dels informes justificatius dels departaments de Recursos Humans i de Finances i la validació de la Intervenció Comunal.

6.- Per a la cobertura de places vacants o de nova creació s'han de seguir les fases, els criteris i els procediments establerts a l'Ordinació de la Funció Pública del Comú d'Encamp i que es concreten a les bases de les convocatòries corresponents.

7.- Per a l'exercici 2017, es preveu el següent:

- a) La cobertura de 20 places vacants i una nova contractació.
- b) Així mateix, es preveu la reconducció de les places d'administratiu de RH (com a tècnic de RH) i de responsable de biblioteca del Pas de la Casa (com a tècnic especialista de biblioteca).

8.- La Relació de Llocs de Treball corresponent a l'exercici 2017 és la següent:

- 12 polítics
- 3 nomenaments
- 10 directores de departament (*)
- 1 cap del Servei de Circulació (*)



- 4 caps de departament (disposició trans. 1) (**)
- 1 adjunt a Secretaria General
- 7 caps d'àrea
- 2 oficials del Servei de Circulació
- 13 tècnics
- 5 caporals
- 7 encarregats
- 6 responsables
- 3 tècnic-administratius
- 10 tècnics especialistes
- 22 administratius
- 27 agents de primera del Servei de Circulació
- 2 banders comunals
- 4 coordinadors
- 45 educadors d'escola bressol
- 2 manadors
- 4 monitors esportius
- 2 monitors de lleure
- 8 monitors llaç animació Pas Casa
- 12 oficials
- 5 treballadores familiars (SAD)
- 4 xofers
- 24 auxiliars administratius
- 5 cuiners
- 30 operaris
- 2 auxiliars del Servei de Circulació
- 9 operaris de neteja
- 20 monitors activitats culturals, gent gran i esportives
- 1 vaquer (guarda de les colles comunes)
- 3 auxiliars de parcs i jardins
- 1 peó forestal
- 1 operari d'aparcaments

(*) Les places del lloc de treball de "director de departament" cobertes per lliure designació interna no es doten pressupostàriament perquè es mantenen les places de procedència amb el corresponent complement de responsabilitat addicional.

(**) Les quatre places del lloc de treball de "cap de departament" corresponents als funcionaris del Comú d'Encamp afectats per l'aplicació de la disposició addicional primera de la modificació OFPCE- funció directiva, s'incorporen dins dels organigrames i en les Relacions de Llocs de Treball, tot i que no es doten pressupostàriament durant aquest mandat.

Article 16. *Programa de jubilació voluntària*

1.- El Reglament del programa de jubilació voluntària dels funcionaris del Comú d'Encamp vigent, desenvolupa les condicions per acollir-se a aquest programa, les prestacions, incompatibilitats i la tutela i control que n'exerceix la comissió de seguiment.

2.- Per a l'exercici 2017, es contempla l'existència de 12 prejubilats.

Capítol quart. De les operacions financeres

Article 17. *Operacions d'endeutament*

Per l'exercici 2017 es preveu formalitzar pòlisses de crèdit a curt termini, amb venciment d'un any, mantenint els límits dels contractes del 2016, que es situen en 7.600.000 €, dels quals, un milió correspon a la societat



Funitel d'Encamp, SAU. Així mateix, aquest pressupost, preveu la contractació d'operacions d'endeutament a llarg termini per un import de 3.741.138,70 €.

El Comú, a proposta de la Comissió de Finances, podrà concertar les operacions d'endeutament indicades anteriorment. De manera excepcional, si es justifica la necessitat sobrevinguda de finançament no previst pel bon funcionament de la corporació, es podran contractar altres operacions d'endeutament, respectant sempre els límits màxims d'endeutament establerts en la Llei 32/2014 del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostaria i fiscal calculat d'acord amb la Llei de Finances Comunals.

Article 18. *Prescripció*

Salvat el que estableix la Llei 21/2014 del 16 d'octubre, de Bases d'Ordenament Tributari prescriuen als tres anys:

- a) La facultat del Comú de liquidar els deutes tributaris i d'altres ingressos de dret públic.
- b) El dret d'exigir el pagament dels deutes liquidats.
- c) La facultat d'imposar sancions.

La prescripció de les obligacions econòmiques s'aplica d'ofici mitjançant resolució de l'òrgan competent.

Article 19. *Interessos de demora*

Els que determini la Llei del pressupost de l'Administració general, tal i com indica la Llei 21/2014 del 16 d'octubre, de Bases d'Ordenament Tributari.

Disposició addicional primera

En annex s'incorpora el calendari tributari i els comptes de pressupost per l'any 2017 del Comú d'Encamp, Funicamp, SAU, Sercensa i Gasopas, SA.

Disposició final

Aquest pressupost entrarà en vigor el dia 1 de gener del 2017, després de publicar-se en el Butlletí Oficial del Principat d'Andorra.

És tot el que es fa públic per a coneixement general.

Encamp, 15 de desembre del 2016

Jordi TORRES ARAUZ
Cònsol Major



CALENDARI TRIBUTARI ANY 2017

IMPOSTOS	MERITAMENT	DATA FACTURACIÓ
Impost tradicional del foc i lloc	Es factura anualment	Del 2 al 15 de gener
Impost sobre la propietat immobiliària edificada	Es factura anualment	1 de febrer primera facturació i 1 de maig facturació complementària ccomplementària
Impost sobre els rendiments arrendataris	Es factura anualment	De l'1 de gener al 30 de març
Impost de radicació d'activitats comercials, empresarials i professionals	Es factura anualment	De l'1 al 15 de juny
TAXES	MERITAMENT	DATA FACTURACIÓ
Taxa d'higiene pública de població	Es factura anualment	Del 1 al 10 de març
Taxa d'higiene pública de radicació	Es factura anualment	Conjuntament amb l'impost de radicació
PREUS PÚBLICS	MERITAMENT	DATA FACTURACIÓ
Guals i rètols	Es factura anualment	De l'1 al 15 de gener
Aparcaments comunals	Es factura mensualment	Primera setmana laboral de cada mes
Escoles Bressol	Es factura mensualment	Primera setmana laboral de cada mes
Servei d'assistència a domicili (SAD)	Es factura mensualment	Primera setmana laboral del mes vençut.
Activitats culturals, esportives i gent gran	Es factura mensualment	Primera setmana laboral de cada mes
Subministrament d'aigua	Es factura trimestralment	Primera quinzena, trimestre vençut
Abonament Complex Esportiu Encamp i Centre Esportiu Pas	Es factura anualment	Primera setmana després anualitat vençuda
ALTRES INGRESSOS COMUNALS	MERITAMENT	DATA FACTURACIÓ
Lloguers diversos	Segons contracte	Segons contracte
Cens Emfitèutic	Es factura anualment	Mes de gener
Cortons	Es factura anualment	Mes de juny
Colles Comunes	Es factura anualment	Mes de novembre



Comparatiu Pressupost 2017 respecte Marc Pressupostari

Resum per Capítol

CAPÍTOLS DESPESES	Marc pressupostari 2017	Pressupost 2017	Variació
1 DESPESES PERSONAL	9.435.397,55	9.535.505,18	1,06%
2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	7.884.411,00	8.200.829,52	4,01%
3 DESPESES FINANCERES	453.927,00	454.067,25	0,03%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	637.235,05	716.610,29	12,46%
Total despeses corrents	18.410.970,60	18.907.012,24	2,69%
6 INVERSIONS REALS	4.903.383,00	5.229.889,83	6,66%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	12,00	100,00%
Total despeses de capital	4.903.383,00	5.229.901,83	6,66%
8 ACTIUS FINANCERS	2.067.245,00	1.968.248,00	-4,79%
9 PASSIUS FINANCERS	2.660.752,08	2.628.632,02	-1,21%
Total despeses financeres	4.727.997,08	4.596.880,02	-2,77%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	28.042.350,68	28.733.794,08	2,47%
CAPÍTOLS D'INGRÉS	Marc pressupostari 2017	Pressupost 2017	Variació
1 IMPOSTOS DIRECTES	3.113.490,00	3.248.975,00	4,35%
2 IMPOSTOS INDIRECTES	502.500,00	700.000,00	39,30%
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	4.919.064,30	5.211.887,50	5,95%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.827.251,00	2.827.251,00	0,00%
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	7.048.664,52	6.952.328,40	-1,37%
Total ingressos corrents	18.410.969,82	18.940.441,90	2,88%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.862.227,48	6.052.177,48	3,24%
Total ingressos de capital	5.862.227,48	6.052.177,48	3,24%
8 ACTIUS FINANCERS	0,00	36,00	100,00%
9 PASSIUS FINANCERS	3.769.153,38	3.741.138,70	-0,74%
Total ingressos per op. financeres	3.769.153,38	3.741.174,70	-0,74%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	28.042.350,68	28.733.794,08	2,47%
Resultat operacions corrents	-0,78	33.429,66	n/a
Resultat operacions de capital	958.844,48	822.275,65	-14,24%
Resultat operacions financeres	-958.843,70	-855.705,32	-10,76%



Relació per conceptes econòmics de despeses

Concepte econòmic	Marc pressupostari 2017	Pressupost 2017		Variació
1 DESPESES PERSONAL	9.435.397,55	9.535.505,18	1,06%	100.107,62
10 DESPESES DE RETRIBUCIONS	325.584,00	321.685,00	-1,20%	-3.899,00
100 Retribucions bàsiques	325.584,00	321.685,00	-1,20%	-3.899,00
11 PERSONAL FUNCIONARI	4.852.918,67	4.715.658,19	-2,83%	-137.260,49
110 Remuneracions personal funcionari	4.852.918,67	4.715.658,19	-2,83%	-137.260,49
12 PERSONAL AGENTS ADMINISTRACIÓ PERMANENTS	1.791.469,76	1.679.308,48	-6,26%	-112.161,28
120 Remuneració personal agents administra. permanents	1.791.469,76	1.679.308,48	-6,26%	-112.161,28
13 PERSONAL AGENTS ADMINISTRACIÓ EVENTUALS	916.851,12	1.085.730,67	18,42%	168.879,55
130 Remuneració personal agents administra. eventuais	916.851,12	1.085.730,67	18,42%	168.879,55
14 NOMENAMENTS, DIRECTORS I PERS. REL. ESPECIAL	252.824,50	339.114,28	34,13%	86.289,78
140 Remuneració nomenaments, directors i pers. rel. especial	252.824,50	339.114,28	34,13%	86.289,78
16 QUOTES,PREST.,DESP. SOCIALS CÀRREC EMPLEADOR	1.295.749,50	1.394.008,56	7,58%	98.259,06
160 Quotes seguretat social	1.196.405,87	1.263.748,84	5,63%	67.342,97
161 Pensions per jubilacions anticipades del personal laboral	83.872,27	114.944,72	37,05%	31.072,45
163 Despeses socials del personal	15.471,36	15.315,00	-1,01%	-156,36
2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	7.884.411,00	8.200.829,52	4,01%	316.418,52
20 LLOGUERS	479.023,15	465.353,27	-2,85%	-13.669,88
200 Terrenys i béns naturals	252.665,00	252.665,00	0,00%	0,00
202 Edificis i altres construccions	54.506,50	54.506,50	0,00%	0,00
203 Maquinària, instal·lacions i utilatge	42.692,07	42.692,07	0,00%	0,00
204 Material de transport	112.159,58	98.489,70	-12,19%	-13.669,88
205 Mobiliari i aparells	17.000,00	17.000,00	0,00%	0,00
21 REPARACIONS,MANTENIMENT I CONSERVACIÓ	1.372.577,07	1.434.987,84	4,55%	62.410,77
212 Edificis i altres construccions	143.982,82	137.851,00	-4,26%	-6.131,82
213 Maquinària, instal·lacions i equipaments	472.800,00	478.508,00	1,21%	5.708,00
214 Material de transport	106.603,00	105.103,00	-1,41%	-1.500,00
215 Mobiliari i aparells	31.926,50	33.597,29	5,23%	1.670,79
216 Equipaments informàtics	132.613,68	143.128,55	7,93%	10.514,87
217 Béns destinats a l'ús general	484.651,07	536.800,00	10,76%	52.148,93
219 Altre immobilitzat material	0,00	0,00	-100,00%	0,00
22 MATERIAL,SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	6.032.810,78	6.300.488,41	4,44%	267.677,63
220 Material oficina	107.281,75	112.234,00	4,62%	4.952,25
221 Subministraments	1.488.153,81	1.528.817,81	2,73%	40.664,00
222 Comunicacions	108.248,87	112.056,50	3,52%	3.807,63
223 Transports	27.767,75	33.867,75	21,97%	6.100,00
224 Primes d'assegurances	145.263,77	145.295,01	0,02%	31,24
225 Tributs	4.847,75	4.792,75	-1,13%	-55,00
226 Altres serveis	1.111.409,56	1.204.886,00	8,41%	93.476,44
227 Treballs realitzats per altres empreses i professi.	3.036.822,52	3.155.523,59	3,91%	118.701,07
229 Imprevistos o insuficiències	3.015,00	3.015,00	0,00%	0,00
3 DESPESES FINANCERES	453.927,00	454.067,25	0,03%	140,25
31 DESP. FINANCERES DE PRÈSTECES DE L'INTERIOR	418.199,75	418.012,00	-0,04%	-187,75
310 Interessos	418.199,75	418.012,00	-0,04%	-187,75
34 DESP. FINANCERES DE DIPÒSITS FIANCES I ALTRES	35.727,25	36.055,25	0,92%	328,00
349 Altres despeses financeres	35.727,25	36.055,25	0,92%	328,00
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	637.235,05	716.610,29	12,46%	78.683,80
41 A EMPRESES PÚBLIQUES	28.042,35	28.733,79	2,47%	0,00
414 A empreses públiques i altres ens públics	28.042,35	28.733,79	2,47%	0,00



46 A ENTITATS LOCALS	420.492,70	484.176,50	15,15%	63.683,80
463 A entitats que agrupen Comuns	50.250,00	50.250,00	0,00%	0,00
467 A entitats en general	36,00	36,00	0,00%	0,00
468 A entitats parroquials	358.850,20	422.534,00	17,75%	63.683,80
469 A entitats no parroquials	11.356,50	11.356,50	0,00%	0,00
48 A FAMÍLIES I INSTITUCIONS SENSE FINS DE LUCRE	188.700,00	203.700,00	7,95%	15.000,00
480 Atencions benèfiques i assistencials	150.700,00	150.700,00	0,00%	0,00
489 Altres transferències	38.000,00	53.000,00	39,47%	15.000,00
6 INVERSIONS REALS	4.903.383,00	5.229.889,83	6,66%	326.506,83
60 INVERS. NOVA ASSOC. A FUNCIO.OPERATIU SERVEI	4.903.383,00	5.229.889,83	6,66%	326.506,83
602 Edificis i altres construccions	1.090.012,00	1.475.024,00	35,32%	385.012,00
603 Maquinària, instal·lacions i equipaments	1.125.605,00	1.246.175,00	10,71%	120.570,00
604 Material de transport	60,00	30.072,00	50020,00%	30.012,00
605 Mobiliari i estris	6.458,00	24.910,00	285,72%	18.452,00
606 Equips per a processos d'informació	84.768,00	147.556,00	74,07%	62.788,00
607 Béns destinats a l'ús general	2.596.456,00	2.264.128,83	-12,80%	-332.327,17
608 Altre immobilitzat material	24,00	12.024,00	50000,00%	12.000,00
609 Estudis i projectes d'inversió	0,00	30.000,00	100,00%	30.000,00
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	12,00	100,00%	12,00
76 A ENTITATS LOCALS	0,00	12,00	100,00%	12,00
763 A altres entitats que agrupen parròquies	0,00	12,00	100,00%	12,00
8 ACTIUS FINANCERS	2.067.245,00	1.968.248,00	-4,79%	-98.997,00
82 ADQUISICIÓ D'ACCIONS	2.067.245,00	1.968.200,00	-4,79%	-99.045,00
824 A empreses públiques i altres ens públics	2.067.245,00	1.968.200,00	-4,79%	-99.045,00
84 DIPÒSITS I FIANCES	0,00	48,00	100,00%	48,00
840 Constitució de dipòsits	0,00	24,00	100,00%	24,00
841 Constitució de fiances	0,00	24,00	100,00%	24,00
9 PASIUS FINANCERS	2.660.752,08	2.628.632,02	-1,21%	-32.120,06
91 AMORTITZACIÓ DE PRÈSTECES DE L'INTERIOR	2.660.752,08	2.628.584,02	-1,21%	-32.168,06
913 Amorti. préstecs a mig i ll.t. d'ens fora sec. Púb.	2.660.752,08	2.628.584,02	-1,21%	-32.168,06
94 DEVOLUCIÓ DE DIPÒSITS I FIANCES	0,00	48,00	100,00%	48,00
940 Devolució de dipòsits	0,00	24,00	100,00%	24,00
941 Devolució de fiances	0,00	24,00	100,00%	24,00
TOTALS GENERALS DESPESES	28.042.350,68	28.733.794,08	2,47%	690.751,97



Relació per conceptes econòmics d'ingressos

Concepte econòmic	Marc pressupostari 2017	Pressupost 2017	Variació	
1 IMPOSTOS DIRECTES	3.113.490,00	3.248.975,00	4,35%	135.485,00
10 SOBRE LA RESIDÈNCIA	195.975,00	195.975,00	0,00%	0,00
100 Foc i Lloc	195.975,00	195.975,00	0,00%	0,00
11 IMPOSTOS DIRECTES SOBRE EL CAPITAL	1.155.750,00	1.200.000,00	3,83%	44.250,00
112 Impostos sobre béns immobles	653.250,00	650.000,00	-0,50%	-3.250,00
115 Impost sobre els rendiments arrendataris	502.500,00	550.000,00	9,45%	47.500,00
13 IMPOSTOS DIRECTES SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES	1.560.765,00	1.553.000,00	-0,50%	-7.765,00
130 Impostos sobre activitats econòmiques	1.560.765,00	1.553.000,00	-0,50%	-7.765,00
14 IMPOSTOS DIRECTES SOBRE LA CONSTRUCCIÓ	201.000,00	300.000,00	49,25%	99.000,00
140 Impostos sobre la construcció	201.000,00	300.000,00	49,25%	99.000,00
2 IMPOSTOS INDIRECTES	502.500,00	700.000,00	39,30%	197.500,00
20 TRANSMISSIONS PATRIMONIALS	502.500,00	700.000,00	39,30%	197.500,00
200 Adquisició de béns immobles	502.500,00	700.000,00	39,30%	197.500,00
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	4.919.064,30	5.211.887,50	5,95%	292.823,20
30 VENDES	17.510,00	17.510,00	0,00%	0,00
300 Venda Material	17.510,00	17.510,00	0,00%	0,00
31 TAXES	1.436.675,00	1.436.675,00	0,00%	0,00
310 Taxes - Per prestació de Serveis generals	1.341.500,00	1.341.500,00	0,00%	0,00
312 Taxes - Sobre la propietat immobiliari	35.175,00	35.175,00	0,00%	0,00
313 Taxes - Sobre autoritzacions d'obra	60.000,00	60.000,00	0,00%	0,00
34 PREUS PÚBLICS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS	1.020.499,50	1.020.909,50	0,04%	410,00
340 Serveis de caràcter general	1.020.499,50	1.020.909,50	0,04%	410,00
35 PREUS PÚBL. UTILITZAC. PRIVATIVA, APROV.DOM.PUB.LOC	1.935.735,40	1.992.165,00	2,92%	56.429,60
350 Serveis de caràcter general	1.625.135,90	1.624.930,50	-0,01%	-205,40
352 Que beneficien o afecten la propietat immobiliària	310.587,50	367.222,50	18,23%	56.635,00
359 Altres serveis	12,00	12,00	0,00%	0,00
36 CONTRIBUTIONS ESPECIALS	143.727,00	45.036,00	-68,67%	-98.691,00
360 Per a l'execució d'obres	143.727,00	45.036,00	-68,67%	-98.691,00
38 REINTEGRAMENTS	12,00	12,00	0,00%	0,00
380 Reintegraments de pressupostos tancats	12,00	12,00	0,00%	0,00
39 ALTRES INGRESSOS	364.905,40	699.580,00	91,72%	334.674,60
391 Sancions	50.062,00	50.098,00	0,07%	36,00
392 Recàrrega de constrenyiment	25.627,50	25.627,50	0,00%	0,00
393 Interessos de demora	4.522,50	4.522,50	0,00%	0,00
399 Altres Ingressos diversos	284.693,40	619.332,00	117,54%	334.638,60
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.827.251,00	2.827.251,00	0,00%	0,00
42 DE L'ESTAT	2.788.348,96	2.788.348,96	0,00%	0,00
420 Molt Illustre Govern	2.788.348,96	2.788.348,96	0,00%	0,00
47 D'EMPRESSES PRIVADES	20.954,25	20.954,25	0,00%	0,00
470 Remuneracions Consell Administració	20.954,25	20.954,25	0,00%	0,00
48 DE PERSONES I INSTITUCIONS SENSE ÀNIMS DE LUCRE	17.947,79	17.947,79	0,00%	0,00
480 Aportacions membres Consell de Comú	17.947,79	17.947,79	0,00%	0,00
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	7.048.664,52	6.952.328,40	-1,37%	-96.336,12
52 INTERESSOS DE DIPÒSIT	12,00	12,00	0,00%	0,00
520 Interessos de comptes bancaris	12,00	12,00	0,00%	0,00
53 DIVIDENDS I PARTICIPACIONS EN BENEFICIS	1.973.291,26	1.871.291,25	-5,17%	-102.000,01
534 D'empreses públiques	12,00	12,00	0,00%	0,00
536 D'empreses públiques parroquials	1.458.920,26	1.356.920,25	-6,99%	-102.000,01
537 D'empreses privades	514.359,00	514.359,00	0,00%	0,00



54 RENDES DE BÉNS IMMOBLES	2.584.886,96	2.590.550,85	0,22%	5.663,89
541 Producte del lloguer de finques rústiques	101.828,55	101.732,00	-0,09%	-96,55
543 Adjudicació i subhasta de locals de negoci	121.308,41	123.818,85	2,07%	2.510,44
544 Cens Emfitèutic	2.361.750,00	2.365.000,00	0,14%	3.250,00
55 PRODUCTES DE CONCESSIONS I APROFITAMENTS ESPECIALS	2.490.462,30	2.490.462,30	0,00%	0,00
550 Concessions administratives	2.490.462,30	2.490.462,30	0,00%	0,00
59 ALTRES INGRESSOS PATRIMONIALS	12,00	12,00	0,00%	0,00
590 Altres ingressos patrimonials	12,00	12,00	0,00%	0,00
6 AL.LIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	-100,00%	0,00
61 MES INVERSIONS REALS	0,00	0,00	-100,00%	
619 Altres Inversions	0,00	0,00	-100,00%	
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.862.227,48	6.052.177,48	3,24%	189.950,00
72 DE L'ESTAT	5.852.165,48	5.852.165,48	0,00%	0,00
720 Molt Il·lustre Govern	5.852.165,48	5.852.165,48	0,00%	0,00
77 DE EMPRESES PRIVADES O PARTICULARS	10.062,00	200.012,00	1887,80%	189.950,00
771 Planejament derivat POUPE	10.062,00	200.012,00	1887,80%	189.950,00
8 ACTIUS FINANCERS	0,00	36,00	100,00%	36,00
86 REINTEGRAMENT DE DIPÒSITS I FIANCES CONSTITUIDES	0,00	0,00	-100,00%	0,00
860 De dipòsits	0,00	0,00	-100,00%	0,00
861 De fiances	0,00	0,00	-100,00%	0,00
87 ROMANENT DE TRESORERIA	0,00	36,00	100,00%	36,00
870 Romanent de tresoreria	0,00	36,00	100,00%	36,00
9 PASSIUS FINANCERS	3.769.153,38	3.741.138,70	-0,74%	-28.706,12
91 PRÈSTECES REBUTS DE L'INTERIOR	3.769.153,38	3.741.138,70	-0,74%	-28.706,12
913 De entitats financeres	3.769.153,38	3.741.138,70	-0,74%	-28.706,12
94 DIPÒSITS I FIANCES REBUDES	0,00	0,00	-100,00%	0,00
940 De dipòsits	0,00	0,00	-100,00%	0,00
941 De fiances	0,00	0,00	-100,00%	0,00
TOTAL GENERALS D'INGRESSOS	28.042.350,68	28.733.794,08	2,47%	690.751,96

Relació Resum per Departament

DESPESES	Marc pressupostari 2017	Pressupost 2017	Variació
10 DEPT. D'ADMINISTRACIÓ	947.391,13	621.078,07	-34,44%
11 DEPT. DE RECURSOS HUMANS	168.392,01	233.529,60	38,68%
15 DEPT. DE FINANCES	324.317,04	284.174,19	-12,38%
17 DEPT. D'INFORMÀTICA	112.224,34	113.808,93	1,41%
18 DEPT. DE COMUNICACIÓ	176.732,22	195.389,53	10,56%
19 CORPORACIÓ COMUNAL	7.121.592,09	7.068.588,25	-0,74%
20 DEPT. D'APARCAMENTS I VIA PÚBLICA	3.411.585,67	3.388.756,27	-0,67%
25 DEPT. DE CIRCULACIÓ	1.929.430,47	2.001.786,32	3,75%
26 DEPT. D'HIGIENE, MEDI AMBIENT I AGRICULTURA	2.806.524,62	2.899.084,67	3,30%
40 DEPT. D'OBRES PÚBLIQUES I URBANISME	3.046.762,77	3.605.165,16	18,33%
50 DEPT. DE CULTURA	1.513.220,11	1.491.570,41	-1,43%
60 DEPT. DE SOCIAL	2.597.636,57	2.598.854,42	0,05%
70 DEPT. DE JOVENTUT I ESPORTS	3.040.389,32	3.332.845,09	9,62%
80 DEPT. DE PROMOCIÓ I TURISME	846.152,32	899.163,18	6,26%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	28.042.350,68	28.733.794,08	2,47%

INGRESSOS	Marc pressupostari 2017	Pressupost 2017	Variació
10 DEPT. D'ADMINISTRACIÓ	1.120.876,50	1.178.000,00	5,10%
19 CORPORACIÓ COMUNAL	22.245.430,88	22.930.951,08	3,08%
20 DEPT. D'APARCAMENTS I VIA PÚBLICA	1.281.760,50	1.281.760,50	0,00%
25 DEPT. DE CIRCULACIÓ	199.152,00	199.152,00	0,00%
26 DEPT. D'HIGIENE, MEDI AMBIENT I AGRICULTURA	1.501.054,30	1.498.557,00	-0,17%
40 DEPT. D'OBRES PÚBLIQUES I URBANISME	203.751,00	155.048,00	-23,90%
50 DEPT. DE CULTURA	95.740,50	95.740,50	0,00%
60 DEPT. DE SOCIAL	608.210,00	608.210,00	0,00%
70 DEPT. DE JOVENTUT I ESPORTS	713.360,50	713.360,50	0,00%
80 DEPT. DE PROMOCIÓ I TURISME	73.014,50	73.014,50	0,00%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	28.042.350,68	28.733.794,08	2,47%

Relació Resum per Funcional

DESPESES	Marc pressupostari 2017	Pressupost 2017	Variació
0 - Deute públic	3.078.951,83	3.046.596,02	-1,05%
1 - Serveis públics bàsics	8.206.419,67	8.907.715,54	8,55%
2 - Actuacions de protecció i promoció social	622.626,93	659.225,02	5,88%
3 - Producció de béns públics de caràcter preferent	6.603.497,61	6.880.523,69	4,20%
4 - Actuacions de caràcter econòmic	4.163.207,78	4.200.750,41	0,90%
9 - Actuacions de caràcter general	5.367.646,86	5.038.983,41	-6,12%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	28.042.350,68	28.733.794,08	2,47%

INGRESSOS	Marc pressupostari 2017	Pressupost 2017	Variació
0 - Deute públic	3.769.153,38	3.741.174,70	-0,74%
1 - Serveis públics bàsics	3.008.922,40	3.246.773,50	7,90%
2 - Actuacions de protecció i promoció social	42.222,00	42.222,00	0,00%
3 - Producció de béns públics de caràcter preferent	1.375.101,00	1.375.101,00	0,00%
4 - Actuacions de caràcter econòmic	313.136,90	214.270,50	-31,57%
9 - Actuacions de caràcter general	19.533.815,00	20.114.252,38	2,97%
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	28.042.350,68	28.733.794,08	2,47%

PRESSUPOST 2017 CONSOLIDAT
CONSOLIDACIÓ COMÚ D'ENCAMP I SOCIETATS PÚBLIQUES FUNICAMP, SAU, SERCENSA I GASOPAS, S.A.

CAPÍTOLS DESPESES	COMÚ D'ENCAMP	FUNICAMP	SERCENSA	GASOPAS, S.A.	Eliminacions	TOTAL CONSOLIDAT 2017	TOTAL CONSOLIDAT 2016	Variació 16/17
1 DESPES PERSONAL	9.535.505,18	0,00	168.598,00	647.470,00		10.351.573,18	10.069.180,74	2,80%
2 DESPES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	8.200.829,52	1.723.028,00	4.159.893,00	14.393.089,00	-6.600,00	28.470.239,52	29.556.787,73	-3,68%
3 DESPES FINANCERES	454.067,25	45.312,00	4.850,00	45.100,00		549.329,25	526.267,00	4,38%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	716.610,29					716.610,29	564.049,96	27,05%
Total despeses corrents	18.907.012,24	1.768.340,00	4.333.341,00	15.085.659,00	-6.600,00	40.087.752,24	40.716.285,43	-1,54%
6 INVERSIONS REALS	5.229.889,83		298.670,00	700.000,00		6.228.559,83	1.708.966,00	264,46%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	12,00					12,00	25.000,00	-99,95%
Total despeses de capital	5.229.901,83	0,00	298.670,00	700.000,00	0,00	6.228.571,83	1.733.966,00	259,21%
8 ACTIUS FINANCERS	1.968.248,00				-1.968.248,00	0,00	48,00	-100,00%
9 PASSIUS FINANCERS	2.628.632,02	950.000,00	325.797,00	1.546.882,00		5.451.311,02	5.777.186,00	-5,64%
Total depeses financeres	4.596.880,02	950.000,00	325.797,00	1.546.882,00	-1.968.248,00	5.451.311,02	5.777.234,00	-5,64%
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	28.733.794,08	2.718.340,00	4.957.808,00	17.332.541,00	-1.974.848,00	51.767.635,08	48.227.485,43	7,34%

CAPÍTOLS D'INGRESSOS	COMÚ D'ENCAMP	FUNICAMP	SERCENSA	GASOPAS, S.A.	Eliminacions	TOTAL CONSOLIDAT 2017	TOTAL CONSOLIDAT 2016	Variació 16/17
1 IMPOSTOS DIRECTES	3.248.975,00					3.248.975,00	3.098.000,00	4,87%
2 IMPOSTOS INDIRECTES	700.000,00					700.000,00	500.000,00	40,00%
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	5.211.887,50	745.012,00	4.957.808,00	17.332.541,00	-6.600,00	28.240.648,50	29.149.788,00	-3,12%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.827.251,00	12,00				2.827.263,00	1.952.729,04	44,79%
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	6.952.328,40	5.116,00			-1.355.250,00	5.602.194,40	5.368.713,00	4,35%
Total ingressos corrents	18.940.441,90	750.140,00	4.957.808,00	17.332.541,00	-1.361.850,00	40.619.080,90	40.069.230,04	1,37%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	6.052.177,48	1.968.200,00			-1.968.200,00	6.052.177,48	6.717.384,16	-9,90%
Total ingressos de capital	6.052.177,48	1.968.200,00	0,00	0,00	-1.968.200,00	6.052.177,48	6.717.384,16	-9,90%
8 ACTIUS FINANCERS	36,00					36,00	84,00	-57,14%
9 PASSIUS FINANCERS	3.741.138,70					3.741.138,70	1.386,00	n/a
Total ingressos per op. financeres	3.741.174,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3.741.174,70	1.470,00	n/a
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	28.733.794,08	2.718.340,00	4.957.808,00	17.332.541,00	-3.330.050,00	50.412.433,08	46.788.084,20	7,75%

Resultat operacions corrents	33.429,66	-1.018.200,00	624.467,00	2.246.882,00		531.328,66	-647.055,39	-182,11%
Resultat pressupostari	0,00	0,00	325.797,00	1.546.882,00		1.872.679,00	2.329.740,77	-19,62%