



Homenatge a Miquel Angel alies "Josefina"
Escultor Josep Viladomat (1979)

ESTATS FINANCERS

ANY 2016



ÍNDEX

PART I: INTRODUCCIÓ	15
1. Introducció.....	16
2. El marc legal.....	17
3. Estructura organitzativa.....	23
3.1. Estructura organitzativa de la CASS	23
3.1.1 Consell d'administració.....	23
3.1.2 Equip directiu.....	24
PART II: EXPLICACIÓ PER BRANQUES.....	25
1.1. Branca General	26
1.2. Branca jubilació	31
1.3. Resum executiu per branques.....	34
PART III: LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA I COMPTES ANYALS.....	38
1. Execució pressupost de despeses i ingressos de l'exercici i modificacions pressupostàries	39
1.1. Pressupost consolidat. Resum per capítols de l'execució de despeses.....	39
1.2. Pressupost consolidat. Resum per capítols de l'execució d'ingressos.....	40
1.3. Pressupost de despeses. Classes de modificacions pressupostàries.....	40
1.3.1. Pressupost de despeses. Compromisos reconduïts.....	42
1.3.2. Pressupost de despeses. Transferències de crèdits	43
1.3.3. Pressupost de despeses. Crèdits ampliables	44
1.4. Pressupost d'ingressos. Classes de modificacions pressupostàries.....	45
1.5. Resultat en la liquidació pressupostària 2016	46
1.5.1. Resultat consolidat CASS.....	46
1.6. Liquidació del pressupost de despeses. Consolidat CASS	47
1.7. Liquidació del pressupost d'ingressos. Consolidat CASS	52
1.8. Liquidació del pressupost de despeses i ingressos per programes	54
1.8.1. Liquidació del pressupost de despeses. Serveis Generals.....	54
1.8.2. Liquidació del pressupost de despeses. Branca general.....	58
1.8.3. Liquidació del pressupost de despeses. Branca jubilació.....	61
1.8.4. Classificació funcional de les despeses: Resum per programes i capítols	64
1.8.5. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca general	66
1.8.6. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca jubilació	67
1.8.7. Liquidació del pressupost dels ingressos. Programa Serveis generals	68
2. Balanç i compte d'explotació a 31-12-2016.....	69
2.1. Balanç i notes.....	71
2.2. Compte d'explotació	94
2.3. Compte d'explotació analítica, pressupostari financer	96
2.4. Conciliació del resultat pressupostari financer	98
2.6. Romanent de tresoreria.....	100
2.7. Quadre de finançament i variació del capital circulant.....	101

PART IV: ESTADÍSTIQUES CASS 104

1- Evolució del nombre d'assegurats per tipus.....	105
1.1 Evolució del nombre d'assalariats	105
1.1.1 Nombre d'assalariats i salari mitjà per mes	105
1.1.2 Evolució del nombre d'assalariats i salari mig per sector d'activitat.....	106
1.1.3 Evolució del nombre d'assalariats i salari mig per gènere.....	107
1.1.4 Evolució del nombre d'assalariats i salari mig per sector d'activitat i gènere.....	108
1.1.5 Evolució del nombre d'assalariats	109
1.2 Evolució del nombre de treballadors per compte propi.....	110
1.3 Evolució del nombre d'assegurats indirectes	111
1.4 Evolució del nombre de pensionistes	112
1.4.1 Evolució del nombre de pensionistes de la branca jubilació.....	112
1.4.2 Evolució del nombre de pensionistes de la branca general.....	113
1.5 Evolució de la taxa de dependència.....	114
1.6 Evolució del nombre de règims especials i altres situacions anàlogues..	115
2- Evolució de la despesa sanitària reemborsada.....	116
2.1 Comparatiu dels perfils mèdics globals a 12 mesos 2014-16 (provisional)	116
2.2 Evolució de les demandes de complement al 100%	117
2.2.1 Evolució del nombre de malalts amb demandes de 100% en vigor a 31/12 per tipus.....	117
2.2.2 Evolució de la despesa durant els 12 mesos de l'any associada a les demandes de 100% vigents en el període.....	118
2.3 Distribució de la despesa sanitària 2016.....	119
2.4 Distribució de la despesa per país i especialitat.....	126
3- Nombre d'actes per consulta 2014-16 (per data prestació).....	127
3.1 Actes de consulta	127
3.2 Actes dels auxiliars mèdics	127
4- Nombre i durada dels aturs 2014 a 2016	128
4.1 Nombre i durada dels aturs per tipus de patologia diagnosticada	128
4.1.1 Nombre i durada dels aturs per tipus de patologia diagnosticada -Risc malaltia	128
4.1.2 Evolució de les variables dels aturs per tipus de patologia diagnosticada- Risc malaltia	129
4.1.3 Nombre i durada dels aturs per tipus de patologia diagnosticada -Risc accident.....	131
4.1.4 Evolució de les variables dels aturs per tipus de patologia diagnosticada- Risc accident.....	132
4.2 Evolució dels aturs per risc de maternitat segons el tipus de part.....	134
4.2.1 Evolució de les variables dels aturs de maternitat.....	134
4.2.2 Variació de les variables corresponents a aturs per risc maternitat.....	135
4.3 Evolució mensual del nombre de persones que han estat en incapacitat temporal, per risc.....	136
4.3.1 Nombre d'assalariats que han estat en incapacitat temporal	136
4.3.2 Nombre d'assegurats per compte propi que han estat en incapacitat temporal.....	138

5- Evolució del nombre de pensions i pensionistes Dades extretes a 22/02/2017	140
5.1 Evolució del nombre de pensionistes per tipus de pensió	140
5.2 Nombre de capitals de jubilació pagats durant el 2016	141
5.3 Nombre de pensionistes a desembre del 2016	143
5.3.1 Pensions a càrrec de la branca jubilació	143
5.3.2 Pensions a càrrec de la branca general	144
5.3.3 Resum global de pensions	144
5.4 Distribució de l'import de les pensions de vellesa a desembre	145
5.4.1 Distribució de les pensions de vellesa, total	145
5.4.2 Distribució de les pensions de vellesa per residència	145
5.4.3 Distribució de l'import de les pensions de vellesa per anys cotitzats	146
5.5 Distribució de l'import de les invalideses a desembre 2016	147
5.5.1 Distribució de les pensions d'invalidesa malaltia per residència	147
5.5.2 Distribució de les pensions d'invalidesa del risc laboral per residència	148
5.6 Resum del moviment de pensions, 12 mesos 2016	149
5.6.1 Pensions a càrrec de la branca jubilació	149
5.6.2 Pensions a càrrec de la branca general	149
5.7 Piràmide dels pensionistes de vellesa vigents a desembre 2016	150
5.7.1. Nombre de pensionats per rang d'edat i sexe	150
5.7.2. Pensió mitjana per rang d'edat i sexe	150
5.7.3. Piràmide d'edats dels pensionistes i pensions de vellesa	151
6- Persones de menys de 75 anys amb punts de vellesa que no cobren pensió de jubilació, a 31/12/2016	152
6.1 Nombre de persones amb punts de jubilació adquirits i que no cobren pensió; total per edat i sexe, i distribució dels majors de 65 anys en funció del tipus de pensió que els correspondria per períodes cotitzats	152
6.2 Nombre de punts de jubilació adquirits i no cobrats; total per edat i sexe, i distribució dels majors de 65 anys en funció del tipus de pensió que els correspondria per períodes cotitzats	154
7- Tràmits a través de mitjans electrònics	156
7.1 Relació dels tràmits efectuats al portal web	156
7.2 Relació dels tràmits efectuats via webservice	158
7.3 Volants de desplaçament als països de conveni	159

ÍNDIX DE GRÀFICS I TAULES

Gràfic 1: Evolució del nombre d'assalariats 2014 a 2016.....	105
Gràfic 2: Evolució mensual del nombre d'assalariats 2007 a 2016	109
Gràfic 3: Evolució del nombre de comptes propis 2007 a 2016	110
Gràfic 4: Evolució del nombre d'assegurats indirectes 2007 a 2016.....	111
Gràfic 5: Evolució del nombre de pensionistes de la branca jubilació 2007 a 2016	112
Gràfic 6: Evolució del nombre de pensionistes de la branca general 2007 a 2016	113
Gràfic 7: Evolució de la taxa de dependència 2007 a 2016	114
Gràfic 8: Distribució de la despesa per percentils de població	119
Gràfic 9: Comparatiu de la distribució per rang d'edat	120
Gràfic 10: Despesa per càpita, per rang d'edat.....	121
Gràfic 11: Comparatiu de la distribució per rang d'edat	122
Gràfic 12: Comparatiu de la distribució per règim	123
Gràfic 13: Despesa per càpita, per règim.....	124
Gràfic 14: Durada mitjana dels aturs per patologia- Risc malaltia	131
Gràfic 15: Nombre d'assalariats en incapacitat temporal	137
Gràfic 16: Nombre de comptes propis en incapacitat temporal.....	139
Gràfic 17: Evolució dels capitals jubilació.....	141
Gràfic 18: Evolució acumulada dels capitals jubilació	142
Gràfic 19: Distribució segons import pensions vellesa	145
Gràfic 20: Distribució segons import pensions vellesa per residència.....	145
Gràfic 21: Distribució pensions de vellesa, segons anys cotitzats.....	146
Gràfic 22: Distribució segons import pensions invalidesa malaltia per residència	147
Gràfic 23: Distribució segons import pensions invalidesa del risc laboral per residència	148
Gràfic 24: Piràmide de les pensions de vellesa.....	151
Gràfic 25: Piràmide d'edats de les persones amb punts de jubilació adquirits i no cobrats	153
Gràfic 26: Distribució per edat i sexe del nombre de punts de jubilació adquirits i no cobrats.....	156
Gràfic 27: Evolució del nombre de tràmits internet.....	157
Gràfic 28: Evolució del nombre de tràmits websevice	158
Gràfic 29: Nombre de volants de desplaçament emesos per tipus de suport	160
Taula 1: Evolució del nombre d'assalariats 2014 a 2016	105
Taula 2: Evolució del nombre d'assalariats per sector d'activitat 2014 a 2016 ...	106
Taula 3: Evolució del nombre d'assalariats per gènere 2014 a 2016.....	107
Taula 4: Nombre d'assalariats per sector d'activitat i gènere	108
Taula 5: Evolució del nombre d'assegurats com a règims especials	115
Taula 6: Evolució del nombre d'assegurats en altres situacions	115
Taula 7: Evolució de la despesa sanitària reemborsada, 2014 a 2016.....	116
Taula 8: Evolució dels demandants de 100% per tipus, a 31 de desembre	117
Taula 9: Despesa associada a les demandes de 100% vigents.....	118
Taula 10: Despesa per càpita segons règim de l'assegurat amb despesa	124
Taula 11: Distribució de la despesa reemborsada per país i especialitat 2014-16	126

Taula 12: Evolució del nombre d'actes de consulta	127
Taula 13: Evolució dels actes dels auxiliars mèdics.....	127
Taula 14: Durada mitjana dels aturs per patologia– risc malaltia	128
Taula 15: Evolució de la durada mitjana dels aturs per patologia- risc malaltia ..	129
Taula 16: Durada mitjana dels aturs per patologia – risc accident.....	131
Taula 17: Evolució de la durada mitjana dels aturs per patologia- risc accident .	132
Taula 18: Durada mitjana dels aturs per patologia- Risc accident.....	133
Taula 19: Evolució aturs de maternitat per tipus de part	134
Taula 20: Variació dels aturs de maternitat per tipus de part	135
Taula 21: Nombre d'assalariats en incapacitat temporal.....	136
Taula 22: Nombre de comptes propis en incapacitat temporal.....	138
Taula 23: Nombre de pensionistes per tipus 2014-2016	140
Taula 24: Nombre de pensions branca jubilació, desembre 2016.....	143
Taula 25: Nombre de pensions branca general, desembre 2016.....	144
Taula 26: Resum del nombre de pensions per tipus, desembre 2016	144
Taula 27: Distribució pensions de vellesa per residència	146
Taula 28: Distribució pensions de vellesa per anys cotitzats	146
Taula 29: Distribució pensions d'invalidesa malaltia per residència	147
Taula 30: Distribució pensions d'invalidesa del risc laboral per residència	148
Taula 31: Moviment de pensions branca jubilació.....	149
Taula 32: Moviment de pensions branca general.....	149
Taula 33: Nombre de pensionats vellesa	150
Taula 34: Import mitjà pensió de vellesa	150
Taula 35: Distribució per edat i sexe del nombre de persones amb punts de jubilació	152
Taula 36: Distribució per edat i sexe del nombre de punts de jubilació pendents de cobrament	154
Taula 37: Nombre de tràmits internet.....	156
Taula 38: Nombre de tràmits webservice	158
Taula 39: Volants de desplaçament emesos per tipus de suport	159

MEMÒRIA

Context econòmic i social de l'exercici 2016

L'any 2016 ha estat marcat per la continuació de la recuperació de l'activitat moderada iniciada l'any 2014, però amb un creixement a un ritme lent i fràgil.

La millora econòmica però no es reflecteix en una millora en les creixents necessitats de finançament de la despesa sanitària i social, que fa inajornable la revisió de importants elements del sistema sanitari andorrà a fi de garantir la seva sostenibilitat.

En matèria de pensions, el nou estudi actuarial realitzat l'any 2016, assenyala l'impacte positiu de la reforma legislativa que va entrar en vigor el març 2015, però també es constata la necessitat de continuar realitzant reformes del sistema de pensions, per tal de millorar la sostenibilitat del sistema.

L'any 2016 els actius de la branca jubilació de la CASS han passat a ser formalment propietat d'un nou ens públic, el Fons de Reserva de Jubilació. Els excedents de la banca jubilació de l'any 2016 han estat transferits al Fons de Reserva de Jubilació, entitat que té per objecte la gestió del patrimoni del sistema de pensions de la seguretat social andorrana.

Indicadors de la Seguretat Social Andorrana

1. Població activa cotitzant:

En 2016 la població activa cotitzant a la CASS segueix la tònica general de millora econòmica observada al 2015. Per règims es destaquen els següents indicadors:

a. Assalariats:

El nombre d'assalariats a la CASS creix un 2,6%, respecte als 12 mesos de 2015, destacant l'augment de l'últim trimestre del 2016.

La mitjana del nombre d'assalariats de l'any 2016 creix un 1,9% en relació a l'any anterior. Com es pot apreciar al quadre, s'ha d'anar al 2011 per trobar similars nivells de població assalariada en actiu.

Mitjana de nombre d'assalariats	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
total	40.082	38.767	37.177	36.592	36.843	37.577	38.278
		-3,3%	-4,1%	-1,6%	0,7%	2,0%	1,9%


Per sectors, el nombre d'assalariats evidencien increments rellevants, especialment, comerç, hoteleria, gestió immobiliària i activitats sanitàries, i decreixent, de manera moderada, el sector d'administració pública i personal domèstic en llars i comunitats. En el sector financer, els creixements mes moderats en nombre d'assalariats es compensen amb increments notables en salari mitjà de fins un 16%, i d'un 2,3% en relació a l'any 2014.

La massa salarial de l'any 2016 ha estat de 895,760 milions d'euros, que representa un increment de 5,3% en relació a l'any 2015. S'ha de tenir en compte que al entrar en vigor la Llei 5/2014 de l'impost sobre la renda de les persones físiques, es van detectar anticipacions de remuneracions variables, principalment en el sector financer, a l'exercici 2014, i que impacten en l'any comparació. De forma semblant a la població assalariada activa, es l'any 2011 on es retroben nivells similars de massa salarial:

Massa salarial Millions €		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Total acumulat		918.727	895.122	854.825	835.337	863.526	850.744	895.760
			-2,6%	-4,5%	-2,3%	3,4%	-1,5%	5,3%

b. Compte propis:

El nombre de comptes propis, al desembre 2016 han augmentat un 6% en relació al 2015.

Comptes propis - mes desembre -		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
total		3.122	3.549	3.980	4.945	5.212	5.508	5.839
			13,7%	12,1%	24,2%	5,4%	5,7%	6,0%

Dades de recaptació:

i. Cotitzacions dels assalariats

Durant l'exercici, els ingressos liquidats de cotitzacions dels assalariats actius de l'any 2015 han estat un 11,9% superior als realitzats l'any 2015.

La distribució per branques, destaca un increment del 14% per la branca general, i del 10,3% per la de jubilació, al efecte combinat de reactivació econòmica, del increment legal de 2% de cotització per la branca general (abril 2016) i del impacte dels canvi de distribució de coeficients de cotització entre branques del 10% al 8% en benefici de l branca jubilació (març 2015).

Recaptació cotitzacions Millions €		2010	2011	2012	2013	2014	2015 ⁽¹⁾	2016 ⁽²⁾
Total		186.237	181.900	174.626	170.775	173.372	176.841	197.892
			-2,3%	-4,0%	-2,2%	1,5%	2,0%	11,9%

Recaptació cotitzacions Millions €		2010	2011	2012	2013	2014	2015 ⁽¹⁾	2016 ⁽²⁾
Total Branca general		92.474	90.345	87.067	85.290	86.668	76.597	87.319
			-2,3%	-3,6%	-2,0%	1,6%	-11,6%	14,0%
Total Branca jubilació		93.763	91.555	87.559	85.485	86.704	100.244	110.573
			-2,4%	-4,4%	-2,4%	1,4%	15,6%	10,3%

⁽¹⁾ L'1 de març 2015 entra en vigor la modificació Llei 18/2014, del 24 de juliol, de modificació de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social del percentatge de cotització de branca general 8%, i branca jubilació 10% que afecta a la distribució entre branques.

⁽²⁾ L'1 d'abril 2016 entra en vigor la Llei de pressupost 2016 amb modificació en 2% a l'alça de la cotització a la branca general, que afecta a les declaracions d'abril de recaptació maig.

c. Cotitzacions dels compte propis

Recaptació cotitzacions Millions €		2010	2011	2012	2013 ⁽³⁾	2014	2015 ⁽¹⁾	2016 ⁽²⁾
Total		13.218	15.751	17.842	20.434	21.611	22.756	24.568
			19,2%	13,3%	14,5%	5,8%	5,3%	8,0%

Recaptació cotitzacions Millions €		2010	2011	2012	2013 ⁽³⁾	2014	2015 ⁽¹⁾	2016 ⁽²⁾
Total Branca general		6.492	7.800	8.947	10.443	11.235	10.578	11.629
			20,1%	14,7%	16,7%	7,6%	-5,9%	9,9%
Total Branca jubilació		6.726	7.951	8.895	9.991	10.376	12.179	12.939
			18,2%	11,9%	12,3%	3,9%	17,4%	6,2%

⁽³⁾ Disposició transitòria de la Llei 9/2013 sobre afiliació obligatòria dels comptes propis no afiliats, d'abans la llei 17/2008 a partir del 1 de juliol 2013

2. Despeses del sistema de seguretat social andorrà:

a. Despeses de la branca general

Les despeses de gestió de prestacions de la branca general han estat de 140,039 milions d'euros. En relació a l'any 2015, aquestes despeses han augmentat un 2,7%. La seva distribució s'agrega segons les principals modalitats de cobertura:

- Prestacions de reembossament: l'execució ha estat de 87,621 milions d'euros que incrementant un 6,6% respecte a 2015 i representen el 62,6% del total de la despesa liquidada per prestacions del sistema andorrà.
- Prestacions econòmiques: l'execució ha estat de 51,326 milions d'euros que disminueixen un 1% respecte a 2015 i representen el 38,7% del total de la despesa liquidada per prestacions del sistema andorrà.

En el quadre següent es mostra l'evolució dels últims 5 anys

Prestacions branca General classificades per tipus de prestacions	Evolució	2012	2013	2014	2015	2016	Inc.	Inc.	Inc.	Inc.	%Pes	%Pes	%Pes	%Pes	%Pes
							13/12	14/13	15/14	16/15	2012	2013	2014	2015	2016
Reembossament Sanitari		76.780.954	75.859.697	79.168.936	82.176.491	87.621.216	-1,2%	4,4%	3,8%	6,6%	62,2%	60,5%	61,1%	60,2%	62,6%
Prestacions Incapacitats temporals		27.290.151	28.326.963	28.017.314	29.366.514	27.431.660	3,8%	-1,1%	4,8%	-6,6%	22,1%	22,6%	21,6%	21,5%	19,6%
Pensions Invalidesa, Orfes i Defunció		13.987.676	15.292.854	16.395.628	17.441.725	18.163.440	9,3%	7,2%	6,4%	4,1%	11,3%	12,2%	12,6%	12,8%	13,0%
Cotitzacions patronal CASS		4.425.946	4.744.124	4.871.736	5.024.231	5.731.046	7,2%	2,7%	3,1%	14,1%	3,6%	3,8%	3,8%	3,7%	4,1%
Altres prestacions de convenis		1.034.079	1.154.860	1.160.489	2.409.879	1.092.212	11,7%	0,5%	107,7%	-54,7%	0,8%	0,9%	0,9%	1,8%	0,8%
Total despesa de prestacions		123.518.806	125.378.499	129.614.103	136.418.839	140.039.575	1,5%	3,4%	5,2%	2,7%	100%	100%	100%	100%	100,0%

Evolució de la despesa per modalitat de cobertura 2012-2016

Per les despeses de cobertura sanitària, les prestacions de reembossament per hospitalització han disminuït un 3,2% i representen el 27,8% del total reemborsat i la farmàcia augmenta significativament d'un 9,7% i representa el 12,8% del total de prestacions de reembossament.

La despesa dels centres especials i sociosanitaris disminueix un 1,0% en relació a l'any 2015, representant un 7,1% de la despesa sanitària reemborsada.

Pel que fa a les prestacions econòmiques, l'execució ha estat de 27,431 milions d'euros, i corresponen a prestacions de salari per incapacitats temporals per malaltia, accidents de treball, maternitat i paternitat, que disminueixen un 6,6% respecte a l'any 2015. Les pensions d'invalidesa han representat 16.568 milions d'euros amb un increment de 3,1% en relació a l'exercici 2015 i les pensions d'orfenesa s'eleva a 1,131 milions d'euros amb una disminució de 5,7%.

Amb l'aplicació de la Llei 17/2008 la CASS assumeix la cotització patronal de les prestacions de salari i de les pensions d'invalidesa que l'any 2016 representen 5,731 milions d'euros, amb un increment d'un 14% respecte a l'any 2015, aquest augment significatiu s'explica pel fet que les noves pensions d'invalidesa cotitzen i la majoria de baixes de registrades en aquest capítol no cotitzaven d'acord amb la legislació aplicable abans del novembre 2009 i tanmateix amb l'augment de la cotització de 2% de cotització.

El dèficit pressupostari d'aquesta branca ha estat de 36,820 milions d'euros. Aquest dèficit s'ha finançat amb fons procedents de l'administració general.

b. Despeses de la branca jubilació

Les despeses de gestió de prestacions de la branca jubilació han estat liquidades per 83,660 milions d'euros i representa un increment d'un 7,4% en relació a l'any 2015.

En el quadre següent es mostra l'evolució dels últims 5 anys

Prestacions Branca Jubilació classificades per tipus de pensions	Evolució	2012	2013	2014	2015	2016	Inc. 13/12	Inc. 14/13	Inc. 15/14	Inc. 16/15	%Pes 2012	%Pes 2013	%Pes 2014	%Pes 2015	%Pes Press. 2017
Pensions Jubilació Contributiva		58.614.493	63.475.022	67.826.305	70.297.309	76.035.722	8,3%	6,9%	3,6%	8,2%	88,6%	89,3%	89,9%	90,3%	90,9%
Pensions Jubilació No Contributives		6.692.109	6.312.343	5.893.073	5.544.103	5.175.018	-5,7%	-6,6%	-5,9%	-6,7%	10,1%	8,9%	7,8%	7,1%	6,2%
Cotitzacions patronal CASS BJ		878.011	1.295.550	1.697.959	2.036.603	2.450.012	47,6%	31,1%	19,9%	20,3%	1,3%	1,8%	2,3%	2,6%	2,9%
Total despeses per pensions		66.184.613	71.082.916	75.417.337	77.878.015	83.660.752	7,4%	6,1%	3,3%	7,4%	100%	100%	100%	100%	100,0%

Evolució de la despesa per modalitat de cobertura 2012-2016

Les prestacions contributives han estat de 76,035 milions d'euros, això representa un augment 8,2% respecte l'exercici anterior.

Les prestacions no contributives, amb finançament a càrrec de Govern, han estat d'una banda 1,066 milions d'euros, un 1,3% superior a l'exercici anterior, pels complements no contributius fixats en les Lleis 4/2006 i 17/2008, i d'altra banda 4,108 milions d'euros, pels complements no contributius regulats a l'article 41 del Reglament Tècnic de la seguretat social, que fins el 31 d'octubre del 2009 assumia la CASS i que a partir de l'1 de novembre del 2009 assumeix el Govern.

La taxa de dependència (el rati d'actius versus passius) al desembre 2016 és de 3,85 que es manté estable respecte a l'exercici anterior.

Cal destacar que, de les pensions de jubilació pagades el mes de desembre per la CASS, segons el temps cotitzat a Andorra es distribueixen com segueix:

Nombre Pensionistes de jubilació, mes desembre	2016	%
Persones amb cotitzacions de menys d'11 anys	2.800	30,9%
Persones amb cotitzacions entre 11 i 20 anys	1.978	21,8%
Persones amb cotitzacions entre 21 i 30 anys	1.905	21,0%
Persones amb cotitzacions de més de 30 anys	2.370	26,2%
	9.053	100%

Durant l'any 2016, s'han pagat 199 capitals de jubilació amb una mitjana de 6.528 euros i representa un import de 1.299.130 euros liquidats.

Respecte a l'expectativa de futurs drets de jubilació, es necessari tenir present la quantitat de punts adquirits per totes aquelles persones que en algun moment de la seva vida han cotitzat a la CASS.

Han passat més de 169.000 persones al sistema andorrà de seguretat social. A 31 de desembre del 2016, els assegurats actius a Andorra (menors de 65 anys) i aquelles persones que han cotitzat a la CASS en algun moment de la seva vida laboral han adquirit 129,028 milions de punts.

Aquests punts adquirits impliquen unes obligacions futures de la CASS envers al col·lectiu d'assegurats. Aquestes obligacions no es recullen en el passiu del balanç de la CASS (tal i com s'ha fet des de la creació de l'entitat l'any 1968 i seguint la mateixa tendència dels països de l'entorn) no estan valorades al tractar-se d'un sistema semblant als sistemes contributius de pensions de bona part de la UE.

És important assenyalar que la fórmula de càlcul de la pensió de jubilació procedeix de la relació d'un preu de compra i d'un preu de venda dels punts de jubilació, que es fixa per Llei i que no té en compte l'esperança de vida en el moment de jubilar-se, ni el rendiment dels fons de reserva de jubilació. La prolongació de l'esperança de vida segueix una tendència creixent i es fan necessàries reformes que permetin donar confiança als assegurats en relació a les expectatives de pensions futures que van construir al llarg de la seva vida laboral i preservi a llarg termini el nostre sistema públic de pensions.

A tota la UE s'estan portant a terme reformes continuades, amb l'objectiu d'aplicar estratègies globals d'adaptació dels sistemes de pensions a l'evolució econòmica i demogràfica.

El desembre del 2015, la CASS va adjudicar mitjançant concurs públic internacional la elaboració d'un estudi actuarial del sistema de pensions andorrà.

Aquest estudi es va realitzar durant el 2016, en base a dades del 2015, i s'adjunta amb aquest document, en la versió francesa, pendent de l'edició al català.

La branca de jubilació de la CASS, i més concretament el règim de pensions de jubilació, es basa en un sistema de repartició per punts amb cotitzacions definides.

En síntesis es destaca a l'estudi les característiques actuals principals del sistema, com són:

- Taxa de cotització: 12% (des de 04/1968 fins 10/2009 la taxa va ser d'un 8% i del 11/2009 fins 2/2015 d'un 10%)
- Edat ordinària de jubilació: 65 anys
- Factor de conversió: 9,6 (des de 04/1968 fins 10/2009 el factor va ser d'un 6,4% i del 11/2009 fins 2/2015 d'un 8%)

L'estudi actuarial s'ha realitzat a legislació constant amb un horitzó de 30 anys. Els resultats de l'escenari central indiquen un saldo negatiu de la gestió de la branca jubilació per a l'any 2023, a partir del moment en que el saldo tècnic de la branca jubilació sigui negatiu, és el pressupost de l'Administració general qui haurà de començar a finançar el dèficit. En tot cas si s'utilitzessin les reserves s'exhauririen l'any 2037.

Es destaca que el sistema de pensions andorrà té, mitjançant la CASS, un règim de base obligatori; però no disposa, a diferència d'altres països amb característiques similars, d'un règim complementari obligatori.

Respecte de l'estudi realitzat el 2012, es mostra que les mesures adoptades amb la Llei 18/2014 han millorat la sostenibilitat del sistema, malgrat no siguin suficients en el futur i per tant s'ha de continuar impulsant reformes de forma gradual, acoblant-ho amb els canvis socials i econòmics que experimenta la societat andorrana.

Indicadors d'activitat de gestió i atenció a l'afiliat durant 2016

Durant l'any s'ha continuat treballant per tal de millorar i facilitar als ciutadans les seves gestions amb la CASS i en aquest sentit es continua potenciant la utilització de les tecnologies de la informació i de la comunicació.

Els tràmits en línia via portal web realitzats són 705.379 que representen un 14% d'augment en relació a l'any 2015 i dels que destaquen:

- 66.857 altes i baixes d'assegurats, un 8% més que l'exercici anterior.
- 87.731 fulls de cotització electrònics, un 13% més que l'exercici anterior.
- 92.212 pagaments de cotitzacions electròniques, un 16% més que l'exercici anterior.

En quan a l'activitat en col·laboració amb d'altres organismes de proximitat al ciutadà, els afiliats han fet 7.130 tràmits a través de les oficines dels comuns, un 1% menys que l'any 2015.

Els tràmits tractats a l'àrea de forma presencial a l'àrea al públic l'emissió de volants d'assistència sanitària han estat de 17.426 un 8% menys que l'any 2015, dels quals 2.362 han estat les sol·licituds canalitzades pel portal web un 5% més que l'exercici anterior.

En quan als tràmits generals presencials generals i taula ràpida, atesos per l'àrea al públic, destacar que s'han atès un total de 113.455 persones, una disminució d'un 4,7%, aquest volum ha comportat una atenció de 9.455 persones de mitjana mensual i 430 diàries, que ascendeix a 137.404 inclouen altres serveis presencials mes específics com àrea de demandes al 100% i pensions.

Es continua amb el projecte de millora tecnològica del portal web d'internet i l'ampliació dels serveis de tramitació en línia de la CASS.

A títol d'exemple de les millores, destaquem la tramitació, en la secció privada del portal, la declaració d'accident de treball. Aquest tràmit dona resposta a una de les peticions de les empreses del país a fi de simplificar aquest tràmit. Durant l'any 2016 es van generar 3.600 declaracions d'accident, i amb aquesta incorporació al portal s'evitarà que les empreses s'hagin de desplaçar i puguin realitzar el tràmit a qualsevol hora del dia.

Altres projectes concernent a activitats de suport a l'Estat, recordem que el 22 de maig de 2014 va entrar en vigor la Llei 5/2014 del 24 d'abril, de l'impost sobre la renda de les persones físiques, aquesta Llei atorga a la CASS un paper fonamental en la recaptació de l'impost sobre les rendes del treball. Davant els canvis informàtics del mòdul de recaptació de l'agència tributària, es continua donant suport i realitzant canvis adaptatius a la plataforma tecnològica de la CASS.

la CASS ha iniciat al segon semestre 2016 canvi organitzatiu i reforçament d'àrees com la comunicació externa activa i estructurada, dins d'una mateixa direcció, amb objectius a desenvolupar de manera decidida en els propers anys, s'amplia i reorganitza El Centre d'Atenció a l'Usuari de la CASS (CAU) per l'atenció no presencial, telefònica i de tràmits via internet.

En quan als mitjans humans, s'ha iniciat concursos públics per la consolidació del 34 llocs de treball dotats amb motiu dels successius canvis normatius, i serveis requerits conseqüentment, i que fins a la data, estaven coberts amb contractacions eventuais.

Aquestes, i altres mesures, disposen i reforcen a l'organització per tal de donar el millor servei davant els reptes socials i econòmics dels propers exercicis, entre els quals es troben l'assoliment de la reforma sanitària, la maduresa del sistema de pensions, la homologació amb normativa internacional, la intensificació en les demandes suport i col·laboració entre organismes públics. En suma, canvis que han de capacitar a l'entitat ha assumir amb més flexibilitat les creixents necessitats dels afiliats.

Per finalitzar, mencionar la gran implicació i l'esforç de tot el personal de la CASS per la millora contínua dirigida a atendre les necessitats dels assegurats, així com el seu compromís i dedicació als projectes estratègics i disposicions legals de caràcter nacional aprovats pel Consell General.

PART I: INTRODUCCIÓ

1. Introducció

La Caixa Andorrana de Seguretat Social (CASS)

La Caixa Andorrana de Seguretat Social és l'organisme que administra el règim andorrà de seguretat social, creat l'any 1966 per decret del Consell General.

El 3 d'octubre del 2008, el Consell General aprovà la Llei 17/2008, de la seguretat social que va entrar en vigor l'1 de novembre del 2009.

A partir de l'1 de març de 2015 entra en vigor la Llei 18/2014, del 24 de juliol, de modificació de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social i en setembre 2015 es publica el decret legislatiu del 16-09-2015 de publicació del text consolidat de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social.

Aquesta normativa estructura el sistema andorrà de seguretat social en dues branques:

- La branca general cobreix les prestacions de reembossament, d'incapacitat temporal, de maternitat, de paternitat, de risc durant l'embaràs, d'invalidesa, de capital per defunció i les pensions d'orfenesa.
- La branca jubilació cobreix prestacions econòmiques destinades a retribuir drets per jubilació i està integrada per la pensió de jubilació i les pensions de viduitat temporals i vitalícies.

Cada una de les branques té les seves pròpies fonts de finançament, i no es poden fer transferències de fons entre branques.

La branca general es finança principalment per les cotitzacions, essent el Govern qui finança el dèficit generat. Les necessitats de finançament pressupostari 2016 cursades a Govern han estat de 39.930.110 euros.

La branca jubilació diferencia les prestacions contributives de les no contributives. Les prestacions que tenen la consideració de contributives s'han finançat mitjançant els ingressos per cotitzacions. Les pensions no contributives es financen a través de transferències de Govern.

Els excedents de cotitzacions que es generen a la branca jubilació de la CASS s'aporten a el Fons de reserva de la jubilació. El Fons es una entitat de dret públic creada per la Llei 6/2015, del 15 de gener del Fons de reserva de jubilació, amb patrimoni i personalitat jurídica pròpia, i plena capacitat d'obrar, pública i privadament, amb independència de l'Administració general, per desenvolupament de les funcions que li son atribuïdes per la Llei.

En compliment d'aquesta llei, la CASS procedeix a la separació i traspàs dels actius que conformen el patrimoni propi del Fons a partir del 1 de gener del 2016.

2. El marc legal

1.	Reglament que estableix la llista de malalties professionals i el procediment per al seu reconeixement. (Decret del 28-10-2009)
2.	Reglament regulador de les prestacions de reembossament de despeses de desplaçament i d'allotjament. (Decret del 09-12-2009)
3.	Reglament regulador del capital de defunció. (Decret del 27-01-2010)
4.	Reglament de les eleccions al consell d'administració de la Caixa Andorrana de Seguretat Social. (Decret del 21-04-2010)
5.	Reglament regulador de les prestacions de reembossament fins al 100% de les tarifes de responsabilitat de la Caixa Andorrana de Seguretat Social. (Decret del 16-02-2011)
6.	Fe d'errata del 23-02-2011 per la qual s'esmena l'error constatat en el decret pel qual s'aprova el Reglament regulador de les prestacions de reembossament fins al 100% de les tarifes de responsabilitat de la CASS.
7.	Decret de 9-03-2011 pel qual s'afegeix la disposició transitòria cinquena al Reglament regulador de les prestacions de reembossament fins al 100% de les tarifes de responsabilitat de la Caixa Andorrana de Seguretat Social.
8.	Decret del 6-04-2011 de modificació del Reglament regulador de les prestacions de reembossament fins al 100% de les tarifes de responsabilitat.
9.	Decret del 27-07-2011 de modificació de l'annex 1 del Reglament regulador de les prestacions de reembossament fins al 100% de les tarifes de responsabilitat de la Caixa Andorrana de Seguretat Social.
10.	Modificació del Reglament regulador de les prestacions de reembossament fins al 100% de les tarifes de responsabilitat de la Caixa Andorrana de Seguretat Social. (Decret del 23-01-2013)
11.	Decret del 16-11-2011 pel qual es fa públic la relació de medicaments especialment costosos i d'actes relacionats amb determinats tractaments per als quals la Caixa Andorrana de Seguretat Social reembossa fins al 100% de les tarifes de responsabilitat.
12.	Decret del 11-07-2012 de modificació del Decret pel qual es publica la relació de medicaments especialment costosos i d'actes relacionats amb determinats tractaments per als quals la CASS reembossa fins al 100% de les tarifes de responsabilitat.
13.	Decret del 07-11-2012 de modificació del Decret pel qual es publica la relació de medicaments especialment costosos i d'actes relacionats amb determinats tractaments per als quals la CASS reembossa fins al 100% de les tarifes de responsabilitat.
14.	Decret del 22-05-2013 de Modificació del Decret pel qual es publica la relació de medicaments especialment costosos i d'actes relacionats amb determinats tractaments per als quals la CASS reembossa fins al 100% de les tarifes de responsabilitat.
15.	Decret del 16-03-2011 d'aprovació de preus de referència de determinats medicaments.
16.	Decret del 20-04-2011 de modificació del Decret del 16 de març del 2011 d'aprovació de preus de referència de determinats medicaments.

17.	Decret del 17-04-2013 d'aprovació del Reglament que estableix les tarifes de reemborsament de les fórmules magistrals que són finançades per la Caixa Andorrana de Seguretat Social.
18.	Correcció d'errata del 15-5-2013 per la qual s'esmena un error de transcripció constatat en el percentatge d'un component de diverses formules magistrals publicat en la taula de l'Annex 1 del BOPA núm. 19, any 25, de data 24-4-2013, pàg. 1943.
19.	Decret del 15-02-2012 pel qual s'aproven les tarifes de responsabilitat de la Caixa Andorrana de Seguretat Social
20.	Decret del 22-02-2012 de modificació de la tarifa de responsabilitat de la Caixa Andorrana de Seguretat Social, de determinats actes de biologia mèdica del títol XV de la Nomenclatura general d'actes professionals, procediments i pròtesis.
21.	Decret del 06-06-2007 d'aprovació del Reglament pel qual es regula el transport sanitari
22.	Decret del 17-04-2013 pel qual s'estableixen les tarifes de responsabilitat del transport sanitari de la Caixa Andorrana de Seguretat Social.
23.	Correcció d'errata relativa al Decret del 17-04-2013 pel qual s'estableixen les tarifes de responsabilitat del transport sanitari de la Caixa Andorrana de Seguretat Social (15-05-2013).
24.	Decret del 20-02-2013 pel qual s'estableix la nomenclatura i les condicions de finançament per part de la Caixa Andorrana de Seguretat Social dels equips d'infusió subcutània contínua d'insulina i de la monitorització contínua de la glucèmia
25.	Decret del 6-02-2013 pel qual s'aprova el Reglament de creació de la Comissió de la Cartera de Serveis i Productes de Salut
26.	Decret del 6-03-2013 de nomenament de la composició de la Comissió de la Cartera de Serveis i Productes de Salut
27.	Decret del 7-05-2014 pel qual s'aprova el Reglament que modifica la Nomenclatura general d'actes professionals, procediments i pròtesis del Reglament d'aplicació número 20 de la Caixa Andorrana de Seguretat Social.
28.	Decret del 18-06-2014 pel qual s'aprova el Reglament de modificació del Reglament de creació de la Comissió de la Cartera de Serveis i Productes de Salut.
29.	Decret del 5-11-2014 de modificació del Reglament regulador de les prestacions de reembossament fins al 100% de les tarifes de responsabilitat de la Caixa Andorrana de Seguretat Social.
30.	Decret del 12-11-2014 d'aprovació del Reglament de funcionament de la prova pilot del Model andorrà d'atenció sanitària basada en la diabetis mellitus 2.
31.	Decret del 14-01-2015 de modificació del Decret pel qual es publica la relació de medicaments especialment costosos i d'actes relacionats amb determinats tractaments per als quals la CASS reembossa fins al 100% de les tarifes de responsabilitat.
32.	Decret del 27-5-2015 pel qual s'aprova el Reglament del procediment de cotització i de recaptació de la seguretat social.

33.	Decret del 27-5-2015 pel qual s'aprova el Reglament del procediment administratiu de la seguretat social.
34.	Decret del 27-5-2015 pel qual s'aprova el Reglament del càlcul de prestacions de la seguretat social.
35.	Decret del 27-5-2015 pel qual s'aprova el Reglament de les prestacions d'invalidesa de la seguretat social.
36.	Decret del 27-5-2015 pel qual s'aprova el Reglament de les prestacions d'incapacitat temporal de la seguretat social.
37.	Decret del 27-5-2015 pel qual s'aprova el Reglament de les pensions de viduïtat de la seguretat social.
38.	Decret del 27-5-2015 pel qual s'aprova el Reglament d'inscripció d'empreses, afiliació i variació de dades a la seguretat social
39.	Decret del 27-5-2015 d'aprovació del Reglament de creació i de regulació de la Comissió de Valoració Mèdica de la Caixa Andorrana de Seguretat Social.
40.	Decret del 10-6-2015 d'aprovació de la modificació del Reglament del procediment de cotització i de recaptació de la seguretat social
41.	Decret del 25-6-2015 pel qual s'estableix la nomenclatura i les condicions de finançament per part de la Caixa Andorrana de Seguretat Social del tractament de ferides amb pressió negativa.
42.	Decret de modificació del Decret pel qual es publica la relació de medicaments especialment costosos i d'actes relacionats amb determinats tractaments per als quals la CASS reembossa fins al 100% de les tarifes de responsabilitat
43.	Decret del 26-08-2015 de modificació del Decret pel qual es publica la relació de medicaments especialment costosos i d'actes relacionats amb determinats tractaments per als quals la CASS reembossa fins al 100% de les tarifes de responsabilitat.
44.	Decret legislatiu del 16-09-2015 de publicació del text consolidat de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social.
45.	Decret del 16-09-2015 pel qual s'aprova el Reglament que regula l'actuació dels facultatius independents experts en valoració de patologies, discapacitats i dany corporal en l'àmbit de la seguretat social i el procediment de designació.
46.	Decret del 28-10-2015 pel qual s'estableix la nomenclatura i les condicions de finançament per part de la Caixa Andorrana de Seguretat Social del Servei de Permanències Mèdiques.
47.	Decret del 28-10-2015 d'aprovació de les tarifes de responsabilitat aplicables als medicaments francesos reemborsats per la Caixa Andorrana de Seguretat Social.

48.	Decret del 28-10-2015 d'aprovació de preus de referència de determinats medicaments reemborsats per la Caixa Andorrana de Seguretat Social.
49.	Decret del 13-01-2016 de modificació del Decret pel qual es publica la relació de medicaments especialment costosos i d'actes relacionats amb determinats tractaments per als quals la CASS reembossa fins al 100% de les tarifes de responsabilitat.
50.	Decret del 27-01-2016 d'aprovació de les tarifes de les cotitzacions de les persones que realitzen una activitat per compte propi i del valor del punt de jubilació per a l'any 2016
51.	Decret del 27-01-2016 pel qual es fa públic el salari global mensual mitjà cotitzat pel conjunt de persones assalariades a la Caixa Andorrana de Seguretat Social de l'any 2015
52.	Decret del 6-4-2016 de modificació de l'annex del Reglament d'aplicació núm. 20, Nomenclatura general d'actes professionals, procediments i pròtesis de la Caixa Andorrana de Seguretat Social en relació als drets de sala
53.	Decret de 6-4-2016 de modificació del Decret del 16-11-2011 pel qual es fa pública la relació de medicaments esp. costosos i d'actes relacionats amb determinats tractaments per als quals la CASS reembossa fins al 100% de les tarifes de responsabilitat.
54.	Decret del 6-04-2016 pel qual s'estableixen tarifes de responsabilitat de la vacuna meningocòccica del grup B
55.	Decret del 13-04-2016 d'aprovació de les tarifes de les cotitzacions de les persones que realitzen una activitat per compte propi i del valor del punt de jubilació per a l'any 2016 (a partir del mes d'abril).
56.	Decret de 20-7-2016 que modifica el Decret pel qual es fa pública la relació de medicaments especialment costosos i d'actes relacionats amb determinats tractaments per als quals la CASS reembossa fins al 100% de les tarifes de responsabilitat.
57.	Decret del 21-09-2016 de modificació del Decret pel qual es fa pública la relació de medicaments especialment costosos i d'actes relacionats amb determinats tractaments per als quals la CASS reembossa fins al 100% de les tarifes de responsabilitat.

Altres Lleis:

1.	Llei de contractació pública, del 9 de novembre del 2000.
2.	Llei de 17-10-2002, de garantia dels drets de les persones amb discapacitat
3.	Llei 35/2008, del 18 de desembre, del Codi de relacions laborals
4.	Llei 31/2008, del 18 de desembre, de mesures de reactivació econòmica
5.	Llei 2/2012, del 15 de març, de mesures de contenció de la despesa pública en matèria de personal.
6.	Llei 6/2014, del 24 d'abril, de serveis socials i socio-sanitaris.
7.	Decret legislatiu del 15-7-2015, de publicació del text refós del Codi de l'Administració, del 29 de març de 1989.
8.	Decret legislatiu del 15-7-2015, de publicació del text refós de la Llei de la jurisdicció administrativa i fiscal, del 15 de novembre de 1989.
9.	Decret legislatiu del 20-5-2015 de publicació del text refós de la Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre de 1996.
10.	Decret legislatiu del 29-4-2015 de publicació del text refós de la Llei 94/2010, del 29 de desembre, de l'impost sobre la renda dels no-residents fiscals.
11.	Decret legislatiu del 29-4-2015 de publicació del text refós de la Llei 5/2014, del 24 d'abril, de l'impost sobre la renda de les persones físiques
12.	Decret legislatiu del 29-4-2015 de publicació del text refós de la Llei 21/2014, del 16 d'octubre, de bases de l'ordenament tributari.
13.	Decret legislatiu del 29-4-2015 de publicació del text refós de la Llei 11/2012, del 21 de juny, de l'impost general indirecte
14.	Decret del 22-4-2015 pel qual s'aprova el Reglament de revisió en via administrativa dels actes d'aplicació dels tributs.
15.	Decret del 21-10-2015 pel qual s'aprova el Reglament de recaptació dels tributs.
16.	Llei 43/2014, del 18 de desembre, del saig
17.	Llei 44/2014, del 18 de desembre, de l'embargament
18.	Decret legislatiu del 10-6-2015 de publicació del text refós de la Llei transitòria de procediments judicials, del 21 de desembre de 1993.

19.	Decret legislatiu del 10-6-2015 de publicació del text refós de la Llei qualificada de la Justícia, del 3 de setembre de 1993.
20.	Llei 6/2015, del 15 de gener, del Fons de reserva de jubilació
21.	Decret del 9-03-2016 relatiu a l'aplicació i el seguiment en l'àmbit nacional del Conveni relatiu als drets de les persones discapacitades.
22.	Llei 2-2016, del 10 de març, del pressupost per a l'exercici del 2016 (afecta a la CASS)
23.	Decret del 30-03-2016 d'aprovació del Reglament relatiu a l'establiment del programa de control pressupostari per a l'exercici 2016
24.	Decret del 20-4-2016 de modificació del Decret d'aprovació del Reglament de regulació de la Covass i d'establiment dels barems per a la valoració de la dependència i dels criteris d'assignació de recursos de suport de la Xarxa d'Atenció Sociosanitària
25.	Llei 14/2016, del 28 de juliol, qualificada de modificació de la Llei 9/2012, del 31 de maig, de modificació de la Llei qualificada d'immigració
26.	Llei 19/2016, del 30 de novembre, d'intercanvi automàtic d'informació en matèria fiscal.
27.	Decret del 7-12-2016 de modificació del Decret del 25-2-2009 d'aprovació del Reglament de regulació de la Comissió de Valoració Sociosanitària (Covass) i d'establiment dels barems per a la valoració de la dependència i dels criteris d'assignació de recursos de suport de la Xarxa d'Atenció Sociosanitària

3. Estructura organitzativa

3.1. Estructura organitzativa de la CASS

L'estructura organitzativa de la CASS està formada pel Consell d'administració - òrgan màxim de representació i d'administració- el director general, els directors de departament, els caps d'àrea i el conjunt del personal.

El Govern nomena un Interventor Delegat a la CASS.

3.1.1 Consell d'administració

El Consell d'administració és l'òrgan màxim de representació i d'administració de la CASS a 31/12/2015 està compost per:

- ✓ Quatre membres nomenats pel Govern, proposats respectivament pels ministres encarregats de la política sanitària, de la política social, de la política laboral i de les finances:

President: Sr. Joan M. Rascagneres Llagostera
Sr. Enric Bartumeu Maza
Sr. Josep Delgado Villena
Sr. Vladimir Fernández Armengol

- ✓ Dos membres elegits en representació del col·legi electoral dels assalariats:

Sr. David Fernández López
Sra. Mireia Ramos Gutiérrez

- ✓ Un membre elegit en representació del col·legi electoral dels pensionistes:

Sr. Lluís Ramon Samper Pascual

- ✓ Un membre elegit en representació del col·legi electoral dels empresaris i els no assalariats.

Sr. Jordi Galobardas Asturgo



La interventora delegada del Govern és la Sra. Marta Moles Aché.

La Secretària del Consell d'Administració és la Sra. Carme Saboya Mandicó.

3.1.2 Equip directiu

La composició de l'equip directiu a 31/12/2016 és el següent:

Directora general:	Sra. Joaquina Sol i Ordis
Director de Sistemes d'Informació:	Sr. Alexander Beening Jansen
Directora d'Administració i Finances:	Sra. Carolina Vich Redondo
Director de Prestacions:	Dr. Ignasi Arbusà Gusi (A partir del mes de setembre 2016 en substitució del Sr. Fèlix Zapatero Artadi)
Director de Comunicació, Relació amb l'assegurat i Mètodes	Sr. David Caubet Elfa



PART II: EXPLICACIÓ PER BRANQUES

1.1. Branca General

Prestacions de reembossament

Les prestacions de reembossament per malaltia, accident de treball, maternitat i complement de demandes de 100%, han suposat un cost total per la CASS de 87,621 milions d'euros durant l'exercici 2016, un 6,6% més respecte a la despesa executada a l'exercici anterior i representa un 62,6% sobre el total de la despesa per prestacions de la branca.

Prestacions de reembossament assistència sanitària	Pressupost Inicial 2016	Execució 2016	Execució 2015	inc Exe16 / Exe 15	inc Exe16 / Press 16	% Pes 2016 (*)	% Pes 2015 (*)
42111 Reembossament malaltia	71.969.792	79.910.594	74.204.535	7,7%	11,0%	57,1%	54,4%
42112 Reembossament accident de treball	2.724.686	2.722.474	2.807.760	-3,0%	-0,1%	1,9%	2,1%
42113 Reembossament maternitat	1.569.702	1.348.638	1.717.362	-21,5%	-14,1%	1,0%	1,3%
42142 Complement Demandes 100%	3.512.490	3.631.720	3.446.833	5,4%	3,4%	2,6%	2,5%
42147 Incentius Prestadors MAAS	18.750	7.790	0		-58,5%	0,0%	0,0%
	79.795.420	87.621.216	82.176.491	6,6%	9,8%	62,6%	60,2%

Aquest increment reflecteix, d'una banda, els efectes de la recuperació de la població activa i l'increment de la població pensionada, quina despesa mitjana creix un 1% respecte al 2015.

Indicar que durant aquest exercici està en pròrroga l'aplicació el contracte transversal entre la CASS i el SAAS, emmarcat dins del context de reforma del Sistema de Salut Andorrà, que disposa establir una nova política de contractació de serveis sanitaris, fonamentada en la millora dels serveis assistencials i de salut i en l'adequació progressiva dels recursos assistencials a les necessitats. Aquest contracte ha canviat el mètode de finançament de les prestacions enquadrades en el règim de tercer pagador pel Centre hospitalari per acte al pressupost global.

La taula següent reflecteix les despeses anteriors agrupades per la descripció de la prestació:

Comparatiu dels perfils mèdics globals 12 mesos 2014 - 2016

Els perfils mèdics reflecteixen l'activitat real en prestacions de reembossament agrupada per lletra clau (actes) que recull la nomenclatura i les tarifes de finançament públic.

Descripció prestació	Cost CASS			Percentatge sobre el total			Variació	
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2015/14	2016/15
TRANSPORT SANITARI	954.495	1.023.726	995.911	1,2%	1,2%	1,1%	7,3%	-2,7%
ANÀLISI	6.340.909	6.759.413	7.070.614	8,1%	8,0%	8,1%	6,6%	4,6%
CIRURGIA	3.425.329	3.399.275	3.763.986	4,4%	4,0%	4,3%	-0,8%	10,7%
RADIOLOGIA	4.007.907	4.146.216	4.590.884	5,1%	4,9%	5,3%	3,5%	10,7%
DIAGNÒSTIC	4.486.279	4.716.156	5.023.433	5,7%	5,6%	5,8%	5,1%	6,5%
CENTRES ESPECIALS I LLARG	5.607.989	6.282.486	6.221.718	7,1%	7,5%	7,1%	12,0%	-1,0%
HOSPITALITZACIÓ	22.227.438	25.076.470	24.280.559	28,3%	29,8%	27,8%	12,8%	-3,2%
AMBULATORI-HOSPITAL	2.881.207	2.952.204	2.946.765	3,7%	3,5%	3,4%	2,5%	-0,2%
CONSULTA PRESTADORS DE SALUT	5.958.834	6.192.876	6.597.757	7,6%	7,4%	7,6%	3,9%	6,5%
ODONTOLOGIA	3.366.254	3.471.831	3.595.883	4,3%	4,1%	4,1%	3,1%	3,6%
AUXILIARS MÈDICS	4.225.975	4.409.358	4.776.838	5,4%	5,2%	5,5%	4,3%	8,3%
MAJORACIONS	126.366	128.414	130.188	0,2%	0,2%	0,1%	1,6%	1,4%
FARMÀCIA	9.694.394	10.160.867	11.149.264	12,3%	12,1%	12,8%	4,8%	9,7%
ÒPTICA	254.566	261.758	254.962	0,3%	0,3%	0,3%	2,8%	-2,6%
ORTOPÈDIA	4.092.822	4.017.252	4.806.240	5,2%	4,8%	5,5%	-1,8%	19,6%
PRÒTESI DENTÀRIA	1.012.708	1.107.671	1.097.525	1,3%	1,3%	1,3%	9,4%	-0,9%
TOTALS	78.663.472	84.105.973	87.302.525	100,0%	100,0%	100,0%	6,9%	3,8%

Referent als perfils mèdic cal fer especial atenció als perfils següents:

- Centres especials i residències socio sanitàries:

En aquest partida es recull la despesa socio sanitària dels programes residencials a majors, en l'atenció diürna medicalitzada, o bé interns amb atenció residencial assistida i medicalitzada. S'inclou també les escoles i programes especialitzats de suport a persones amb discapacitat. La despesa presenta una situació similar respecte a l'exercici anterior donat que no s'han adoptat canvis significatius tant en les tarifes com en els mòduls sanitaris que s'han de cobrir amb finançament de la parapública.

- Ortopèdia, pròtesis dentària i òptica:

Fa referència a implants de pròtesis en processos quirúrgics i productes d'ortopèdia que ha finançat la CASS als seus assegurats, pròtesis dentàries i òptica, segons tarifes de responsabilitat establertes. Destaca el notable increment de la despesa relacionada amb l'ortopèdia amb un creixement del 19,6% respecte de l'any 2015. Els actes d'odontologia manté un creixement similar al 2015.

- **Auxiliars mèdics:**

Aquest serveis professionals correspon, principalment, als pagaments d'actes de fisioterapeutes, logopedes, llevadores, podòlegs i al lloguer de l'oxigen, (oxigeno teràpia per pacients amb patologies respiratòries). La despesa executada augmenta significativament en un 8,3% respecte al 2015, per import de 4.776.838 euros, dels quals 2.973.665 euros, el 62% correspon al serveis de fisioterapeutes.

En referència als auxiliars es manté la tendència d'importants creixements respecte a l'exercici anterior tant en nombre d'actes com en la incorporació de nous prestadors convencionats, principalment dins del col·lectiu de fisioterapeutes que és un col·lectiu que està creixent en gran mesura sobre altres professions en els últims anys, havent-hi al desembre 2016, 108 fisioterapeutes convencionats directament amb la CASS, un 21,5% mes que al 2015, duplicant el rati per població recomanat per la OMS. (1 per cada 1200).

- **Prestacions de cirurgia, hospitalització, ambulatori-hospital, atenció primària, diagnòstic i prestadors de salut:**

Una gran part de la despesa es fa a l'Hospital Nostra Senyora de Meritxell d'Andorra (HNSM). L'evolució de la despesa, per data pagament, és la següent:

Hosp. N. Sra. Meritxell	2013	2014	2015	2016	2014/13	2015/14	2016/15
	24.928.517	26.641.912	25.879.062	27.040.412	6,9%	-2,9%	4,5%

El finançament del Centre Hospitalari Andorrà està basat en l'eina de pressupost global prospectiu per la despesa assistencial proveïda en règim de tercer pagador, quin inclou també la despesa del transport sanitari intern del Principat, despesa que abans no estava finançada per la CASS.

Aquest canvi està regulat mitjançant el conveni transversal CASS-SAAS, establert des de l'any 2014 i en curs de revisió pel 2017.

La despesa expressada al quadre inclou altres processos exclosos fora contracte marc i que son proveïts per la mediació del centre hospitalari HNSM. Es tracten dels programes la despesa del centre penitenciari, els programes de mamografies i de la prova pilot de la diabetis, programes que son impulsats per el Ministeri de Salut.

Aquest any s'ha atès una despesa addicional de 652.500 euros pel finançament dels tractaments de la hepatitis C incorreguts pel HNSM durant l'exercici 2015. Els medicaments d'aquests tractaments s'inclouen al decret de medicaments costosos amb cobertura al 100%.

- **Farmàcia:**

S'han pagat durant l'any 2016 un total de 11.149.264 euros de farmàcia que respecte a l'exercici anterior, aquests perfil ha crescut un 9,7%. En aquest aspecte, cal remarcar els medicaments especialment costosos finançats al 100% per la CASS, i de vacunacions a preu d'altres països fora del entorn veí tradicional, motivat per les disponibilitats al mercats.

- **Altres despeses amb Convenis amb S.S. estrangeres. Sistema de quotes.**

El balanç de la CASS recull l'estimació a pagar al "Instituto Nacional de la Seguridad Social (INSS)" per les prestacions sanitàries servides als familiars residents a Espanya d'assegurats no fronterers, i als pensionistes i als seus drethavents del règim andorrà que resideixen a Espanya

Els pagaments estan supeditats a rebre les factures validades d'Espanya. L'any 2016 s'ha realitzat un pagament d'import net de 1.092.212 d'euros del període 2013.

Prestacions econòmiques

En aquest concepte s'agrupen en 2 modalitats principals de protecció davant la pèrdua parcial de capacitat de guany, les incapacitats temporals per la interrupció temporal de l'activitat professional i les de pensió d'invalidesa quan la interrupció laboral es presumiblement definitiva, ambdues a causa de la malaltia o accident laboral.

Durant l'any 2016, aquests conceptes han suposat una execució de la despesa de 51,326 milions d'euros, un 1% inferior a l'exercici anterior.

Prestacions econòmiques incapacitats laborals	Pressupost Inicial 2016	Execució 2016	Execució 2015	inc Exe16 / Exe 15	inc Exe16 / Press 16	% Pes 2016 (*)	% Pes 2015 (*)
42121 Salari malaltia	17.526.324	17.940.416	18.997.167	-5,6%	2,4%	35,0%	36,7%
42122 Salari accident de treball	5.280.976	5.060.150	5.516.814	-8,3%	-4,2%	9,9%	10,6%
42123 Salari maternitat	5.099.734	4.431.094	4.852.532	-8,7%	-13,1%	8,6%	9,4%
42129 Cotització Patronal Prestacions Salari	3.739.543	4.145.499	3.669.836	13,0%	10,9%	8,1%	7,1%
total incapacitats	31.646.577	31.577.159	33.036.350	-4,4%	-0,2%	61,5%	63,7%

Prestacions econòmiques Pensions d'invalidesa	Pressupost Inicial 2016	Execució 2016	Execució 2015	inc Exe16 / Exe 15	inc Exe16 / Press 16	% Pes 2016 (*)	% Pes 2015 (*)
42130 Pensió Invalidesa malaltia	12.810.407	12.300.289	11.921.254	3,2%	-4,0%	24,0%	23,0%
42131 Pensions derivades d'AT	4.235.421	4.268.278	4.140.182	3,1%	0,8%	8,3%	8,0%
42133 Pensions reversió d'orfenesa	1.294.535	1.131.517	1.200.216	-5,7%	-12,6%	2,2%	2,3%
42134 Pensió NC Invalidesa malaltia	306.000	355.847	85.546	316,0%	16,3%	0,7%	0,2%
42139 Cotització Patronal Pensions d'Invalidesa	1.500.033	1.585.547	1.354.395	17,1%	5,7%	3,1%	2,6%
42141 Capital defunció	112.608	107.509	94.527	13,7%	-4,5%	0,2%	0,2%
total pensions invalidesa	20.259.004	19.748.987	18.796.120	5,1%	-2,5%	38,5%	36,3%

total prestacions econòmiques	51.905.581	51.326.146	51.832.469	-1,0%	-1,1%	100,0%	100,0%
--------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------	--------------	---------------	---------------

- **Evolució de les incapacitats temporals per risc (veure taules de liquidació 2.2; estadístiques 4.1.2. , 4.1.3 i 4.1.4, 4.2.1)**

Es rellevant la disminució de la despesa d'incapacitats temporals de malaltia, accident laboral i maternitat, respecte a l'exercici anterior.

Per risc, la despesa principal correspon a la malaltia amb un 35% sobre la despesa total de prestacions econòmiques, la resta es reparteix amb accident de treball, un 9,9% i maternitat un 8,6%.

En quan a la despesa, el risc d'accidents laborals evidencia una disminució del 8,3%, trencant la tendència del anys anteriors. Pel risc malaltia ha estat una disminució del 5,6% pel risc malaltia.

Pel que fa a la durada mitjana dels aturs per malaltia es xifra a 51,4 dies a l'any 2015 i en 51,9 al 2016, un 1,0% més en la durada mitjana.

Pel que fa a la durada mitjana dels aturs per accident de treball es xifra a 63,7 dies a l'any 2015 i en 58,6 al 2016, un 8% menys en la durada mitjana.

S'observa que la disminució de la durada mitjana de les baixes per risc d'accident son rellevants les disminucions de les patologies de major pes relatiu com les de l'aparell locomotor i de lesions, malgrat l'augment de baixes vigents durant 2016.

En quant al nombre de noves baixes s'ha produït una disminució del 1% per malaltia i un increment del 7% dels nous aturs per accidents de treball respecte a l'any 2015.

L'increment d'activitat de revisions i controls mèdics juntament amb la implantació de mesures de control exprés de les incapacitats temporals de curta durada, permeten la ràpida identificació de la contingència o risc real del pacient, basculant un nombre important d'incapacitats declarades com accidents laborals en incapacitats per malaltia.

Per risc maternitat i paternitat la despesa executada ha sigut un 8,7% inferior a l'exercici anterior. Els indicadors evidencien la situació següent:

El nombre d'aturs nous per maternitat durant l'any 2016 ha estat de 530, disminuint un 11% en relació a l'exercici anterior.

El nombre d'aturs nous per paternitat durant l'any 2015 ha estat de 484, i en relació a l'exercici anterior, hi ha hagut una disminució del 2%.

- **Evolució de les pensions d'invalidesa (veure taula liquidació 2.8.2 i estadístiques 5.1)**

Les pensions d'invalidesa són prestacions econòmiques que s'atorguen fins el 65 anys. A partir dels 65 anys totes aquestes prestacions es requalifiquen com a pensions de jubilació.

Les pensions d'invalidesa derivades d'una malaltia han suposat una despesa de 12,656 milions d'euros per a l'any 2016, un increment del 5,4% respecte a l'any anterior, s'han atorgat 197 noves pensions i s'han registrat 156 baixes de pensió d'invalidesa

Les pensions d'invalidesa derivades d'un accident de treball han suposat una despesa de 4,268 milions d'euros per a l'any 2016, un increment del 3,1% respecte a l'any anterior.

1.2. Branca jubilació

L'execució pressupostària de la branca jubilació ha estat de 133,964 milions d'euros de despesa total de la branca. D'aquest import, 83,660 milions d'euros corresponen a prestacions econòmiques de jubilació o de reversió, 48,883 milions és l'import de transferències de fons en favor del Fons de reserves de la jubilació, en virtut de les disposicions de la Llei 6/2015 del Fons, a fi d'acomplir la missió que li atribueix la llei, essent la resta les despeses destinades al funcionament ordinari de la branca i dels serveis generals que precisa 1,421 milions d'euros.

De les prestacions econòmiques de la branca jubilació, 76,035 milions d'euros corresponen a pensions contributives, el 90,9% de la despesa de prestacions de la branca, 5,175 milions d'euros corresponen les pensions no contributives i 2,450 milions d'euros corresponen al 7% de la cotització a la branca general de les pensions atorgades a partir de l'1 de novembre del 2009 que la Llei 17/2008 disposa com a nova despesa de la branca jubilació.

L'execució global ha incrementat un 8,2% respecte al període anterior

Prestacions Branca Jubilació classificades per Riscos	Pressupost Inicial 2016	Execució 2016	Execució 2015	inc Exe16 / Exe 15	inc Exe16 / Press 16	% Pes 2016	% Pes 2015
Pensions de jubilació contributives	59.664.284	56.659.069	51.135.921	10,8%	-5,0%	67,7%	65,7%
Pensions d'invalidesa a jubilació contributiva	10.785.001	8.624.696	9.036.749	-4,6%	-20,0%	10,3%	11,6%
Pensions de viduïtat contributiva	11.661.471	10.751.958	10.124.640	6,2%	-7,8%	12,9%	13,0%
Pensions contributives	82.110.756	76.035.722	70.297.309	8,2%	-7,4%	90,9%	90,3%
Pensions de jubilació no contributives art.41	3.004.232	2.813.418	3.157.830	-10,9%	-6,4%	3,4%	4,1%
Pensions d'invalidesa a jubilació no cont. art.41	352.706	365.878	369.008	-0,8%	3,7%	0,4%	0,5%
Pensions de viduïtat no cont art.41	955.792	929.630	965.061	-3,7%	-2,7%	1,1%	1,2%
Complem. no contrib. art.35 bis vell. i inval.	1.013.275	1.066.092	1.052.205	1,3%	5,2%	1,3%	1,4%
Pensions no contributives	5.326.005	5.175.018	5.544.103	-6,7%	-2,8%	6,2%	7,1%
Cotització malaltia de les pensions	2.012.032	2.450.012	2.036.603	20,3%	21,8%	2,9%	2,6%
total despesa de pensions	89.448.793	83.660.752	77.878.015	7,4%	-6,5%	100,0%	100,0%

Pensions de la branca jubilació (veure taules i gràfics d'estadístiques 1.4, 5.1. i 5.3)

L'any 2016, el nombre de pensions de la branca jubilació ha augmentat en un 4,14% en relació a l'any 2014.

Tal com es pot observar a la taula 5.3.1, el desembre de l'any 2015, hi havia a càrrec de la branca jubilació, (nombre i % +/- respecte al mateix període)

9.053	pensionistes de jubilació	+ 6,74%
1.123	pensionistes d'invalidesa passada a vellesa	- 4,43%
2.893	pensionistes de reversió viduïtat vitalícia	+ 2,66%
13.069	Total pensions a càrrec a desembre 2014	+4,77%

El desembre de l'any 2016, el total de pensions de tot tipus a càrrec de la branca jubilació és de 13.063 pensions, per a un total de 11.838 pensionistes el mes de desembre.

Durant l'any 2016, d'acord amb la taula 5.6.1., hi han hagut d'alta 794 pensions a càrrec de la branca jubilació, amb un import mitjà mensual de 653,62 euros, i s'han donat de baixa 419 pensions, amb un import mitjà mensual de 537,49 euros, per tant, hi ha hagut un moviment net de 375 pensions, a les pensions s'han de sumar 199 capitals de jubilació, d'un import mitjà de 6.528,29 euros.

Assenyalar que, el dret a percebre el capital de jubilació prescriu als 3 anys des del seu respectiu venciment, d'acord amb l'article 114.4 de la Llei 17/2008, del 23 d'octubre, de la seguretat social.

Pensions de jubilació (veure taules d'estadístiques 1.4.1, 5.1., 5.3.1, 5.4, 5.6)

L'any 2016, el nombre de pensionistes de jubilació ha augmentat en un 2,9% en relació a l'any 2015. El desembre de l'any 2016, els imports de les pensions es distribuïen de la manera següent,

% pensions	Import mensual	Sobre el total de residents = % que percep l'import	Sobre el total de no residents = % que percep l'import
33%	< = 240,50	15%	59%
16%	481,00	16%	18%
20%	721,50	25%	12%
15%	962,00	20%	6%
7%	1.202,50	11%	2%
3%	1.443,00	5%	1%
2%	1.683,50	3%	0
1%	1.924,00	2%	0
2%	> 1.924,00	4%	0

La taula 5.4.2 mostra que els pensionistes de jubilació residents a Andorra, han cotitzat més períodes a Andorra i perceben, globalment, pensions més elevades que els pensionistes residents a l'estranger. Així, les pensions més elevades, superiors a 1.219,84 euros/mensuals pertanyen a pensionistes residents a Andorra, mentre que els pensionistes amb pensions inferiors a aquest import, especialment, pensionistes que perceben 487,94 euros/mensuals o menys tenen un nombre més elevat de residents a l'estranger.

Al mes de desembre del 2016, dels 9.053 pensionistes de jubilació, 5.509 resideixen a Andorra i 3.544 a l'estranger. Segons taula 5.4.2, la mitjana d'import mensual de la pensió és per als residents a Andorra de 755,37 euros/mensuals i per als residents a l'estranger de 294,22 euros mensuals.

Aquestes dades, com demostra la taula 5.3.1, s'han de relacionar amb el temps cotitzat a Andorra, dels 1.626 pensionistes que han cotitzat menys de 5 anys, només 257 resideixen a Andorra, mentre que els pensionistes que han cotitzat més de 35 anys són 1.514, dels quals 1.440 resideixen a Andorra, un 12,3% més que l'any anterior.

El temps cotitzat influeix en l'import de la pensió, així, la mitjana d'import de la pensió per a persones que han cotitzat menys de 5 anys és de 66,04 euros i per a persones que han cotitzat més de 35 anys és de 1.253,12 euros.

Durant l'any 2016, han sol·licitat la pensió anticipada 39 assegurats (-29%) i l'han demanat després de l'edat de jubilació (més tard de 65 anys), 0 persones (- 100%).

La invalidesa passada a vellesa era la pensió que, d'acord amb la legislació anterior al 2008, es concedia als pensionistes d'invalidesa quan complien 60 anys, aquesta pensió es va deixar de concedir amb la Llei 17/2008, el mes de desembre de 2016, percebien aquesta pensió 1.123 persones, i l'import mitjà de la pensió era 666,66 euros mensuals.

Pensions de viduïtat (veure taules d'estadístiques 5.1., 5.3.1)

El nombre de pensions de viduïtat es manté estable en relació a l'any 2015.

En total l'any 2016 hi ha hagut 2.978 pensionistes de viduïtat, 2.893 vitalícies, 85 temporals.

Al desembre 2016 consten 2.978 pensionistes de viduïtat, la pensió mitjana de les viduïtats temporals és de 686,39 euros (85 pensions), la pensió mitjana de les viduïtats vitalícies és de 319,86 euros (2.893 pensions).

Les pensions de viduïtat han representat una despesa de 11,681 milions d'euros amb un increment respecte a l'any anterior de 5,3%, d'aquests 11,681 milions d'euros han estat finançats per la branca jubilació en 10,751 milions d'euros i 0,929 milions d'euros han estat finançats mitjançant transferències de Govern.

1.3. Resum executiu per branques

RESUM EXECUTIU EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA AL 31 DE DESEMBRE 2016

BENEFICIARIS DEL SISTEMA

- El nombre d'assalariats creix; en relació als 12 mesos de 2015 hi ha un augment del 2,6%. Al mes de desembre consten 41.163 persones registrades com a assalariades a la CASS, un 2,5% més de les que hi havia registrades el desembre de 2015.
- La massa salarial declarada durant 2016 ha sigut un 5,3% superior al 2015
- Augmenta el nombre de cotitzants per compte propi que el mes de desembre són 5.839, un 6,0% més dels que constaven registrats el desembre de 2015. En promig mensual, el 35,2% d'aquest col·lectiu gaudeixen de quota reduïda
- El nombre d'assegurats indirectes es situa en les 17.159 persones, un 3,6% menys que a 2015.
- El nombre de pensionistes¹ a càrrec de la branca general es redueix un 0,4% en relació al 2015, amb 2.543 pensionistes al desembre: 2.220 pensionistes d'invalidesa, 322 pensionistes d'orfenesa i 1 pensions de reversió d'ascendents.
- A la branca jubilació, l'augment del nombre de pensionistes en relació al 2015 ha estat del 2,9%, havent-se registrat 11.838 pensionistes² al desembre: 10.176 pensionistes de jubilació i 14 capitals de jubilació; 2.978 pensionistes de viduïtat de les quals 85 de temporals.
- La taxa de dependència al mes de desembre és de 3,85 assegurats actius per cada pensionista de la branca jubilació; similar al desembre de 2015.

¹ Veure part IV Estadístiques CASS de l'execució pressupostària

² Hi ha 1.257 pensionistes que han cobrat més d'una pensió.

BRANCA GENERAL		Pressupost Inicial 2016	Execució 2016	Execució 2015	% Exeo Pres.Ini	INC Exe.16/ Exe.15	Var Ex.2016/ Ex.2015	Var Ex.2016/ Pres.2016
(en milers d'euros)								
I	INGRESSOS	103.586.054	108.784.122	96.129.935	105,0%	13,2%	12.654.187	5.198.068
1	COTITZACIONS	102.130.059	106.462.810	93.750.981	104,2%	13,6%	12.711.830	4.332.752
	Assalariats	83.999.838	87.318.796	76.596.759	104,0%	14,0%	10.722.037	3.318.958
	Comptes propis	10.596.939	11.629.142	10.577.509	109,7%	9,9%	1.051.633	1.032.203
	Cotitzacions de pensions i incapacitats temporals (Transf.CASS)	7.533.282	7.514.873	6.576.713	99,8%	14,3%	938.160	-18.409
3	TAXES I ALTES INGRESSOS	1.149.995	1.965.464	2.220.735	170,9%	-11,5%	-255.271	816.469
	Prestacions recuperades	1.100.995	1.773.166	2.118.808	161,1%	-16,3%	-345.642	672.171
	Recàrrecs i sancions	49.000	192.299	101.927	392,4%	88,7%	90.372	143.299
4	TRANSFERENCIES A CARREC GOVERN	306.000	355.847	158.219	116,3%	124,9%	197.628	49.847
	PNC Invalidesa malaltia	306.000	355.847	158.219	116,3%	124,9%	197.628	49.847
II	DESPESES	139.676.623	145.603.865	138.946.264	104,2%	4,8%	3.299.299	5.927.242
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	132.814.164	140.039.575	136.418.839	105,4%	2,7%	3.620.735	7.225.411
	PRESTACIONS REEMBORSAMENT	79.795.420	87.621.216	82.176.491	109,8%	6,6%	6.444.726	7.825.796
	Risc malaltia	71.969.792	79.910.594	74.204.535	111,0%	7,7%	5.706.059	7.940.802
	Risc accident	2.724.686	2.722.474	2.807.760	99,9%	-3,0%	-85.285	-2.212
	Risc maternitat	1.569.702	1.348.638	1.717.362	85,9%	-21,5%	-368.725	-221.064
	Complement al 100%	3.512.490	3.631.720	3.446.833	103,4%	5,4%	184.887	119.230
	Altres incentius MAAS	18.750	7.790	0	41,5%		7.790	-10.961
	PRESTACIONS ALTRES CONVENIS	1.113.163	1.092.212	2.409.879	98,1%	-54,7%	-1.317.667	-20.951
	Convenis amb Seg.Socials i altres	1.113.163	1.092.212	2.409.879	98,1%	-54,7%	-1.317.667	-20.951
	PRESTACIONS ECONÒMIQUES	51.905.581	51.326.146	51.832.469	98,9%	-1,0%	-506.324	-579.435
	INCAPACITAT TEMPORAL	27.907.034	27.431.660	29.366.514	98,3%	-6,6%	-1.934.854	-475.374
	Risc malaltia	17.526.324	17.940.416	18.997.167	102,4%	-5,6%	-1.056.751	414.092
	Risc accident	5.280.976	5.060.150	5.516.814	95,8%	-8,3%	-456.665	-220.827
	Risc maternitat	5.099.734	4.431.094	4.852.532	86,9%	-8,7%	-421.438	-668.640
	PENSIONS	18.646.363	18.055.932	17.347.198	96,8%	4,1%	708.734	-590.431
	Invalidesa malaltia	12.810.407	12.300.289	11.921.254	96,0%	3,2%	379.036	-510.118
	Invalidesa malaltia Cplm NC	306.000	355.847	85.546	116,3%	316,0%	270.301	49.847
	Invalidesa accident	4.235.421	4.268.278	4.140.182	100,8%	3,1%	128.097	32.857
	Orfenesa	1.294.535	1.131.517	1.200.216	87,4%	-5,7%	-68.700	-163.018
	CAPITALS DEFUNCIÓ	112.608	107.509	94.527	95,5%	13,7%	12.982	-5.099
	COTITZACIONS a càrrec de la CASS	5.239.576	5.731.046	5.024.231	109,4%	14,1%	706.815	491.470
	Prestacions de salari	3.739.543	4.145.499	3.669.836	110,9%	13,0%	475.663	405.956
	Prestacions invalidesa	1.500.033	1.585.547	1.354.395	105,7%	17,1%	231.152	85.514
II-I	DÈFICIT DE CAIXA (abans de D.E i AF)*	-29.228.110	-31.255.452	-40.288.904	106,9%	-22,4%	9.033.452	-2.027.342
	* abans despeses estructurals i altres actius							
5	Despeses Estructurals	6.840.594	5.513.197	5.158.633	81%	7%	354.564	-1.327.397
	Altres despeses - Personal	4.281.947	3.895.184	3.636.257	91,0%	7,1%	258.927	-386.763
	Altres despeses - Corrents	1.921.869	1.270.414	1.133.146	66,1%	12,1%	137.268	-651.454
	Altres despeses - Financeres	3.900	483	1.049	12,4%	-53,9%	-565	-3.417
	Altres despeses - Transferències	11.250	10.377	10.809	92,2%	-4,0%	-431	-873
	Altres despeses - Inversions	621.628	336.738	377.372	54,2%	-10,8%	-40.634	-284.890
II-5	DÈFICIT CAIXA (després de D.D.E)*	-36.068.704	-36.768.649	-45.447.537	101,9%	-19,1%	8.678.888	-699.946
	* després de despeses estructurals							
6	Variació d'actius i passius financers	21.865	51.093	-2.631.208	234%	-102%	2.682.301	29.228
	Variació d'actius i passius financers - Ingressos	-2.831.920	-2.452.372	-5.066.613	86,6%	-51,6%	2.614.241	379.548
	Variació d'actius i passius financers - despeses	2.853.785	2.503.465	2.435.405	87,7%	2,8%	68.060	-350.320
II-5-I	DÈFICIT CAIXA (D.D.E i AF)*	-36.090.569	-36.819.742	-42.816.329	102,0%	-14,0%	5.996.587	-729.174
	* després de despeses estructurals i altres actius							
	FINANÇAMENT DEL DÈFICIT	36.090.569	41.499.314	44.385.533	16,0%	-6,5%	-2.886.219	5.408.745
	Govern transferències liquidades afectat al finançament de l'execució de l'exercici	36.090.569	39.930.110	42.390.080	110,6%	-5,8%	-2.459.970	3.839.541
	Romanent tresoreria afectat ex.anteriors	0	1.885.642	1.995.453		-5,5%	-109.811	1.885.642
	Ajust +/- romanent afectat ex.anteriors		-316.438				-316.438	-316.438
	RESULTAT DE CAIXA DEL PRESSUPOST	0	4.679.571	1.569.204			3.110.368	4.679.571

BRANCA JUBILACIÓ		Pressupost Inicial 2016	Execució 2016	Execució 2015	% Exec Pres.Ini	INC Exe.16/ Exe.15	Var Ex.2016/ Ex.2015	Var Ex.2016/ Pres.2016
(en milers d'euros)								
I	INGRESSOS	123.919.373	132.465.289	124.047.530	106,9%	6,8%	8.417.760	8.545.916
1	COTITZACIONS	118.466.368	126.974.241	115.559.773	107,2%	9,9%	11.414.468	8.507.873
	Assalariats	102.441.890	110.573.315	100.244.383	107,9%	10,3%	10.328.932	8.131.425
	Comptes propis	12.923.482	12.939.343	12.178.630	100,1%	6,2%	760.714	15.861
	Cotitzacions de pensions i incapacitats temporals (Transf.CASS)	3.100.996	3.461.583	3.136.760	111,6%	10,4%	324.822	360.587
3	TAXES I ALTES INGRESSOS	125.000	280.980	690.670	224,8%	-59,3%	-409.690	155.980
	Prestacions recuperades	76.000	90.003	604.040	118,4%	-85,1%	-514.037	14.003
	Recàrrecs i sancions	49.000	190.977	86.630	389,7%	120,5%	104.347	141.977
4	TRANSFERENCIES A CARREC GOVERN	5.326.005	5.175.826	5.544.787	97,2%	-6,7%	-368.961	-150.179
	Pensions No Contributives article 41	4.312.730	4.108.926	4.491.898	95,3%	-8,5%	-382.972	-203.804
	Complements de jubilació Lleis 4/2006 i 17/2008	1.013.275	1.066.900	1.052.889	105,3%	1,3%	14.011	53.625
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	2.000	34.242	2.252.299	1712,1%	-98,5%	-2.218.057	32.242
	Altres rendes i interessos	2.000	34.242	2.252.299	1712,1%	-98,5%	-2.218.057	32.242
II	DESPESES	91.264.552	85.081.791	80.190.926	93,2%	6,1%	4.890.865	-6.182.761
4	TRANSFERENCIES CORRENTS	89.448.793	83.660.752	77.878.015	93,5%	7,4%	6.196.146	-5.788.041
	PENSIONS CONTRIBUTIVES	82.110.756	76.035.722	70.297.309	92,6%	8,2%	5.738.413	-6.075.034
	Pensions jubilació i capital jubilació	59.664.284	56.659.069	51.135.921	95,0%	10,8%	5.523.148	-3.005.215
	Pensions invalidesa passada a jubilació	10.785.001	8.624.696	9.036.749	80,0%	-4,6%	-412.053	-2.160.305
	Pensions viduitat	11.661.471	10.751.958	10.124.640	92,2%	6,2%	627.318	-909.514
	PENSIONS NO CONTRIBUTIVES	5.326.005	5.175.018	5.544.103	97,2%	-6,7%	44.324	-150.987
	Pensions article 41 (jubilació, Invalidesa a jub., viduitat)	4.312.730	4.108.926	4.491.898	95,3%	-8,5%	-382.972	-203.804
	Complement de vellesa LLEI 4/2006 (Art.35 Bis) i 17/2008 (Art.184 i 203)	1.013.275	1.066.092	1.052.205	105,2%	1,3%	13.887	52.817
	COTITZACIONS MALALTIA DE LES PENSIONS a càr	2.012.032	2.450.012	2.036.603	121,8%	20,3%	413.409	437.980
I-II	SUPERÀVIT CAIXA (B.A.D.E i AF)*	34.470.580	48.804.537	46.169.514	141,6%	5,7%	2.635.023	14.333.957
	* abans despeses estructura i altres actius							
5	Despeses Estructura	1.815.759	1.421.039	2.311.999	78,3%	-38,5%	-890.960	-394.720
	Altres despeses - Personal	1.054.958	912.664	1.147.888	86,5%	-20,5%	-235.224	-142.294
	Altres despeses - Corrents	577.494	394.404	822.563	68,3%	-52,1%	-428.159	-183.091
	Altres despeses - Financeres	3.900	468	12.542	12,0%	-96,3%	-12.074	-3.432
	Altres despeses - Transferències	3.750	3.459	3.603	92,2%	-4,0%	-144	-291
	Altres despeses - Inversions	175.656	110.043	325.403	62,6%	-66,2%	-215.359	-65.613
I-II-5	SUPERÀVIT CAIXA (D.D.E i AF)*	32.654.822	47.383.498	43.857.515	145,1%	8,0%	3.525.983	14.728.677
	* després de despeses estructura							
6	Variació d'actius i passius financers	0	0	911	-100,0%		-911	0
I-II-5-6	SUPERÀVIT CAIXA (D.D.E i AF)*	32.654.822	47.383.498	43.856.604	145,1%	8,0%	3.526.894	14.728.677
	* després de despeses estructura i altres actius							
8	Excedent de recursos incorporats als actius de fons de reserves (Branca jubilació)	0	0	40.595.743	-100,0%		-40.595.743	0
7	Transferències de fons pel Fons ⁽¹⁾	32.654.822	48.883.022	0			48.883.022	16.228.201
	Excedent de recursos pendents de transferir	0	-1.499.524	3.260.861	-146,0%		-4.760.384	-1.499.524
	Total excedent generat	32.654.822	47.383.498	43.856.604	145,1%	8,0%	3.526.894	14.728.677

Handwritten signatures and initials.

Notes sobre el resultat pressupostari 2016

La Branca general

La branca presenta un resultat pressupostari funcional negatiu de 36.819.742 d'euros. Els ingressos propis de la branca general han estat insuficients per cobrir la totalitat de les liquidacions de prestacions, una vegada cobertes les despeses de funcionament, tant dels serveis generals com del personal i les despeses ordinàries directament vinculades, les inversions necessàries en desenvolupaments informàtics i la variació de circulat degut a les bestretes amb convenis internacionals (capítol 6 i 8).

El romanent de tresoreria generat al 2015, amb un import net de 1.569.204 d'euros, ha estat afectat parcialment per la cobertura del dèficit de caixa 2016. S'acumula a la resta de fons liquidats i pendents de rebre a tancament del 31.12.2016. Durant l'exercici 2016 les transferències aportades per Govern al finançament de la branca general, basades en les previsions trimestrals han estat com segueix:

Transferències de Govern	Execució 2016	Disponible 2016
Romanent de tresoreria, ajustat, afectat al finançament dels dèficits de la Branca General d'exercicis anteriors		1.569.204
Tranferències 1er trimestre 2016	11.584.858	
Tranferències 2n trimestre 2016	12.030.190	19.604.984
Tranferències 3er trimestre 2016	12.030.190	16.040.253
Tranferències 4r trimestre 2016	4.284.872	445.332
Total transferències liquidades en l'exercici en curs	39.930.110	36.090.569
Dèficit de caixa pressupost	-36.819.742	37.659.773
total fons liquidats pel finançament del dèficit ⁽¹⁾ Inclou les liquidacions executades i no cobrades, i els romanents de l'exercici anterior	41.499.314	
Romanent de tresoreria afectat per finançament dels dèficits de la Branca General del exercici 2016	4.679.571	

La Branca jubilació

La branca presenta un resultat pressupostari funcional positiu de 47.383.498 d'euros, un 8% superior a l'exercici anterior, una vegada cobertes les necessitats de funcionament de serveis generals i d'infraestructures pròpies de la branca. S'han transferit al fons de reserva recursos excedentaris per import total de 48.883.022 euros, essent una part, d'import de 1.499.524 euros, d'excedents de recursos generats en exercicis anteriors.

PART III: LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA I COMPTES ANYALS

1. Execució pressupost de despeses i ingressos de l'exercici i modificacions pressupostàries

1.1. Pressupost consolidat. Resum per capítols de l'execució de despeses

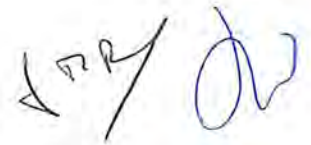
capítol	Classificació econòmica DESPESES	Pressupost Inicial 2016	Crèdits Reconduïts	Crèdit Ampliable	Pressupost Definitiu 2016	Execució 2016	Execució 2015	% Exec Pres.Def	% Inc. 16/15
1	Despeses de personal	5.336.905,00			5.336.905,00	4.807.848,46	4.826.322,08	90,1%	-0,4%
2	Despeses en béns corrents i serveis	2.499.363,00	86.542,41		2.585.905,41	1.664.818,09	1.955.708,91	64,4%	-14,9%
3	Despeses financers	7.800,00			7.800,00	951,34	13.590,97	12,2%	-93,0%
4	Transferències corrents	222.277.957,00		7.229.061,54	229.507.018,54	223.714.163,09	214.379.087,14	97,5%	4,4%
6	Inversions reals	797.284,00	307.502,36		1.104.786,36	446.781,49	702.774,64	40,4%	-36,4%
7	Transferències de capital	32.654.821,50		16.228.200,72	48.883.022,22	48.883.022,22		100,0%	
8	Actius financers	2.853.785,00			2.853.785,00	2.503.465,17	43.032.060,01	87,7%	-94,2%
9	Passius financers								
	Total Despeses	266.427.915,50	394.044,77	23.457.262,26	290.279.222,53	282.021.049,86	264.909.543,75	97,2%	6,5%

1.2. Pressupost consolidat. Resum per capítols de l'execució d'ingressos

capítol	Classificació econòmica INGRESSOS	Pressupost Inicial 2016	Crèdits Reconduïts	Crèdit Ampliable	Pressupost Definitiu 2016	Execució 2016	Execució 2015	% Exec Pres,Def	% Inc. 16/15
1	Contribucions Socials i impostos	220.596.426,75		20.560.952,41	241.157.379,16	233.437.051,83	209.310.753,98	96,8%	11,5%
3	Taxes i altres ingressos	1.274.995,00		886.717,70	2.161.712,70	2.246.444,54	2.911.405,22	103,9%	-22,8%
4	Transferències corrents	41.722.573,75		1.357.081,55	43.079.655,30	45.461.782,93	48.226.363,98	105,5%	-5,7%
5	Ingressos patrimonials	2.000,00			2.000,00	34.241,85	2.252.299,11	1712,1%	-98,5%
6	Alienació d'inversions reals								
7	Transferències de capital								
8	Actius financers	2.831.920,00	394.044,77	652.510,60	3.878.475,37	2.452.372,13	5.066.613,22	63,2%	-51,6%
9	Passius financers								
	Total Ingressos	266.427.915,50	394.044,77	23.457.262,26	290.279.222,53	283.631.893,28	267.767.435,51	97,7%	5,9%

1.3. Pressupost de despeses. Classes de modificacions pressupostàries

Per l'execució del pressupost 2016 els compromisos de crèdits contrets durant l'exercici anterior i les modificacions de crèdits pressupostaris, d'acord amb el que disposen els articles 15 i 26 de la Llei General de les Finances Públiques, són les següents:



capítol	Classificació econòmica DESPESES	Pressupost inicial 2016	Compromisos reconduïts	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdits	Crèdits ampliables (1)		Transferències de crèdit (2)		Modificacions (1)+(2)	Press Def	Execució
						Ingressos	Minoració crèdits	Augment	disminució			
1	Despeses de personal	5.336.905,00						51.223,54	(62.266,60)	(11.043,06)	5.325.861,94	4.807.948,46
2	Despeses en béns corrents i	2.499.363,00	86.542,41					59.159,40	(59.159,40)	86.542,41	2.585.905,41	1.664.818,09
3	Despeses financers	7.800,00									7.800,00	951,34
4	Transferències corrents	222.277.957,00						19.157,42	(8.114,36)	7.229.061,54	229.507.018,54	223.714.163,09
6	Inversions reals	797.284,00	307.502,36							318.545,42	1.115.829,42	446.781,49
7	Transferències de capital	32.654.821,50								16.228.200,72	48.883.022,22	48.883.022,22
8	Actius financers	2.853.785,00									2.853.785,00	2.503.465,17
9	Passius financers											
	Total DESPESES	266.427.915,50	394.044,77				23.457.262,26	129.540,36	(129.540,36)	23.851.307,03	290.279.222,53	282.021.049,86



1.3.1. Pressupost de despeses. Compromisos reconduïts

Durant l'execució 2016 s'han reconduït els crèdit següents:

Crèdits - conceptes	Descripció	concepte	Reconduïts al 2016	Compromisos oberts al 2016	Execució 2016
Total crèdits reconduïts. Concepte 640 IRPF	Recursos Modificació Llei 17/2008 i Implementació	Aplicacions informàtiques	301.968,19	0,00	288.848,63
Total crèdits reconduïts. Concepte 603	instal·lació nova Telefonía	Instal·lacions d'altres edificis	5.534,17	0,00	5.534,17
Total crèdits reconduïts. Concepte 213	manteniment nova Telefonía	Rep., mant. Maquinària	9.638,81	0,00	9.638,81
Total crèdits reconduïts. Concepte 216	Manteniment sistemes SAP	Rep., mant. equipaments informàtics	19.065,60	0,00	19.065,60
Total crèdits reconduïts. Concepte 227	Estudi Actuarial i altres	Empreses d'Estudis i treballs tècnics	57.838,00	0,00	50.000,00
Total crèdits reconduïts			394.044,77	0,00	373.087,21

Els crèdits reconduïts corresponien a les licitacions informàtiques per adaptacions a la modificació de la Llei 17/2008, de març 2015, a projecte de telefonía i centralita de l'entitat, manteniments de sistemes informàtics en SAP i altres estudis, en el que es destaca l'estudi actuarial del sistema de pensions realitzat durant 2016. Aquests crèdits han estat exhaurits en aquest exercici.

1.3.2. Pressupost de despeses. Transferències de crèdits

Durant l'execució 2016, es van executar les transferències de crèdit, dins dels programes, de les següents partides pressupostàries:

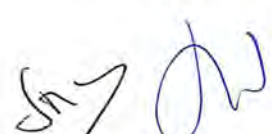
Partida Origen	Descripció partida origen	concepte	Import	Partida destí	Descripció partida destí	Import
D/4611/21600	Reparació, manteniment i conservació, equip.inform	Manteniment espais verds	1.454,40	D/4611/21000	Reparació, manteniment i conservació, terrenys	1.454,40
D/4611/21600	Reparació, manteniment i conservació, equip.inform	Manteniment espais verds	7.495,85	D/4611/20900	Lloguer d'altre immobilitzat material Fotocopiadores i vehicles	7.495,85
D/4611/21600	Reparació, manteniment i conservació, equip.inform	Lloguer edifici CASS	48.206,68	D/4611/20200	Lloguer edifici CASS	48.206,68
D/4611/64050	Aplicacions informàtiques	Instal·lació de ventiladors i condensadors del SAI del edifici administratiu	1.616,84	D/4611/60340	Instal·lacions d'edificis administratius	1.616,84
D/4611/21600	Reparació, manteniment i conservació, equip.inform	altres lloguers d'equipament impressió	1.892,73	D/4611/20900	Instal·lacions d'edificis administratius	1.892,73
D/4611/21600	Reparació, manteniment i conservació, equip.inform	Manteniment espais verds	109,74	D/4611/21000	Reparació, manteniment i conservació, edificis	109,74
D/4611/64050	Aplicacions informàtiques	Canvi detectors de fums, mobiliari 6 planta i trituradora	6.031,15	D/4611/60500	Mobiliari i estris d'edificis administratius	6.031,15
D/4611/64050	Aplicacions informàtiques	cablejat Tv Planta public	466,37	D/4611/60340	Instal·lacions d'edificis administratius	466,37
D/4611/13000	Sous i salaris personal eventual	Dotació de crèdits per conseller President comissió gestora Fons	11.043,06	D/4611/10000	Consell d'administració	11.043,06
D/4612/13000	Sous i salaris personal eventual	avaluació llocs prestacions	1.086,80	D/4612/16300	Formació, perfeccionament	1.086,80
D/4612/13000	Sous i salaris personal eventual	contractacions fix	15.621,55	D/4612/11000	Sous i salaris personal fix	15.621,55
D/4612/13000	Sous i salaris personal eventual	contractacions fix	13.248,82	D/4612/16010	Quotes S.Social personal fix	13.248,82
D/4612/13000	Sous i salaris personal eventual	increment cotització 2%	21.266,37	D/4612/16050	Quotes S.Social personal eventual	21.266,37
Total transferències de crèdits			129.540,36			129.540,36




1.3.3. Pressupost de despeses. Crèdits ampliables

Durant l'execució 2016, es van executar les ampliacions de crèdit, dins dels programes, de les següents partides pressupostàries:

Partida ampliable	Descripció	Import	Partida finançament	Descripció	Import
D/4613/71100	Transferències a fons de reserves jubilació transferències de fons 3er trimestre	7.822.200,72	I/12300	Cotitzacions assalariats	7.822.200,72
D/4613/71100	Transferències a fons de reserves jubilació transferències de fons 4r trimestre	8.406.000,00	I/12300	Cotitzacions assalariats	8.406.000,00
D/4612/42111	Prestacions de reemborsament Finançament Hepatitis C (PGP) 2015	652.510,60	I/87001	romanent de crèdits	652.510,60
D/4612/42111	Prestacions de reemborsament liquidació de prestacions desembre 2016	6.526.703,64	I/12100	Cotitzacions assalariats	3.318.957,51
			I/12101	Cotitzacions comple propi	1.013.794,18
			I/34100	Recàrrecs branca general	126.471,29
			I/34120	Interessos legals art15 branca general	16.827,45
			I/33120	Reinteguments prestacions 3er responsable BG	558.323,08
			I/33140	Altres reintegraments branca general	185.095,88
			I/42112	Aportació de Govern al déficit Branca General	1.307.234,25
D/4612/42134	Prestacions de reemborsament liquidació de prestacions desembre 2016	49.847,30	I/42113	Pensions NC Invalidesa Malaltia	49.847,30
Total crèdits ampliables		23.457.262,26			23.457.262,26



1.4. Pressupost d'ingressos. Classes de modificacions pressupostàries

Capítol	Classificació econòmica INGRESSOS	Pressupost inicial 2016	Compromisos reconduïts	Crèdits extraordinaris	Suplements de crèdits	Crèdits ampliables ⁽¹⁾		Transferències de crèdit ⁽²⁾ reclassificació de fons de finançament		Modificacions ^{(1)+(2) - (3)}	Press Def	Execució
						Ingressos	Excedents de tesoreria ⁽³⁾	Augment	disminució			
1	Colitzacions Socials	220.596.426,75					20.560.952,41			20.560.952,41	241.157.379,16	233.437.051,83
2	Imposos indirectes											
3	Taxes i altres ingressos	1.274.995,00					886.717,70			886.717,70	2.161.712,70	2.246.444,54
4	Transferències corrents	41.722.573,75					1.357.081,55			1.357.081,55	43.079.655,30	45.461.782,93
5	Ingressos patrimonials	2.000,00									2.000,00	34.241,85
6	Alienació d'inversions reals											
7	Transferències de capital											
8	Actius financers	2.831.920,00	394.044,77				652.510,60			1.046.555,37	3.878.475,37	2.452.372,13
9	Passius financers											
	Total INGRESSOS	266.427.915,50	394.044,77				23.457.262,26			23.851.307,03	290.279.222,53	283.631.893,28



1.5. Resultat en la liquidació pressupostària 2016

1.5.1. Resultat consolidat CASS

capítol	Classificació econòmica RESULTAT	Pressupost Inicial 2016	Crèdits Reconduïts	Crèdit Ampliable	Pressupost Definitiu 2016	Execució 2016	Execució 2015	% Exec Pres.Def	% Inc. 16/15
1-5	Ingressos corrents	263.595.995,50		22.804.751,66	286.400.747,16	281.179.521,15	262.700.822,29	98,2%	7,0%
1-4	Despeses de funcionament	230.122.025,00	86.542,41	7.229.061,54	237.437.628,95	230.187.780,98	221.174.709,10	96,9%	4,1%
6	Resultat de funcionament	33.473.970,50	-86.542,41	15.575.690,12	48.963.118,21	50.991.740,17	41.526.113,19	104,1%	22,8%
6	Alienació d'inversions reals	797.284,00	307.502,36		1.104.786,36	446.781,49	702.774,64	40,4%	-36,4%
6	Despeses d'inversions reals								
7	Superàvit / Deficit de gestió d'inversions	-797.284,00	-307.502,36		-1.104.786,36	-446.781,49	-702.774,64	40,4%	-36,4%
7	Ingressos per operacions de capital	32.654.821,50		16.228.200,72	48.883.022,22	48.883.022,22		100,0%	
7	Despeses per operacions de capital								
8	Variació operacions de capital	-32.654.821,50		-16.228.200,72	-48.883.022,22	-48.883.022,22		100,0%	
8	Alienació d'actius financers	2.831.920,00	394.044,77	652.510,60	3.878.475,37	2.452.372,13	5.066.613,22	63,2%	-51,6%
8	Despeses d'actius financers	2.853.785,00			2.853.785,00	2.503.465,17	43.032.060,01	87,7%	-94,2%
	Variació d'actius financers i passius financers	-21.865,00	394.044,77	652.510,60	1.024.690,37	-51.093,04	-37.965.446,79	-5,0%	-99,9%
	Resultat pressupostari					1.610.843,42	2.857.891,76		-43,6%

1.6. Liquidació del pressupost de despeses. Consolidat CASS

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduits	Suplement Crèdit	Transferències	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe 16/15	Inc. 16/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
1	DESPESES DE PERSONAL			5.336.905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.336.905,00	4.807.848,46	4.807.848,46	4.828.322,08	4.828.322,08	90,1%	-0,4%	4.801.426,74	4.801.426,74	6.421,72
10	Alls Càrrecs			98.954,00	0,00	0,00	11.043,06	0,00	109.997,06	109.997,06	109.997,06	99.502,25	99.502,25	100,0%	0,5%	109.997,06	109.997,06	0,00
100	Remuneracions bàsiques, alls càrrecs			98.954,00	0,00	0,00	11.043,06	0,00	109.997,06	109.997,06	109.997,06	99.502,25	99.502,25	100,0%	0,5%	109.997,06	109.997,06	0,00
10000	Consell d'administració			98.954,00	0,00	0,00	11.043,06	0,00	109.997,06	109.997,06	109.997,06	99.502,25	99.502,25	100,0%	0,5%	109.997,06	109.997,06	0,00
11	Personal Fix			3.746.809,00	0,00	0,00	15.621,55	0,00	3.762.430,55	3.552.099,08	3.552.099,08	3.437.407,87	3.437.407,87	94,4%	3,3%	3.552.099,08	3.552.099,08	0,00
110	Remuneracions bàsiques, personal fix			2.999.325,00	0,00	0,00	15.621,55	0,00	3.014.946,55	2.941.177,90	2.941.177,90	2.760.222,87	2.760.222,87	97,6%	6,6%	2.941.177,90	2.941.177,90	0,00
11000	Sou base personal fix			619.951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	619.951,00	576.767,13	576.767,13	578.763,35	578.763,35	93,0%	-0,3%	576.767,13	576.767,13	0,00
11010	Triennis personal fix			2.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.280,00	200,00	200,00	200,00	200,00	8,8%	0,0%	200,00	200,00	0,00
11060	Primes personal fix			125.253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.253,00	33.954,05	33.954,05	33.954,05	33.954,05	27,1%	-65,4%	33.954,05	33.954,05	0,00
11070	Assegurança cplm personal fix			807.928,00	0,00	0,00	-62.266,60	0,00	745.661,40	487.253,36	487.253,36	629.391,79	629.391,79	65,3%	-22,6%	487.253,36	487.253,36	0,00
13	Personal Eventual			807.928,00	0,00	0,00	-62.266,60	0,00	745.661,40	487.253,36	487.253,36	629.391,79	629.391,79	65,3%	-22,6%	487.253,36	487.253,36	0,00
13000	Remuneracions bàsiques, personal eventual			807.928,00	0,00	0,00	-62.266,60	0,00	745.661,40	487.253,36	487.253,36	629.391,79	629.391,79	65,3%	-22,6%	487.253,36	487.253,36	0,00
13000	Sou base personal eventual			683.214,00	0,00	0,00	35.601,99	0,00	718.815,99	658.498,96	658.498,96	660.020,17	660.020,17	91,6%	-0,2%	652.077,24	652.077,24	6.421,72
16	Quotes i despeses socials			652.156,00	0,00	0,00	34.515,19	0,00	686.671,19	647.322,30	647.322,30	632.586,35	632.586,35	94,3%	2,3%	647.322,30	647.322,30	0,00
160	Quotes Seguretat Social			13.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.560,00	15.885,07	15.885,07	13.635,04	13.635,04	117,1%	16,5%	15.885,07	15.885,07	0,00
16000	Quotes S.Social administradors			557.187,00	0,00	0,00	13.248,82	0,00	570.435,82	554.614,43	554.614,43	525.661,35	525.661,35	97,2%	5,5%	554.614,43	554.614,43	0,00
16010	Quotes S.Social personal fix			81.409,00	0,00	0,00	21.266,37	0,00	102.675,37	76.822,80	76.822,80	93.291,96	93.291,96	74,8%	-17,7%	76.822,80	76.822,80	0,00
16050	Quotes S.Social personal eventual			31.058,00	0,00	0,00	1.086,80	0,00	32.144,80	11.176,66	11.176,66	27.431,82	27.431,82	34,8%	-69,3%	4.754,94	4.754,94	6.421,72
163	Despeses socials del personal			23.858,00	0,00	0,00	1.086,80	0,00	24.944,80	5.924,26	5.924,26	5.924,26	5.924,26	23,7%	-62,8%	2.499,26	2.499,26	3.425,00
16300	Formació i perfeccionament personal			7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	5.252,40	5.252,40	5.252,40	5.252,40	73,0%	-54,4%	2.255,68	2.255,68	2.965,72
16310	Altres prestacions al personal, beneficiis socials																	




Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. inicial	Recondits	Suplement Crèdit	Transferències	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autoritzacions Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe 16/15	Inc. 16/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
32			CONSUM DE BENS CORRENTS I SERVEIS	2.499.363,00	86.542,41	0,00	0,00	0,00	2.585.905,41	1.670.218,09	1.664.818,09	1.955.708,91	64,4%	-14,9%	1.363.174,78	1.363.174,78	301.643,31
	320		Lloguers	431.224,00	0,00	0,00	50.099,41	0,00	481.323,41	441.094,85	441.094,85	392.249,27	91,6%	12,5%	430.111,20	430.111,20	10.983,65
		3208	Lloguer d'equipaments per informàtica	112.960,00	0,00	0,00	-7.495,85	0,00	105.464,15	67.735,59	67.735,59	66.550,95	64,2%	1,8%	59.506,06	59.506,06	8.229,53
		3209	Lloguer d'altre immobilitzat material	112.960,00	0,00	0,00	-7.495,85	0,00	105.464,15	67.735,59	67.735,59	66.550,95	64,2%	1,8%	59.506,06	59.506,06	8.229,53
		32090	Lloguer d'altre immobilitzat material	12.100,00	0,00	0,00	9.389,58	0,00	21.488,58	18.988,58	18.988,58	19.894,88	88,4%	-4,6%	16.234,46	16.234,46	2.754,12
		3202	Lloguer d'edificis i altres construccions	12.100,00	0,00	0,00	9.389,58	0,00	21.488,58	18.988,58	18.988,58	19.894,88	88,4%	-4,6%	16.234,46	16.234,46	2.754,12
		32020	Lloguer d'edificis i altres construccions	306.164,00	0,00	0,00	48.206,68	0,00	354.370,68	354.370,68	354.370,68	305.803,44	100,0%	15,9%	354.370,68	354.370,68	0,00
		320200	Lloguer d'edificis i altres construccions	306.164,00	0,00	0,00	48.206,68	0,00	354.370,68	354.370,68	354.370,68	305.803,44	100,0%	15,9%	354.370,68	354.370,68	0,00
		321	Reparació, manteniment i conservació	896.135,00	28.704,41	0,00	-50.099,41	0,00	874.740,00	577.006,96	577.006,96	644.676,36	66,0%	-10,5%	442.936,93	442.936,93	134.070,03
		3210	Repar. i conservació de terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	1.564,14	0,00	1.564,14	1.564,14	1.564,14	1.576,39	100,0%	-0,8%	1.321,74	1.321,74	242,40
		21000	Reparació, manteniment i conservació, terrenys	0,00	0,00	0,00	1.564,14	0,00	1.564,14	1.564,14	1.564,14	1.576,39	100,0%	-0,8%	1.321,74	1.321,74	242,40
		3212	Repar. i conservació edificis i altres construccions	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.239,88	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
		21200	Reparació, manteniment i conservació, edificis	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.239,88	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
		3213	Repar. i conservació maquinària i instal·lacions	81.200,00	9.638,81	0,00	0,00	0,00	90.838,81	44.020,37	44.020,37	83.063,85	48,5%	-47,0%	41.989,25	41.989,25	2.031,12
		21300	Reparació, manteniment i conservació, maquinària	81.200,00	9.638,81	0,00	0,00	0,00	90.838,81	44.020,37	44.020,37	83.063,85	48,5%	-47,0%	41.989,25	41.989,25	2.031,12
		3214	Repar. i conservació material de transport	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	1.425,46	1.425,46	1.651,74	19,0%	-13,7%	1.262,81	1.262,81	162,65
		21400	Rep., mant. i conservació, material de transport	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	1.425,46	1.425,46	1.651,74	19,0%	-13,7%	1.262,81	1.262,81	162,65
		3215	Repar. i conservació mobiliari i elèctres	44.643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.643,00	2.408,29	2.408,29	4.561,47	5,4%	-47,2%	1.552,87	1.552,87	855,42
		21500	Reparació, manteniment i conservació, mobiliari	44.643,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.643,00	2.408,29	2.408,29	4.561,47	5,4%	-47,2%	1.552,87	1.552,87	855,42
		3216	Repar. i conservació equipaments informàtica	756.792,00	19.065,60	0,00	-51.663,55	0,00	724.194,05	527.588,70	527.588,70	547.583,03	72,9%	-3,7%	396.810,26	396.810,26	130.778,44
		21600	Reparació, manteniment i conservació, equip.inform	756.792,00	19.065,60	0,00	-51.663,55	0,00	724.194,05	527.588,70	527.588,70	547.583,03	72,9%	-3,7%	396.810,26	396.810,26	130.778,44



Capítol	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Pres. Inicial	Reconduts	Suplement Crèdit	Transfèrències	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autortzacions	Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe	Inc. 16/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
22	220	Materials, subministraments i altres		1.155.004,00	57.838,00	0,00	0,00	0,00	1.212.842,00	650.043,84	650.043,84	644.643,84	915.249,61	53,2%	-29,6%	488.509,93	488.509,93	156.133,91
		2200 Material d'oficina		87.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.100,00	57.991,05	57.991,05	57.991,05	50.771,68	66,6%	14,2%	48.544,98	48.544,98	8.446,06
		22010 Material oficina ordinari		44.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	33.249,91	33.249,91	33.249,91	24.962,87	75,6%	33,1%	28.169,89	28.169,89	5.080,02
		22020 Petit mobiliari i estis		8.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	6.149,28	6.149,28	6.149,28	7.371,90	73,2%	-16,6%	5.110,87	5.110,87	1.038,41
		22030 Premsa i revistes		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	846,41	846,41	846,41	1.253,20	24,2%	-32,5%	846,41	846,41	0,00
		22040 Llibres i publicacions		5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	483,70	483,70	483,70	342,08	9,0%	41,4%	420,67	420,67	63,03
		22050 Consumibles d'informàtica		18.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.500,00	16.173,48	16.173,48	16.173,48	16.109,00	87,0%	0,4%	13.967,36	13.967,36	2.206,12
		22060 Altres petit material		7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	1.088,27	1.088,27	1.088,27	712,63	15,1%	52,7%	1.029,79	1.029,79	58,48
		22090 Subministraments		107.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.600,00	87.617,31	87.617,31	87.617,31	201.493,82	81,6%	-56,5%	83.947,07	83.947,07	3.670,24
		22100 Energia elèctrica		90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	76.813,46	76.813,46	76.813,46	119.422,15	85,3%	-35,7%	76.813,46	76.813,46	0,00
		22110 Aigua		2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	1.132,50	1.132,50	1.132,50	886,96	47,2%	-67,2%	1.132,50	1.132,50	0,00
		22120 Carburants per a locomoció		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.385,67	1.385,67	1.385,67	1.979,47	46,2%	-30,0%	1.135,00	1.135,00	250,67
		22130 Carburants per a calefacció		6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	5.866,43	5.866,43	5.866,43	67.699,61	94,6%	-91,3%	2.808,43	2.808,43	3.058,00
		22180 Productes de neteja		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.419,25	2.419,25	2.419,25	2.987,45	80,6%	-19,0%	2.057,68	2.057,68	361,57
		22190 Altres subministraments		3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	540,68	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
		2220 Comunicacions		60.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.600,00	35.954,93	35.954,93	35.954,93	44.187,72	59,3%	-18,6%	33.575,67	33.575,67	2.379,26
		22200 Serveis telefònics		44.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.400,00	21.538,45	21.538,45	21.538,45	33.066,25	48,9%	-34,9%	19.857,38	19.857,38	1.881,07
		22210 Serveis postals i telegràfics		16.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.200,00	14.416,48	14.416,48	14.416,48	11.121,47	89,0%	29,6%	13.718,29	13.718,29	698,19
		22300 Transport		50.708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.708,00	20.319,79	20.319,79	20.319,79	22.429,85	40,1%	-9,4%	17.208,49	17.208,49	3.111,30
		22310 Missatgers		2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
		22320 Transport mercaderies		48.008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.008,00	20.319,79	20.319,79	20.319,79	22.429,85	42,3%	-9,4%	17.208,49	17.208,49	3.111,30
		22330 Altres transports		500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
		2240 Assegurances		12.272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.272,00	1.808,36	1.808,36	1.808,36	18.127,62	14,7%	-90,0%	1.330,17	1.330,17	478,19
		22420 Pimes d'assegurances vehicles i ginyis		2.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.970,00	1.808,36	1.808,36	1.808,36	1.770,89	60,9%	2,1%	1.330,17	1.330,17	478,19
		22460 Pimes d'assegurances multiscenari		1.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.902,00	0,00	0,00	0,00	16.241,60	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
		22480 Pimes d'assegurances altres riscos		7.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.400,00	0,00	0,00	0,00	115,13	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
		2250 Tributs		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	930,28	930,28	930,28	126.779,59	58,1%	-99,3%	930,28	930,28	0,00
		22500 Tributs locals		1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	930,28	930,28	930,28	126.779,59	58,1%	-99,3%	930,28	930,28	0,00
		2260 Altres serveis		135.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.580,00	58.823,73	58.823,73	58.823,73	73.514,14	43,4%	-20,0%	48.612,18	48.612,18	9.211,55
		22610 Atencions protocol·làries i de representació		5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	1.486,82	1.486,82	1.486,82	4.148,35	27,5%	-64,2%	1.002,02	1.002,02	464,80
		22630 Jurídic i contencios		112.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.920,00	54.892,98	54.892,98	54.892,98	65.778,94	48,6%	-16,5%	46.188,64	46.188,64	8.704,34
		22660 Reunions, conferències i cursos		8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	1.050,32	1.050,32	1.050,32	3.226,85	11,9%	-67,5%	1.027,91	1.027,91	22,41
		22670 Publicitat i propaganda		8.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.460,00	1.393,61	1.393,61	1.393,61	0,00	16,5%	-100,0%	1.393,61	1.393,61	0,00
		22680 Altres despeses de representació		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
		2270 Treballs realitzats per altres empreses		689.544,00	57.838,00	0,00	0,00	0,00	757.382,00	386.596,39	386.596,39	381.198,39	377.945,09	50,3%	0,9%	252.361,08	252.361,08	128.837,31
		22700 Empreses de neteja i sanejament		38.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.590,00	33.553,61	33.553,61	33.553,61	27.585,28	86,9%	21,6%	27.856,59	27.856,59	5.897,02
		22710 Empreses de seguretat		46.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.200,00	24.102,93	24.102,93	24.102,93	28.916,46	52,2%	-16,6%	19.954,43	19.954,43	4.148,50
		22720 Empreses de valoracions, penalitges i auditories		102.738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.738,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	28.800,00	32,1%	14,9%	0,00	0,00	33.000,00
		22760 Estudis i treballs tècnics		439.600,00	57.838,00	0,00	0,00	0,00	497.438,00	230.806,52	230.806,52	225.406,52	203.035,91	45,3%	11,0%	165.215,03	165.215,03	60.191,49
		22790 Altres treballs a l'exterior		72.416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.416,00	65.135,33	65.135,33	65.135,33	89.607,44	89,9%	-27,3%	39.335,03	39.335,03	25.800,30
		23 Indemnitzacions per serveis		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	2.072,44	2.072,44	2.072,44	3.533,67	12,2%	-41,4%	1.616,72	1.616,72	455,72
		230 Reemborsament de dietes		17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	2.072,44	2.072,44	2.072,44	3.533,67	12,2%	-41,4%	1.616,72	1.616,72	455,72
		23000 Dietes de personal fix		12.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.600,00	924,24	924,24	924,24	3.223,07	7,3%	-71,3%	924,24	924,24	0,00
		23030 Dietes altres personal, Consell d'Administració		4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	1.148,20	1.148,20	1.148,20	310,60	26,1%	269,7%	692,48	692,48	455,72
		3 DESPESES FINANCERES		7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	951,34	951,34	951,34	13.590,97	12,2%	-93,0%	951,34	951,34	0,00
		32 Prestacions de serveis bancaris		7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	951,34	951,34	951,34	2.888,50	12,2%	-67,1%	951,34	951,34	0,00
		320 Prestacions de serveis bancaris		7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	951,34	951,34	951,34	2.888,50	12,2%	-67,1%	951,34	951,34	0,00
		32000 Despeses de serveis bancaris		7.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.800,00	951,34	951,34	951,34	2.888,50	12,2%	-67,1%	951,34	951,34	0,00
		34 De dipòsits, fiances i altres		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.702,47	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
		349 Altres despeses financeres		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.702,47	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
		34900 Timbres i taxes		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.702,47	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00

[Handwritten signatures and marks]

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduïts	Suplement Crèdit	Transferències	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe	Inc. 16/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
=4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	=42	Transferències als assegurats i famílies	=42	222.277.957,00	0,00	0,00	0,00	7.229.061,54	229.507.018,54	223.714.163,09	223.714.163,09	214.379.087,14	214.379.087,14	97,5%	4,4%	221.312.831,53	219.371.422,90	2.401.331,61
				222.262.957,00	0,00	0,00	0,00	7.229.061,54	229.492.018,54	223.700.326,63	223.700.326,63	214.364.675,67	214.364.675,67	97,5%	4,4%	221.298.995,07	219.957.586,44	2.401.331,61
=42		Per prestacions de branca general	=421	132.814.164,00	0,00	0,00	0,00	7.229.061,54	140.043.225,54	140.039.574,58	140.039.574,58	136.418.839,20	136.418.839,20	100,0%	2,7%	137.741.654,04	136.493.399,96	2.297.920,54
				71.969.792,00	0,00	0,00	0,00	7.179.214,24	79.149.066,24	79.910.594,18	79.910.594,18	74.204.535,48	74.204.535,48	101,0%	7,7%	79.652.442,61	78.630.375,41	258.151,57
42112		Reembossament malalta	42112	2.724.686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.724.686,00	2.722.474,49	2.722.474,49	2.807.759,64	2.807.759,64	99,9%	-3,0%	2.644.310,63	2.613.631,19	78.163,86
				1.569.702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.569.702,00	1.348.637,67	1.348.637,67	1.717.362,42	1.717.362,42	85,9%	-21,5%	1.348.130,79	1.343.817,79	506,88
42121		Reembossament maternitat	42121	17.526.324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.526.324,00	17.940.416,30	17.940.416,30	18.997.167,24	18.997.167,24	102,4%	-5,6%	16.718.558,41	16.665.401,95	1.221.657,89
				5.280.976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.280.976,00	5.060.149,50	5.060.149,50	5.516.814,44	5.516.814,44	95,8%	-8,3%	4.764.371,26	4.744.933,73	295.778,24
42122		Salari malalta	42122	5.099.734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.099.734,00	4.431.093,83	4.431.093,83	4.852.531,97	4.852.531,97	86,9%	-8,7%	4.162.232,30	4.156.727,24	268.861,53
				3.739.543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.739.543,00	4.145.499,06	4.145.499,06	3.669.836,34	3.669.836,34	110,9%	13,0%	4.145.499,06	4.145.499,06	0,00
42129		Col·litació Patronal Prestacions Salari	42129	12.810.407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.810.407,00	12.300.289,31	12.300.289,31	11.921.253,56	11.921.253,56	96,0%	3,2%	12.247.096,42	12.189.147,48	53.192,89
				4.235.421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.235.421,00	4.268.278,18	4.268.278,18	4.140.181,67	4.140.181,67	100,8%	3,1%	4.247.876,18	4.246.928,63	20.400,00
42130		Pensió invalidesa malalta	42130	1.294.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.294.535,00	1.131.516,84	1.131.516,84	1.200.216,40	1.200.216,40	87,4%	-5,7%	1.116.043,70	1.105.310,29	15.473,14
				306.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.000,00	355.847,30	355.847,30	85.546,32	85.546,32	100,0%	316,0%	355.847,30	355.847,30	0,00
42134		Pensió reversió d'ortnesa	42134	1.500.033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.033,00	1.595.546,90	1.595.546,90	1.354.394,65	1.354.394,65	105,7%	17,1%	1.573.318,22	1.573.318,22	12.228,68
				112.608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.608,00	107.508,72	107.508,72	94.526,90	94.526,90	95,5%	13,7%	107.508,72	107.508,72	0,00
42142		Complement Demandes 100%	42142	3.512.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.512.490,00	3.631.720,32	3.631.720,32	3.446.833,08	3.446.833,08	103,4%	5,4%	3.558.414,46	3.514.915,97	73.305,86
				1.113.163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.163,00	1.092.212,48	1.092.212,48	2.409.879,11	2.409.879,11	98,1%	-54,7%	1.092.212,48	1.092.212,48	0,00
42147		Incentius Prestadors MAAS	42147	18.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.750,00	7.789,50	7.789,50	7.789,50	7.789,50	41,5%	7,4%	7.789,50	7.789,50	0,00
				89.448.793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.448.793,00	83.660.752,05	83.660.752,05	77.878.015,47	77.878.015,47	93,5%	7,4%	83.557.341,03	83.464.186,48	103.411,07
=423		Per prestacions de branca jubilació	=4231	59.664.284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.664.284,00	56.659.068,58	56.659.068,58	51.135.920,64	51.135.920,64	95,0%	10,9%	56.583.598,35	56.501.017,63	75.472,28
				3.004.232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.004.232,00	2.813.417,94	2.813.417,94	3.157.829,55	3.157.829,55	93,6%	-10,9%	2.813.389,70	2.813.389,70	28,24
42312		Pensions i capital jubilació NC ar41	42312	10.765.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.765.001,00	8.624.696,23	8.624.696,23	9.036.749,11	9.036.749,11	80,0%	-4,6%	8.614.626,05	8.614.626,05	10.070,18
				352.706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.706,00	365.877,79	365.877,79	369.007,68	369.007,68	103,2%	-0,8%	365.877,79	365.877,79	0,00
42333		Pensions de vidualitat	42333	11.661.471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.661.471,00	10.751.957,50	10.751.957,50	10.124.639,60	10.124.639,60	92,2%	6,2%	10.737.716,54	10.727.140,71	14.240,96
				955.792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955.792,00	929.630,12	929.630,12	985.061,08	985.061,08	97,3%	-3,7%	929.454,27	929.454,27	175,95
42390		Compl no contrib de pens. Lleis 4/2006 i 1/2008	42390	1.013.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.013.275,00	1.066.091,68	1.066.091,68	1.052.204,60	1.052.204,60	105,2%	1,3%	1.066.091,68	1.066.091,68	0,00
				2.012.032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.012.032,00	2.450.012,21	2.450.012,21	2.036.603,21	2.036.603,21	121,8%	20,3%	2.446.588,65	2.446.588,65	3.423,56
=424		Per prestacions familiars	=4241	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,0%	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
=48		Transferències a famílies i institucions sense fi de lucre	=482	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	13.836,46	13.836,46	14.411,47	14.411,47	92,2%	-4,0%	13.836,46	13.836,46	0,00
				15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	13.836,46	13.836,46	14.411,47	14.411,47	92,2%	-4,0%	13.836,46	13.836,46	0,00
48292		Quota AISS	48292	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	13.836,46	13.836,46	14.411,47	14.411,47	92,2%	-4,0%	13.836,46	13.836,46	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Handwritten signatures and initials.

Capítol	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduts	Suplement Crèdit	Transfèrències	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autoritzacions	Compromisos	Execució 2016	Execució 2015	% Ext.	Inc. 16/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
6		INVERSIONS REALS		797.284,00	307.502,36	0,00	0,00	0,00	1.104.786,36	723.048,63	723.048,63	446.781,49	702.774,64	40,4%	-36,4%	365.036,86	365.036,86	81.744,63
	60	Inversions noves		44.500,00	5.534,17	0,00	8.114,36	0,00	58.148,53	45.820,13	45.820,13	45.820,13	74.152,64	78,8%	-38,2%	27.465,61	27.465,61	18.354,52
		603 Maquinària, instal·lacions i equipament		21.000,00	5.534,17	0,00	2.083,21	0,00	28.617,38	21.200,32	21.200,32	21.200,32	68.338,30	74,1%	-69,0%	20.733,95	20.733,95	465,37
		60340 Instal·lacions d'edificis administratius		21.000,00	5.534,17	0,00	2.083,21	0,00	28.617,38	21.200,32	21.200,32	21.200,32	68.338,30	74,1%	-69,0%	20.733,95	20.733,95	465,37
		605 Mobiliari i estris		23.500,00	0,00	0,00	6.031,15	0,00	29.531,15	24.619,81	24.619,81	24.619,81	5.814,34	83,4%	32,4%	6.731,66	6.731,66	17.888,15
		60500 Mobiliari i estris d'edificis administratius		23.500,00	0,00	0,00	6.031,15	0,00	29.531,15	24.619,81	24.619,81	24.619,81	5.814,34	83,4%	32,4%	6.731,66	6.731,66	17.888,15
		61 Inversions de reposició		110.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.952,00	81.495,42	81.495,42	57.785,48	395.103,61	52,1%	-84,4%	54.964,88	54.964,88	2.800,60
		612 Edificis i altres construccions		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.158,89	-100,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
		61200 Millora d'edificis Obra Civil Administratiu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.315,45	-100,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
		61290 Millora d'altres edificis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.843,44	-100,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
		613 Maquinària, instal·lacions i equipament		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.228,35	-100,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
		61390 Maq. i instal·lacions d'altres edificis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.228,35	-100,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
		615 Mobiliari i estris		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	12.109,17	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
		61500 Reposició i millora despatax edif. adm.		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	12.109,17	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
		61590 Rep. i millora mobiliari d'altres edificis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
		616 Equipaments per a processos d'informació		108.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.952,00	81.495,42	81.495,42	57.785,48	231.607,20	53,0%	-75,1%	54.964,88	54.964,88	2.800,60
		61610 Reposició i millora d'equips d'informació		108.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108.952,00	81.495,42	81.495,42	57.785,48	231.607,20	53,0%	-75,1%	54.964,88	54.964,88	2.800,60
		64 Inmobilitzat immaterial		641.832,00	301.968,19	0,00	-8.114,36	0,00	935.685,83	595.732,98	595.732,98	343.195,88	233.518,39	36,7%	47,0%	282.606,37	282.606,37	60.589,51
		640 Inmobilitzat immaterial		641.832,00	301.968,19	0,00	-8.114,36	0,00	935.685,83	595.732,98	595.732,98	343.195,88	233.518,39	36,7%	47,0%	282.606,37	282.606,37	60.589,51
		64050 Aplicacions informàtiques		641.832,00	301.968,19	0,00	-8.114,36	0,00	935.685,83	595.732,98	595.732,98	343.195,88	233.518,39	36,7%	47,0%	282.606,37	282.606,37	60.589,51
		7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		32.654.821,50	0,00	0,00	0,00	16.228.200,72	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	100,0%	0,0%	48.883.022,22	48.883.022,22	0,00
		71 Transferències de capital S.P.		32.654.821,50	0,00	0,00	0,00	16.228.200,72	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	100,0%	0,0%	48.883.022,22	48.883.022,22	0,00
		71100 Transferències a Fons Reserves Jubilació		32.654.821,50	0,00	0,00	0,00	16.228.200,72	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	100,0%	0,0%	48.883.022,22	48.883.022,22	0,00
		8 ACTIUS FINANCERS		2.853.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.853.785,00	2.503.465,17	2.503.465,17	2.503.465,17	43.032.060,01	87,7%	-94,2%	2.500.801,76	2.489.882,87	2.663,41
		81 Adq. doblig. i bonos fora del sector públic		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.595.743,44	-100,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
		811 Aportacions a fons de reserves		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.595.743,44	-100,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
		81103 Aportacions a fons de reserves Br.jubilació		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.595.743,44	-100,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
		83 Concessions de préstecs i bestretes fora del S.P.		2.853.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.853.785,00	2.503.465,17	2.503.465,17	2.503.465,17	2.436.316,57	87,7%	2,8%	2.500.801,76	2.489.882,87	2.663,41
		831 Préstecs i bestretes a mig i llarg termini fora SP		2.853.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.853.785,00	2.503.465,17	2.503.465,17	2.503.465,17	2.436.316,57	87,7%	2,8%	2.500.801,76	2.489.882,87	2.663,41
		83101 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb INSS		1.800.997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800.997,00	1.419.825,52	1.419.825,52	1.499.138,36	78,8%	-5,3%	1.418.067,67	1.418.067,67	1.751,85	
		83102 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSFR		938.101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	938.101,00	930.858,91	930.858,91	930.858,91	816.143,57	99,2%	14,1%	930.374,72	926.851,78	484,19
		83103 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSP		89.056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.056,00	136.092,57	136.092,57	136.092,57	96.883,26	152,8%	40,5%	135.671,20	135.323,96	421,37
		83104 Bestretes per Prestacions Conveni Int. Ar16 SSFR		25.641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.641,00	16.688,17	16.688,17	16.688,17	23.230,20	65,1%	-28,2%	16.688,17	16.688,17	0,00
		83130 Coma Pedrosa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911,18	-100,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
		Total general		266.427.915,50	394.044,77	0,00	0,00	23.457.262,26	290.279.222,63	282.302.716,90	282.302.716,90	282.021.049,86	264.909.543,75	97,2%	6,5%	279.227.245,23	277.874.917,71	2.793.804,68

SJR

M

1.7. Liquidació del pressupost d'ingressos. Consolidat CASS

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduïts	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Exercici 2016	Exercici 2015	% Exe	Inc. 16/15	Drets Cobrats	Drets Pendants Cobrament
1			COTITZACIONS SOCIALS	220.586.426,75	0,00	20.560.952,41	241.157.379,16	233.437.051,83	209.310.753,98	96,8%	11,5%	233.437.051,83	0,00
	12		Cotitzacions Socials	220.586.426,75	0,00	20.560.952,41	241.157.379,16	233.437.051,83	209.310.753,98	96,8%	11,5%	233.437.051,83	0,00
		121	Cotitzacions branca general	102.130.058,75	0,00	4.332.751,69	106.462.810,44	106.462.810,44	93.750.980,73	100,0%	13,6%	106.462.810,44	0,00
			12100 Branca general assalariats	83.999.838,00	0,00	3.318.957,51	87.318.795,51	87.318.795,51	76.596.758,71	100,0%	14,0%	87.318.795,51	0,00
			12101 Branca general treballadors per compte propi	10.586.939,00	0,00	1.013.794,18	11.610.733,18	11.629.141,92	10.577.509,09	100,2%	9,9%	11.629.141,92	0,00
			12103 Branca general pensionats i invalideses	5.026.204,00	0,00	0,00	5.026.204,00	4.774.663,29	4.236.449,71	95,0%	12,7%	4.774.663,29	0,00
			12104 Branca general assalariats de baixa	2.351.995,75	0,00	0,00	2.351.995,75	2.578.620,80	2.162.748,41	109,6%	19,2%	2.578.620,80	0,00
			12105 Branca general cpte propi de baixa	155.082,00	0,00	0,00	155.082,00	161.588,92	177.514,81	104,2%	-9,0%	161.588,92	0,00
		123	Cotitzacions branca jubilació	118.466.388,00	0,00	16.228.200,72	134.694.588,72	126.974.241,39	115.559.773,25	94,3%	9,9%	126.974.241,39	0,00
			12300 Branca jubilació assalariats	102.441.890,00	0,00	16.228.200,72	118.670.090,72	110.573.315,31	100.244.383,03	93,2%	10,3%	110.573.315,31	0,00
			12301 Branca jubilació treballadors per compte propi	12.923.482,00	0,00	0,00	12.923.482,00	12.939.343,41	12.178.629,86	100,1%	6,2%	12.939.343,41	0,00
			12304 Branca jubilació assalariats de baixa	2.868.373,00	0,00	0,00	2.868.373,00	3.260.120,74	2.905.233,52	113,7%	12,2%	3.260.120,74	0,00
			12305 Branca jubilació cpte propi de baixa	232.623,00	0,00	0,00	232.623,00	201.461,93	231.526,84	86,6%	-13,0%	201.461,93	0,00
			TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.274.995,00	0,00	886.717,70	2.161.712,70	2.246.444,54	2.413.391,91	103,9%	-6,9%	2.212.087,26	34.471,77
		34	Altres ingressos	134.000,00	0,00	143.298,74	277.298,74	383.275,74	224.556,61	138,2%	70,7%	383.275,74	0,00
			341 Recàrrecs	98.000,00	0,00	143.298,74	241.298,74	383.275,74	188.556,61	158,8%	103,3%	383.275,74	0,00
			34102 Recàrrecs branca jubilació	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	150.524,86	62.095,63	602,1%	142,4%	150.524,86	0,00
			34100 Recàrrecs branca general	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	151.471,29	77.393,78	100,0%	95,7%	151.471,29	0,00
			34110 Infraccions i sancions branca general	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	14.815,43	17.726,44	74,1%	-16,4%	14.815,43	0,00
			34112 Infraccions i sancions branca jubilació	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	14.815,65	17.727,32	74,1%	-16,4%	14.815,65	0,00
			34120 Interessos legals art15 branca general	4.000,00	0,00	16.827,45	20.827,45	26.012,02	6.806,72	124,9%	282,2%	26.012,02	0,00
			34122 Interessos legals art15 branca Jubilació	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	25.636,49	6.806,72	640,9%	276,6%	25.636,49	0,00
			34502 Altres ingressos atípics	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	0,0%	-100,0%	0,00	0,00
			34502 Altres ingressos atípics branca jubilació	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	0,0%	-100,0%	0,00	0,00
			34502 Altres ingressos atípics branca general	890.000,00	0,00	743.418,96	1.633.418,96	1.623.506,64	2.188.835,30	99,4%	-25,8%	1.592.532,88	31.068,25
			33 Ingressos per reintegraments	850.000,00	0,00	743.418,96	1.593.418,96	1.593.419,09	2.118.808,17	100,0%	-24,8%	1.562.445,33	31.068,25
			33120 Reintegraments de prestacions branca general	700.000,00	0,00	558.323,08	1.258.323,08	1.258.323,08	1.706.687,75	100,0%	-26,3%	1.258.323,08	0,00
			33140 Altres reintegraments branca general	150.000,00	0,00	185.095,88	335.095,88	335.096,01	412.120,42	100,0%	-18,7%	304.122,25	31.068,25
			332 Reintegraments de prestacions branca jubilació	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	30.087,55	70.027,13	75,2%	-57,0%	30.087,55	0,00
			33240 Altres reintegraments branca jubilació	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	30.087,55	70.027,13	75,2%	-57,0%	30.087,55	0,00
			331 Prestació de serveis	250.995,00	0,00	0,00	250.995,00	239.662,16	239.662,16	95,5%		236.258,64	3.403,52
			3319 Prestacions de serveis de gestió	250.995,00	0,00	0,00	250.995,00	239.662,16	239.662,16	95,5%		236.258,64	3.403,52
			31900 Conveni de prestació de serveis CASS - FRJ	250.995,00	0,00	0,00	250.995,00	239.662,16	239.662,16	95,5%		236.258,64	3.403,52



Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduïts	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Exercici 2016	Exercici 2015	% Exe	Inc. 16/15	Drets Cobrats	Drets Pendants Cobrament	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	42 Transferències del Govern d'Andorra	42000 Subvenció S. Ocupació	41.722.573,75	0,00	1.357.081,55	43.079.655,30	45.461.782,93	48.226.363,98	105,5%	-5,7%	40.302.690,03	5.159.092,90	
				41.722.573,75	0,00	1.357.081,55	43.079.655,30	45.461.782,93	48.226.363,98	105,5%	-5,7%	40.302.690,03	5.159.092,90	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.176,41	0,00	-100,0%	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.176,41	0,00	-100,0%	0,00	0,00	
				36.396.568,75	0,00	1.357.081,55	37.753.650,30	40.285.956,90	42.548.298,93	42.548.298,93	106,7%	-5,3%	36.445.680,48	3.840.276,42
				36.090.568,75	0,00	1.307.234,25	37.397.803,00	39.930.109,60	42.390.080,01	42.390.080,01	106,8%	-5,8%	36.090.568,75	3.839.540,85
				306.000,00	0,00	49.847,30	355.847,30	355.847,30	58.218,92	58.218,92	100,0%	124,9%	355.111,73	735,57
				5.326.005,00	0,00	0,00	5.326.005,00	5.175.826,03	5.544.787,24	5.544.787,24	97,2%	-6,7%	3.857.009,55	1.318.816,48
				1.013.275,00	0,00	0,00	1.013.275,00	1.066.900,18	1.052.888,93	1.052.888,93	105,3%	1,3%	746.587,86	320.312,32
				4.312.730,00	0,00	0,00	4.312.730,00	4.108.925,85	4.491.898,31	4.491.898,31	95,3%	-8,5%	3.110.421,69	998.504,16
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.101,40	91.101,40	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.101,40	91.101,40	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	34.241,85	2.252.299,11	2.252.299,11	1712,1%	-98,5%	33.929,39	312,46
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.053.567,90	2.053.567,90	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.993.219,52	1.993.219,52	-100,0%	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.248.794,84	1.248.794,84	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	8.400,00	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430.221,24	430.221,24	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305.803,44	305.803,44	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.348,38	60.348,38	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.748,38	59.748,38	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.915,60	170.915,60	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.915,60	170.915,60	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.915,60	170.915,60	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	34.241,85	34.241,85	34.241,85	1712,1%	23,1%	33.929,39	312,46				
2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	34.241,85	34.241,85	34.241,85	1712,1%	23,1%	33.929,39	312,46				
2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	34.241,85	34.241,85	34.241,85	1712,1%	23,1%	33.929,39	312,46				
2.831.920,00	394.044,77	652.510,60	3.878.475,37	2.452.372,13	5.044.394,24	5.044.394,24	63,2%	-51,4%	2.452.372,13	0,00				
0,00	394.044,77	652.510,60	1.046.555,37	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00				
0,00	394.044,77	652.510,60	1.046.555,37	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00				
0,00	258.033,58	652.510,60	910.544,18	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00				
0,00	136.011,19	0,00	136.011,19	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00				
2.831.920,00	0,00	0,00	2.831.920,00	2.452.372,13	5.044.394,24	5.044.394,24	86,6%	-51,4%	2.452.372,13	0,00				
2.831.920,00	0,00	0,00	2.831.920,00	2.452.372,13	5.044.394,24	5.044.394,24	86,6%	-51,4%	2.452.372,13	0,00				
1.587.226,00	0,00	0,00	1.587.226,00	1.512.366,88	1.658.469,25	1.658.469,25	95,3%	-8,8%	1.512.366,88	0,00				
1.199.736,00	0,00	0,00	1.199.736,00	871.816,98	3.385.924,99	3.385.924,99	72,7%	-74,3%	871.816,98	0,00				
44.958,00	0,00	0,00	44.958,00	68.188,27	0,00	68.188,27	151,7%	0,0%	68.188,27	0,00				
266.427.915,50	394.044,77	23.457.262,26	290.279.222,53	283.631.893,28	267.247.203,22	267.247.203,22	97,7%	6,1%	278.438.110,64	5.193.877,13				



1.8. Liquidació del pressupost de despeses i ingressos per programes

1.8.1. Liquidació del pressupost de despeses. Serveis Generals

Les despeses del programa de serveis generals de la CASS, liquidades durant l'execució 2016 han estat de 5,061 milions d'euros, un 1,1% mes respecte a l'execució del pressupost 2015. L'exercici 2016 la CASS imputa aquestes despeses a les branques general i jubilació ajustats als recursos i esforços dedicats a cadascuna, valorades en una distribució de 75% per la Branca general i del 25% per la Branca jubilació.

Capítol	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduts	Suplement Crèdit	Transfèrències	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autoritzacions	Compromisos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe	Inc. 16/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
1			DESPESES DE PERSONAL	3.670.573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.670.573,00	3.243.444,34	3.243.444,34	3.157.522,27	3.157.522,27	88,4%	2,7%	3.237.022,62	3.237.022,62	6.421,72
			10 Alls Càrrecs	98.954,00	0,00	0,00	11,043,06	0,00	109.997,06	109.997,06	109.997,06	99.502,25	99.502,25	100,0%	10,5%	109.997,06	109.997,06	0,00
			100 Remuneracions bàsiques, alls càrrecs	98.954,00	0,00	0,00	11,043,06	0,00	109.997,06	109.997,06	109.997,06	99.502,25	99.502,25	100,0%	10,5%	109.997,06	109.997,06	0,00
			10000 Consell d'administració	98.954,00	0,00	0,00	11,043,06	0,00	109.997,06	109.997,06	109.997,06	99.502,25	99.502,25	100,0%	10,5%	109.997,06	109.997,06	0,00
			11 Personal Fix	2.513.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.513.574,00	2.334.397,58	2.334.397,58	2.170.969,60	2.170.969,60	82,9%	7,5%	2.334.397,58	2.334.397,58	0,00
			110 Remuneracions bàsiques, personal fix	2.513.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.513.574,00	2.334.397,58	2.334.397,58	2.170.969,60	2.170.969,60	82,9%	7,5%	2.334.397,58	2.334.397,58	0,00
			11000 Sou base personal fix	2.039.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.039.570,00	1.943.660,20	1.943.660,20	1.749.822,32	1.749.822,32	85,3%	11,1%	1.943.660,20	1.943.660,20	0,00
			11010 Triennis personal fix	385.972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385.972,00	386.296,81	386.296,81	358.047,19	358.047,19	94,9%	2,3%	386.296,81	386.296,81	0,00
			11060 Primes personal fix	1.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.140,00	200,00	200,00	200,00	200,00	100,0%	0,0%	200,00	200,00	0,00
			11070 Assegurança cplm personal fix	86.892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.892,00	24.240,57	24.240,57	62.900,09	62.900,09	77,9%	-61,5%	24.240,57	24.240,57	0,00
			13 Personal Eventual	561.440,00	0,00	0,00	-11,043,06	0,00	550.396,94	354.995,64	354.995,64	457.883,44	457.883,44	64,5%	-22,5%	354.995,64	354.995,64	0,00
			130 Remuneracions bàsiques, personal eventual	561.440,00	0,00	0,00	-11,043,06	0,00	550.396,94	354.995,64	354.995,64	457.883,44	457.883,44	64,5%	-22,5%	354.995,64	354.995,64	0,00
			13000 Sou base personal eventual	561.440,00	0,00	0,00	-11,043,06	0,00	550.396,94	354.995,64	354.995,64	457.883,44	457.883,44	64,5%	-22,5%	354.995,64	354.995,64	0,00
			15 Quotes i despeses socials	469.862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469.862,00	444.054,06	444.054,06	429.166,98	429.166,98	89,4%	3,5%	437.632,34	437.632,34	6.421,72
			160 Quotes Seguretat Social	469.862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469.862,00	434.213,65	434.213,65	411.936,92	411.936,92	92,4%	5,4%	434.213,65	434.213,65	0,00
			16000 Quotes S. Social administradors	13.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.560,00	15.885,07	15.885,07	13.635,04	13.635,04	117,1%	16,5%	15.885,07	15.885,07	0,00
			16010 Quotes S. Social personal fix	374.893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	374.893,00	362.772,15	362.772,15	332.778,50	332.778,50	86,8%	9,0%	362.772,15	362.772,15	0,00
			16050 Quotes S. Social personal eventual	81.409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.409,00	55.556,43	55.556,43	65.523,38	65.523,38	86,2%	-15,2%	55.556,43	55.556,43	0,00
			163 Despeses socials del personal	26.743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.743,00	9.840,41	9.840,41	17.230,05	17.230,05	36,8%	-42,9%	9.840,41	9.840,41	6.418,69
			16300 Formació i perfeccionament personal	21.543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.543,00	5.036,91	5.036,91	8.600,51	8.600,51	23,4%	-41,4%	5.036,91	5.036,91	3.425,00
			16310 Altres prestacions al personal, beneficis socials	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	4.803,50	4.803,50	8.629,55	8.629,55	92,4%	-44,3%	4.803,50	4.803,50	2.996,72

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduïts	Suplement Crèdit	Transferències Ampliable	Crèdit Definitiu	Press. Definitiu	Autoritzacions Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe	Inc. 16/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
2			CONSUM DE BENS CORRENTS I SERVEIS	1.998.345,00	36.542,41	0,00	0,00	0,00	1.934.802,41	1.363.555,23	1.363.555,23	1.342.732,44	70,5%	1,6%	1.151.771,83	1.151.771,83	211.783,40
20			Lloguers	427.303,00	0,00	0,00	50.099,41	0,00	477.402,41	441.094,85	441.094,85	392.249,27	92,4%	12,5%	430.111,20	430.111,20	10.983,65
206			Lloguer d'equipaments per informàtica	111.539,00	0,00	0,00	-7.495,85	0,00	104.043,15	67.735,59	67.735,59	66.550,95	65,1%	1,8%	59.506,06	59.506,06	8.229,53
20600			Lloguer d'equipaments per informàtica	111.539,00	0,00	0,00	-7.495,85	0,00	104.043,15	67.735,59	67.735,59	66.550,95	65,1%	1,8%	59.506,06	59.506,06	8.229,53
209			Lloguer d'altre immobilitzat material	9.600,00	0,00	0,00	9.388,58	0,00	18.988,58	18.988,58	18.988,58	19.894,88	100,0%	-4,6%	16.234,46	16.234,46	2.754,12
20900			Lloguer d'altre immobilitzat material	9.600,00	0,00	0,00	9.388,58	0,00	18.988,58	18.988,58	18.988,58	19.894,88	100,0%	-4,6%	16.234,46	16.234,46	2.754,12
202			Lloguer d'edificis i altres construccions	306.164,00	0,00	0,00	48.206,68	0,00	354.370,68	354.370,68	354.370,68	305.803,44	100,0%	15,9%	354.370,68	354.370,68	0,00
20200			Lloguer d'edificis i altres construccions	306.164,00	0,00	0,00	48.206,68	0,00	354.370,68	354.370,68	354.370,68	305.803,44	100,0%	15,9%	354.370,68	354.370,68	0,00
21			Reparació, manteniment i conservació	843.805,00	28.704,41	0,00	-50.099,41	0,00	822.411,00	538.617,46	538.617,46	558.735,18	65,5%	-3,6%	407.927,41	407.927,41	130.690,05
210			Repar. i conservació de terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	1.564,14	0,00	1.564,14	1.564,14	1.564,14	1.493,08	100,0%	4,8%	1.321,74	1.321,74	242,40
21000			Reparació, manteniment i conservació, terrenys	0,00	0,00	0,00	1.564,14	0,00	1.564,14	1.564,14	1.564,14	1.493,08	100,0%	4,8%	1.321,74	1.321,74	242,40
212			Repar. i conservació edificis i altres construccions	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
21200			Reparació, manteniment i conservació, edificis	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
213			Repar. i conservació maquinària i instal·lacions	78.800,00	9.638,81	0,00	0,00	0,00	88.438,81	44.020,37	44.020,37	42.102,64	49,8%	4,6%	41.989,25	41.989,25	2.031,12
21300			Reparació, manteniment i conservació, maquinària	78.800,00	9.638,81	0,00	0,00	0,00	88.438,81	44.020,37	44.020,37	42.102,64	49,8%	4,6%	41.989,25	41.989,25	2.031,12
214			Repar. i conservació material de transport	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	1.425,46	1.425,46	1.651,74	19,0%	-13,7%	1.262,81	1.262,81	162,65
21400			Rep., mant. i conservació, material de transport	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	1.425,46	1.425,46	1.651,74	19,0%	-13,7%	1.262,81	1.262,81	162,65
215			Repar. i conservació mobiliari i elèctres	41.043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.043,00	2.408,29	2.408,29	4.294,20	5,9%	-43,9%	1.552,87	1.552,87	855,42
21500			Reparació, manteniment i conservació, mobiliari	41.043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.043,00	2.408,29	2.408,29	4.294,20	5,9%	-43,9%	1.552,87	1.552,87	855,42
216			Repar. i conservació equipaments informàtica	710.463,00	19.065,60	0,00	-51.663,55	0,00	677.865,05	489.199,20	489.199,20	509.193,52	72,2%	-3,9%	361.800,74	361.800,74	127.398,46
21600			Reparació, manteniment i conservació, equip.inform	710.463,00	19.065,60	0,00	-51.663,55	0,00	677.865,05	489.199,20	489.199,20	509.193,52	72,2%	-3,9%	361.800,74	361.800,74	127.398,46

SAR

W

Capítol	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduits	Suplement Crèdit	Transferències Ampliable	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autoritzacions Compromisos	Ejecució 2016	Ejecució 2015	% Exe	Inc. 16/16	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
=22			Materials, subministraments i altres	618.035,00	7.838,00	0,00	0,00	0,00	625.874,00	381.770,48	381.770,48	389.478,53	61,0%	-2,0%	312.116,50	312.116,50	69.653,98
			=220 Material oficina	71.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.400,00	56.927,50	56.927,50	50.543,73	79,7%	12,6%	48.512,18	48.512,18	8.415,32
			22000 Material oficina ordinari	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	33.249,91	33.249,91	24.982,87	83,1%	33,1%	28.169,89	28.169,89	5.080,02
			22010 Petit mobiliari i estins	7.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00	5.984,17	5.984,17	7.371,90	83,1%	-18,8%	4.945,76	4.945,76	1.038,41
			22020 Premsa i revistes	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	846,41	846,41	1.283,20	42,3%	32,5%	846,41	846,41	0,00
			22030 Llibres i publicacions	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	483,70	483,70	342,08	40,3%	41,4%	420,67	420,67	63,03
			22040 Consumibles d'informàtica	18.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.600,00	16.173,48	16.173,48	16.109,00	87,0%	0,4%	13.967,36	13.967,36	2.206,12
			22050 Altres petit material	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	189,83	189,83	484,68	7,9%	-60,8%	162,09	162,09	27,74
			=221 Suministraments	105.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.800,00	87.617,31	87.617,31	89.439,74	82,8%	-2,0%	83.947,07	83.947,07	3.670,24
			22100 Energia elèctrica	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	76.813,46	76.813,46	76.231,23	85,3%	-1,8%	76.813,46	76.813,46	0,00
			22110 Aigua	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	1.132,50	1.132,50	1.563,90	47,2%	-27,6%	1.132,50	1.132,50	0,00
			22120 Combustibles per a locomoció	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.385,67	1.385,67	1.979,47	46,2%	-30,0%	1.135,00	1.135,00	250,67
			22130 Combustibles per a calefacció	6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	5.866,43	5.866,43	5.185,41	84,6%	13,1%	2.808,43	2.808,43	3.058,00
			22180 Productes de neteja	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.419,25	2.419,25	2.479,73	80,6%	-2,4%	2.057,68	2.057,68	361,57
			22190 Altres subministraments	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
			=222 Comunicacions	58.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.200,00	35.954,93	35.954,93	43.708,96	61,8%	-17,7%	33.575,67	33.575,67	2.379,26
			22200 Serveis telefònics	42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	21.538,45	21.538,45	32.587,49	51,3%	-33,9%	19.857,38	19.857,38	1.681,07
			22210 Serveis postals i telegràfics	16.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.200,00	14.416,48	14.416,48	11.121,47	89,0%	29,6%	13.716,29	13.716,29	698,19
			=223 Transport	35.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.300,00	20.319,79	20.319,79	22.429,85	57,6%	-9,4%	17.208,49	17.208,49	3.111,30
			22300 Transport mercaderies	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
			22310 Missatgers	33.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.600,00	20.319,79	20.319,79	22.429,85	60,5%	-9,4%	17.208,49	17.208,49	3.111,30
			22330 Altres transports	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
			=224 Assegurances	6.872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.872,00	1.808,36	1.808,36	2.927,23	26,3%	-38,2%	1.330,17	1.330,17	478,19
			22420 Primes d'assegurances vehicles i ginyes	2.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.970,00	1.808,36	1.808,36	1.770,89	60,9%	2,1%	1.330,17	1.330,17	478,19
			22460 Primes d'assegurances multisc. incendi	1.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.902,00	0,00	0,00	1.041,21	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
			22490 Primes d'assegurances altres riscos	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	115,13	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
			=225 Tributs	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	930,28	930,28	693,50	58,1%	34,1%	930,28	930,28	0,00
			22500 Tributs locals	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	930,28	930,28	693,50	58,1%	34,1%	930,28	930,28	0,00
			=226 Altres serveis	40.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.720,00	17.849,50	17.849,50	10.605,29	43,8%	68,3%	17.665,49	17.665,49	184,01
			22610 Atencions protocol·làries i de representació	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.163,62	1.163,62	4.148,35	38,8%	-71,9%	1.002,02	1.002,02	161,60
			22630 Jurídic i contencios	28.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.920,00	14.241,95	14.241,95	4.270,15	49,2%	233,5%	14.241,95	14.241,95	0,00
			22660 Reunions, conferències i cursos	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	1.050,32	1.050,32	1.826,79	37,5%	-42,5%	1.027,91	1.027,91	22,41
			22670 Publicitat i propaganda	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	1.393,61	1.393,61	360,00	23,2%	-100,0%	1.393,61	1.393,61	0,00
			22690 Altres despeses de representació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
			=227 Treballs realitzats per altres empreses	298.144,00	7.838,00	0,00	0,00	0,00	305.982,00	160.362,81	160.362,81	169.130,23	52,4%	-5,2%	108.947,15	108.947,15	51.415,66
			22700 Empreses de neteja i sanejament	34.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.190,00	32.565,96	32.565,96	26.822,10	95,2%	21,4%	27.138,30	27.138,30	5.427,66
			22710 Empreses de seguretat	19.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00	13.757,43	13.757,43	14.740,59	69,5%	-6,7%	11.489,93	11.489,93	2.267,50
			22720 Empreses de valoracions, peritatges i auditories	48.738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.738,00	33.000,00	33.000,00	28.800,00	67,7%	14,6%	0,00	0,00	33.000,00
			22760 Estudis i treballs tècnics	156.500,00	7.838,00	0,00	0,00	0,00	164.338,00	49.907,91	49.907,91	63.562,55	30,4%	-21,5%	41.740,91	41.740,91	8.167,00
			22790 Altres treballs a l'exterior	38.916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.916,00	31.131,51	31.131,51	35.204,59	80,0%	-11,6%	28.578,01	28.578,01	2.553,50
			=230 Reemborsament de dietes	9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	2.072,44	2.072,44	2.269,46	22,5%	-8,7%	1.616,72	1.616,72	455,72
			23000 Dietes de personal fix	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	2.072,44	2.072,44	2.269,46	22,5%	-8,7%	1.616,72	1.616,72	455,72
			23030 Dietes altres personal, Consell d'Administració	4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	1.148,20	1.148,20	310,60	26,1%	269,7%	692,48	692,48	455,72

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduïts	Suplement Crèdit	Transferències	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe 16/15	Inc. 16/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
3	DESPESES FINANCERES			1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	533,67	533,67	533,67	533,67	44,5%	-55,5%	533,67	533,67	0,00
	32	Prestacions de serveis bancaris		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	533,67	533,67	533,67	533,67	44,5%	-55,5%	533,67	533,67	0,00
		320 Prestacions de serveis bancaris		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	533,67	533,67	533,67	533,67	44,5%	-55,5%	533,67	533,67	0,00
		32000 Despeses de serveis Bancaris		1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	533,67	533,67	533,67	533,67	44,5%	-55,5%	533,67	533,67	0,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	13.836,46	13.836,46	13.836,46	14.411,47	92,2%	-4,0%	13.836,46	13.836,46	0,00
	48	Transferències a famílies i institucions sense fi de lucre		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	13.836,46	13.836,46	13.836,46	14.411,47	92,2%	-4,0%	13.836,46	13.836,46	0,00
		482 Transferències a famílies i institucions sense fi de lucre		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	13.836,46	13.836,46	13.836,46	14.411,47	92,2%	-4,0%	13.836,46	13.836,46	0,00
		48232 Quota AISS		15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	13.836,46	13.836,46	13.836,46	14.411,47	92,2%	-4,0%	13.836,46	13.836,46	0,00
6	INVERSIONS REALS			702.624,00	307.502,36	0,00	0,00	0,00	1.010.126,36	716.440,95	440.173,91	492.785,07	492.785,07	43,6%	-10,7%	358.429,28	358.429,28	81.744,63
	60	Inversions noves		39.500,00	5.534,17	0,00	8.114,36	0,00	53.148,53	45.731,47	45.731,47	45.731,47	74.152,64	86,0%	-38,3%	27.376,95	27.376,95	18.354,52
		603 Maquinaria, instal·lacions i equipament		21.000,00	5.534,17	0,00	2.083,21	0,00	28.617,38	21.200,32	21.200,32	21.200,32	68.338,30	74,1%	-69,0%	20.733,95	20.733,95	466,37
		60340 Instal·lacions d'edificis administratius		21.000,00	5.534,17	0,00	2.083,21	0,00	28.617,38	21.200,32	21.200,32	21.200,32	68.338,30	74,1%	-69,0%	20.733,95	20.733,95	466,37
		605 Mobiliari i estris		18.500,00	0,00	0,00	6.031,15	0,00	24.531,15	24.531,15	24.531,15	24.531,15	5.814,34	100,0%	321,9%	6.643,00	6.643,00	17.888,15
		60500 Mobiliari i estris d'edificis administratius		18.500,00	0,00	0,00	6.031,15	0,00	24.531,15	24.531,15	24.531,15	24.531,15	5.814,34	100,0%	321,9%	6.643,00	6.643,00	17.888,15
		61 Inversions de reposició		93.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.292,00	74.976,50	51.246,56	51.246,56	223.824,04	54,9%	-77,1%	48.445,96	48.445,96	2.800,60
		616 Equipaments per a processos d'informació		93.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.292,00	74.976,50	74.976,50	51.246,56	223.824,04	54,9%	-77,1%	48.445,96	48.445,96	2.800,60
		61610 Reposició i millora d'equips d'informació		93.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.292,00	74.976,50	74.976,50	51.246,56	223.824,04	54,9%	-77,1%	48.445,96	48.445,96	2.800,60
		64 Immobilitzat immaterial		569.832,00	301.968,19	0,00	-8.114,36	0,00	863.685,63	595.732,98	343.195,88	343.195,88	194.808,39	39,7%	76,2%	282.606,37	282.606,37	60.589,51
		640 Immobilitzat immaterial		569.832,00	301.968,19	0,00	-8.114,36	0,00	863.685,63	595.732,98	343.195,88	343.195,88	194.808,39	39,7%	76,2%	282.606,37	282.606,37	60.589,51
		64050 Aplicacions informàtiques		569.832,00	301.968,19	0,00	-8.114,36	0,00	863.685,63	595.732,98	343.195,88	343.195,88	194.808,39	39,7%	76,2%	282.606,37	282.606,37	60.589,51
		Total general		6.287.742,00	344.044,77	0,00	0,00	0,00	6.631.786,77	5.337.810,65	5.081.543,81	5.008.651,25	5.008.651,25	76,3%	1,1%	4.761.593,86	4.761.593,86	299.949,75




1.8.2. Liquidació del pressupost de despeses. Branca general



Les despeses de la branca general han estat executades al 99,5%, un 2,8% mes respecte a l'execució del pressupost 2015. El dèficit pressupostari acumulat ha estat de 36,820 milions d'euros que ha suposat la demanda de transferències de govern per garantir el seu finançament de 39,930 milions d'euros i l'aplicació del romanent generat l'exercici anterior de 1,569 milions d'euros també procedents de l'Administració general.

Capítols	Articles	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Recondutis	Suplement Crèdit	Transferències	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autoritzacions	Compromisos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe	Inc. 16/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
11	DESPESES DE PERSONAL			1.529.017,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.529.017,00	1.462.600,71	1.462.600,71	1.299.747,91	1.299.747,91	95,7%	12,5%	1.462.600,71	1.462.600,71	0,00
11	Personal fix			1.114.520,00	0,00	0,00	15.621,55	0,00	1.130.141,55	1.130.141,55	1.130.141,55	969.405,13	969.405,13	100,0%	16,6%	1.130.141,55	1.130.141,55	0,00
	1110	Remuneracions bàsiques, personal fix		1.114.520,00	0,00	0,00	15.621,55	0,00	1.130.141,55	1.130.141,55	1.130.141,55	969.405,13	969.405,13	100,0%	16,6%	1.130.141,55	1.130.141,55	0,00
	11000	Sou base personal fix		866.869,00	0,00	0,00	15.621,55	0,00	882.490,55	923.847,39	923.847,39	757.957,84	757.957,84	104,7%	21,9%	923.847,39	923.847,39	0,00
	11010	Triennis personal fix		217.938,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.938,00	198.275,98	198.275,98	189.426,93	189.426,93	91,0%	4,7%	198.275,98	198.275,98	0,00
	11060	Primes personal fix		855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	855,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
	11070	Assegurança cpim personal fix		28.858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.858,00	8.018,18	8.018,18	22.020,36	22.020,36	27,8%	-63,6%	8.018,18	8.018,18	0,00
	13	Personal Eventual		246.488,00	0,00	0,00	-51.223,54	0,00	195.264,46	132.257,72	132.257,72	153.036,13	153.036,13	67,7%	-13,6%	132.257,72	132.257,72	0,00
	1300	Remuneracions bàsiques, personal eventual		246.488,00	0,00	0,00	-51.223,54	0,00	195.264,46	132.257,72	132.257,72	153.036,13	153.036,13	67,7%	-13,6%	132.257,72	132.257,72	0,00
	13000	Sou base personal eventual		246.488,00	0,00	0,00	-51.223,54	0,00	195.264,46	132.257,72	132.257,72	153.036,13	153.036,13	67,7%	-13,6%	132.257,72	132.257,72	0,00
	16	Quotes i despeses socials		168.009,00	0,00	0,00	35.601,99	0,00	203.610,99	200.201,44	200.201,44	177.306,65	177.306,65	98,3%	12,9%	200.201,44	200.201,44	0,00
	160	Quotes Seguretat Social		164.350,00	0,00	0,00	34.515,19	0,00	198.865,19	198.865,19	198.865,19	170.887,06	170.887,06	100,0%	16,4%	198.865,19	198.865,19	0,00
	16010	Quotes S.Social personal fix		164.350,00	0,00	0,00	13.248,82	0,00	177.598,82	177.598,82	177.598,82	147.826,95	147.826,95	100,0%	20,1%	177.598,82	177.598,82	0,00
	16050	Quotes S.Social personal eventual		0,00	0,00	0,00	21.266,37	0,00	21.266,37	21.266,37	21.266,37	23.060,11	23.060,11	100,0%	-7,8%	21.266,37	21.266,37	0,00
	163	Despeses socials del personal		3.659,00	0,00	0,00	1.086,80	0,00	4.745,80	1.336,25	1.336,25	6.419,59	6.419,59	28,2%	-79,2%	1.336,25	1.336,25	0,00
	16300	Formació i perfeccionament personal		1.659,00	0,00	0,00	1.086,80	0,00	2.745,80	887,35	887,35	3.786,16	3.786,16	32,3%	-76,6%	887,35	887,35	0,00
	16310	Altres prestacions al personal, beneficiaris socials		2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	448,90	448,90	2.633,43	2.633,43	22,4%	-83,0%	448,90	448,90	0,00



Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduïts	Suplement Crèdit	Transferències	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autoritzacions Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Ext	Inc. 16/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
2	CONSUM DE BENS CORRENTS I SERVEIS			498.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498.110,00	253.147,95	247.747,95	126.097,03	49,7%	96,5%	200.407,90	200.407,90	47.540,06
20	Lloguers			3.921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.921,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
206	Lloguer d'equipaments per informàtica			1.421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.421,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
20600	Lloguer d'equipaments per informàtica			1.421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.421,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
209	Lloguer d'altre immobilitzat material			2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
20900	Lloguer d'altre immobilitzat material			2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
21	Reparació, manteniment i conservació			52.329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.329,00	38.389,50	38.389,50	38.389,51	73,4%	0,0%	35.009,52	35.009,52	3.379,98
211	Reparació, manteniment i conservació			2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
2113	Reparació, manteniment i conservació, maquinària			2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
211300	Reparació, manteniment i conservació, maquinària			2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
215	Repar. i conservació mobiliari i elèctres			3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
21500	Reparació, manteniment i conservació, mobiliari			3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
216	Repar. i conservació equipaments informàtica			46.329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.329,00	38.389,50	38.389,50	38.389,51	82,9%	0,0%	35.009,52	35.009,52	3.379,98
21600	Reparació, manteniment i conservació, equip.inform			46.329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.329,00	38.389,50	38.389,50	38.389,51	82,9%	0,0%	35.009,52	35.009,52	3.379,98
216000	Reparació, manteniment i conservació, equip.inform			46.329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.329,00	38.389,50	38.389,50	38.389,51	82,9%	0,0%	35.009,52	35.009,52	3.379,98
22	Materials, subministraments i altres			437.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437.060,00	214.758,45	209.358,45	87.626,74	47,9%	138,9%	165.398,38	165.398,38	43.960,07
220	Material d'oficina			12.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.100,00	1.063,55	1.063,55	177,06	8,8%	500,7%	1.032,81	1.032,81	30,74
22000	Material oficina ordinari			4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
22010	Petit mobiliari i estris			1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	165,11	165,11	0,00	13,8%	0,0%	165,11	165,11	0,00
22020	Prensa i revistes			1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
22030	Llibres i publicacions			3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
22090	Altres petit material			2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	898,44	898,44	177,06	37,4%	407,4%	867,70	867,70	30,74
221	Subministraments			1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
22190	Altres subministraments			1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
222	Comunicacions			2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
22200	Serveis telefònics			2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
223	Transport			6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
22300	Transport mercaderies			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
22310	Missatges			5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
224	Assegurances			5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
22490	Primes d'assegurances altres riscos			5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
226	Altres serveis			70.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.860,00	38.823,62	38.823,62	42.152,25	54,8%	-7,9%	29.796,08	29.796,08	9.027,54
22610	Atencions protocol·làries i de representació			2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	323,20	323,20	0,00	13,5%	0,0%	0,00	0,00	323,20
22630	Juridic i contencios			6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	-5,5%	29.796,08	29.796,08	8.704,34
22660	Reunions, conferències i cursos			2.460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.460,00	0,00	0,00	963,69	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
22670	Publicitat i propaganda			337.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.900,00	174.871,28	169.471,28	45.297,43	50,2%	274,1%	134.569,49	134.569,49	34.901,79
227	Treballs realitzats per altres empreses			4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	987,65	987,65	763,18	22,4%	29,4%	718,29	718,29	299,36
22700	Empreses de neteja i sanejament			26.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.400,00	10.345,50	10.345,50	11.286,00	39,2%	-8,3%	8.464,50	8.464,50	1.881,00
22710	Empreses de seguretat			54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
22720	Empreses de valoracions, peritajes i auditories			225.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.600,00	130.439,31	125.039,31	3.436,29	55,4%	3538,8%	115.534,68	115.534,68	9.504,63
22760	Estudis i treballs tècnics			27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.500,00	33.098,82	33.098,82	29.811,96	120,4%	11,0%	9.852,02	9.852,02	23.246,80
22790	Altres treballs a l'exterior			4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	80,78	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
23	Indemnitzacions per serveis			4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
230	Reemborsament de dietes			4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
23000	Dietes de personal fix			4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
3	DESPESES FINANCERES			3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	83,00	83,00	148,60	2,8%	-44,1%	83,00	83,00	0,00
32	Prestacions de serveis bancaris			3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	83,00	83,00	148,60	2,8%	-44,1%	83,00	83,00	0,00
320	Prestacions de serveis bancaris			3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	83,00	83,00	148,60	2,8%	-44,1%	83,00	83,00	0,00
32000	Despeses de serveis Bancaris			3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	83,00	83,00	148,60	2,8%	-44,1%	83,00	83,00	0,00

Capítols	Article	Concepció	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduïts	Suplement Credit	Transfèrències	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autoritzacions Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe	Inc. 16/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
4	TRANSFÈRÈNCIES CORRENTS			132.814,164,00	0,00	0,00	0,00	7.229.061,54	140.039.574,58	140.039.574,58	140.039.574,58	136.418.839,20	100,0%	2,7%	137.741.654,04	136.493.399,96	2.297.920,54
	=42	Transfèrències als assegurats i famílies		132.814,164,00	0,00	0,00	0,00	7.229.061,54	140.039.574,58	140.039.574,58	140.039.574,58	136.418.839,20	100,0%	2,7%	137.741.654,04	136.493.399,96	2.297.920,54
		=421	Per prestacions de branca general	132.814,164,00	0,00	0,00	0,00	7.229.061,54	140.039.574,58	140.039.574,58	140.039.574,58	136.418.839,20	100,0%	2,7%	137.741.654,04	136.493.399,96	2.297.920,54
			42111 Reembossament malaltia	71.969,792,00	0,00	0,00	0,00	7.179.214,24	79.149.005,24	79.149.005,24	79.149.005,24	74.204.535,48	101,0%	7,7%	79.652.442,61	78.630.375,41	258.151,57
			42112 Reembossament accident de treball	2.724.686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.724.686,00	2.722.474,49	2.722.474,49	2.807.799,64	99,9%	-3,0%	2.644.310,63	2.613.631,19	78.163,86
			42113 Reembossament maternitat	1.569.702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.569.702,00	1.348.637,67	1.348.637,67	1.717.362,42	85,9%	-21,5%	1.348.130,79	1.343.817,79	506,88
			42121 Salaris malaltia	17.526.324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.526.324,00	17.940.416,30	17.940.416,30	18.997.167,24	102,4%	-5,6%	16.718.558,41	16.665.401,95	1.221.657,89
			42122 Salaris accident de treball	5.280.976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.280.976,00	5.060.149,50	5.060.149,50	5.516.814,44	95,6%	-8,3%	4.764.371,26	4.744.933,73	295.778,24
			42123 Salaris maternitat	5.089.734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.089.734,00	4.431.093,83	4.431.093,83	4.852.531,97	86,9%	-8,7%	4.162.232,30	4.156.762,24	268.861,53
			42129 Col·litació Patronal Prestacions Salari	3.739.543,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.739.543,00	4.145.499,06	4.145.499,06	3.669.836,34	110,9%	13,0%	4.145.499,06	4.145.499,06	0,00
			42130 Pensió Invalidesa malaltia	12.810.407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.810.407,00	12.300.289,31	12.300.289,31	11.921.253,56	96,0%	3,2%	12.247.066,42	12.189.147,48	53.192,89
			42131 Pensions derivades d'AT	4.235.421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.235.421,00	4.268.278,18	4.268.278,18	4.140.181,67	100,8%	3,1%	4.247.878,18	4.246.928,63	20.400,00
			42133 Pensions reversió d'ortofresa	1.294.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.294.535,00	1.131.516,84	1.131.516,84	1.200.216,40	87,4%	-5,7%	1.116.043,70	1.105.310,29	15.473,14
			42134 Pensió NC Invalidesa malaltia	306.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.000,00	355.847,30	355.847,30	85.546,32	100,0%	316,0%	355.847,30	355.847,30	0,00
			42139 Col·litació Patronal Pensions d'Invalidesa	1.500.033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.033,00	1.585.546,90	1.585.546,90	1.354.394,65	105,7%	17,1%	1.573.318,22	1.573.318,22	12.228,68
			42141 Capital delimitat	112.608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.608,00	107.508,72	107.508,72	94.526,90	95,5%	13,7%	107.508,72	107.508,72	0,00
			42142 Complement Demandes 100%	3.512.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.512.490,00	3.631.720,32	3.631.720,32	3.446.833,06	103,4%	5,4%	3.568.414,46	3.514.915,97	73.305,86
			42146 Convenis Seg.Socials Pensions i Famílies	1.113.163,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.113.163,00	1.092.212,48	1.092.212,48	2.409.879,11	98,1%	-54,7%	1.092.212,48	1.092.212,48	0,00
			42147 Incentius Prestadors MAAS	18.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.750,00	7.789,50	7.789,50	7.783,16	41,5%	-15,1%	7.789,50	7.789,50	0,00
			=6 INVERSIONS REALS	94.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.660,00	6.607,58	6.607,58	7.783,16	7,0%	-15,1%	6.607,58	6.607,58	0,00
			=60 Inversions noves	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	88,66	88,66	0,00	1,8%	88,66	88,66	0,00	
			=605 Mobiliari i estis	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	88,66	88,66	0,00	1,8%	88,66	88,66	0,00	
			60500 Mobiliari i estis d'edificis administratius	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	88,66	88,66	0,00	1,8%	88,66	88,66	0,00	
			=61 Inversions de reposició	17.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.660,00	6.518,92	6.518,92	7.783,16	36,9%	-16,2%	6.518,92	6.518,92	0,00
			=615 Mobiliari i estis	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	
			61500 Reposició i millora d'edificis adm.	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	
			=616 Equipaments per a processos d'informació	15.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.660,00	6.518,92	6.518,92	7.783,16	41,6%	-16,2%	6.518,92	6.518,92	0,00
			61610 Reposició i millora d'equips d'informació	15.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.660,00	6.518,92	6.518,92	7.783,16	41,6%	-16,2%	6.518,92	6.518,92	0,00
			=64 Inmobilitzat immaterial	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	
			=640 Aplicacions informàtiques	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	
			64050 Aplicacions informàtiques	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00	0,00	
			=8 ACTIUS FINANCERS	2.853.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.853.785,00	2.503.465,17	2.503.465,17	2.435.405,39	87,7%	2,8%	2.500.801,76	2.489.882,87	2.663,41
			=83 Concessions de préstecs i bestretes fora del S.P.	2.853.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.853.785,00	2.503.465,17	2.503.465,17	2.435.405,39	87,7%	2,8%	2.500.801,76	2.489.882,87	2.663,41
			=831 Préstecs i bestretes a mig i llarg termini fora SP	2.853.785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.853.785,00	2.503.465,17	2.503.465,17	2.435.405,39	87,7%	2,8%	2.500.801,76	2.489.882,87	2.663,41
			83101 Bestretes per Prestacions Comuni Int. amb INSS	1.800.997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800.997,00	1.419.825,52	1.419.825,52	1.499.139,36	78,8%	-5,3%	1.418.067,67	1.411.018,98	1.757,65
			83102 Bestretes per Prestacions Comuni Int. amb SSFR	938.101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	938.101,00	930.859,91	930.859,91	816.143,57	99,2%	14,1%	930.374,72	926.851,78	494,19
			83103 Bestretes per Prestacions Comuni Int. amb SSP	89.056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.056,00	136.092,57	136.092,57	96.869,26	152,8%	40,5%	135.671,20	135.323,96	421,37
			83104 Bestretes per Prestacions Comuni Int.Art16 SSFR	25.641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.641,00	16.689,17	16.689,17	23.230,20	65,1%	-28,2%	16.689,17	16.689,17	0,00
			Total general	137.792.736,00	0,00	0,00	0,00	7.229.061,54	145.021.797,54	144.265.479,99	144.265.479,99	140.288.021,19	99,5%	2,8%	141.912.154,99	140.652.982,02	2.347.924,00

1.8.3. Liquidació del pressupost de despeses. Branca jubilació

Les despeses de la Branca jubilació han estat executades al 95,7% un 11,0% mes respecte a l'execució del pressupost 2015. Les transferències de fons pel Fons de reserves han augmentat un 16,95%, fins a un import de 48,883 milions d'euros, respecte al 2015. Indicar que l'any de referència comparativa inclou el programa 4615 Fons de reserves, que a 2016 passa a formar part del pressupost del Fons de reserva jubilació.

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduïts	Suplement Crèdit	Transferències	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autoritzacions	Compromisos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe	Inc. 16/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
1			DESPESES DE PERSONAL	137.315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.315,00	101.803,41	101.803,41	101.803,41	369.061,90	74,1%	-72,4%	101.803,41	101.803,41	0,00
	11		Personal fix	118.715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.715,00	87.559,95	87.559,95	87.559,95	287.033,14	73,8%	-70,5%	87.559,95	87.559,95	0,00
			1100 Remuneracions bàsiques, personal fix	118.715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.715,00	87.559,95	87.559,95	87.559,95	287.033,14	73,8%	-70,5%	87.559,95	87.559,95	0,00
			11000 Sou base personal fix	92.886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.886,00	73.670,31	73.670,31	73.670,31	252.442,71	79,3%	-70,8%	73.670,31	73.670,31	0,00
			11010 Triennis personal fix	16.041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.041,00	12.194,34	12.194,34	12.194,34	31.289,23	76,0%	-61,0%	12.194,34	12.194,34	0,00
			11060 Primes personal fix	285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00
			11070 Assegurança cplm personal fix	9.503,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.503,00	1.695,30	1.695,30	1.695,30	13.301,20	17,8%	-87,3%	1.695,30	1.695,30	0,00
	13		Personal Eventual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.472,22	-100,0%		0,00	0,00	0,00
			1300 Remuneracions bàsiques, personal eventual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.472,22	-100,0%		0,00	0,00	0,00
			13000 Sou base personal eventual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.472,22	-100,0%		0,00	0,00	0,00
			1600 Quotes i despeses socials	18.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.600,00	14.243,46	14.243,46	14.243,46	53.546,54	76,6%	-73,4%	14.243,46	14.243,46	0,00
			160 Quotes Seguretat Social	17.944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.944,00	14.243,46	14.243,46	14.243,46	49.764,37	79,4%	-71,4%	14.243,46	14.243,46	0,00
			16010 Quotes S.Social personal fix	17.944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.944,00	14.243,46	14.243,46	14.243,46	45.055,90	79,4%	-68,4%	14.243,46	14.243,46	0,00
			16050 Quotes S.Social personal eventual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.708,47	-100,0%		0,00	0,00	0,00
			163 Despeses socials del personal	656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656,00	0,00	0,00	0,00	3.782,17	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
			16300 Formació i perfeccionament personal	656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656,00	0,00	0,00	0,00	3.526,35	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
			16310 Altres prestacions al personal, beneficis socials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255,82	-100,0%		0,00	0,00	0,00






Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduïts	Suplement Crèdit	Transferències	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autoritzacions Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Ete 16/15	Inc. 16/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents				
2	CONSUM DE BENS CORRENTS I SERVEIS			102.908,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	152.908,00	53.514,91	53.514,91	486.879,44	486.879,44	35,7%	-98,0%	10.995,06	10.995,06	42.519,86			
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.551,67	47.551,67	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83,31	83,31	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.239,88	6.239,88	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.239,88	6.239,88	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.961,21	40.961,21	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.961,21	40.961,21	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267,27	267,27	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267,27	267,27	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00	
				99.908,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.908,00	53.514,91	53.514,91	438.144,34	438.144,34	35,7%	-87,8%	10.995,05	10.995,05	42.519,86
				3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00	50,89	50,89	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
				2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	50,89	50,89	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.054,18	112.054,18	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.190,92	41.190,92	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.300,66	7.300,66	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.514,20	62.514,20	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	507,72	507,72	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,68	540,68	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478,76	478,76	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478,76	478,76	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				8.808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
				8.808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.200,39	15.200,39	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.200,39	15.200,39	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.086,09	126.086,09	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	2.150,61	2.150,61	20.756,60	20.756,60	9,0%	-89,6%	2.150,61	2.150,61	0,00
				24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	2.150,61	2.150,61	20.320,23	20.320,23	9,0%	-89,4%	2.150,61	2.150,61	0,00
				63.500,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.500,00	51.364,30	51.364,30	163.517,43	163.517,43	45,3%	-68,6%	8.844,44	8.844,44	42.519,86
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436,37	436,37	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.889,87	2.889,87	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
				57.500,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.500,00	50.459,30	50.459,30	136.037,07	136.037,07	46,9%	-62,9%	7.939,44	7.939,44	42.519,86
				6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	905,00	905,00	24.590,49	24.590,49	15,1%	-96,3%	905,00	905,00	0,00
				3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	1.183,43	1.183,43	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00
3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	1.183,43	1.183,43	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.183,43	1.183,43	0,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	334,67	334,67	12.242,47	12.242,47	9,3%	-87,3%	334,67	334,67	0,00				
3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	334,67	334,67	1.540,00	1.540,00	9,3%	-78,3%	334,67	334,67	0,00				
3.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600,00	334,67	334,67	1.540,00	1.540,00	9,3%	-78,3%	334,67	334,67	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.702,47	10.702,47	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.702,47	10.702,47	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00				
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.702,47	10.702,47	-100,0%	-100,0%	0,00	0,00	0,00				

Man

J

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduïts	Suplement Crèdit	Transfèrències	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe 15/15	Inc. 15/15	Obligacions ordenades	Obligacions pagades	Obligacions pendents
34			TRANSFÈRÈNCIES CORRENTS	89.448.793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.448.793,00	83.660.752,05	83.660.752,05	77.878.015,47	77.878.015,47	93,5%	7,4%	83.557.341,03	83.464.186,48	103.411,07
	42		Transfèrències als assegurats i famílies	89.448.793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.448.793,00	83.660.752,05	83.660.752,05	77.878.015,47	77.878.015,47	93,5%	7,4%	83.557.341,03	83.464.186,48	103.411,07
			423 Per prestacions de branca jubilació	89.448.793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.448.793,00	83.660.752,05	83.660.752,05	77.878.015,47	77.878.015,47	93,5%	7,4%	83.557.341,03	83.464.186,48	103.411,07
			42311 Pensions i capital jubilació	59.664.284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.664.284,00	56.659.068,58	56.659.068,58	51.135.920,64	51.135.920,64	95,0%	10,8%	56.583.596,35	56.501.017,63	75.472,28
			42312 Pensions i capital jubilació NC art41	3.004.232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.004.232,00	2.813.417,94	2.813.417,94	3.157.829,55	3.157.829,55	93,6%	-10,9%	2.813.389,70	2.813.389,70	28,24
			42321 Pensions d'invalidesa a jubilació	10.785.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.785.001,00	8.624.696,23	8.624.696,23	9.036.749,11	9.036.749,11	80,0%	-4,6%	8.614.626,05	8.614.626,05	10.070,18
			42322 Pensions d'invalidesa a jubilació NC art41	352.706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	352.706,00	365.877,79	365.877,79	369.007,68	369.007,68	103,7%	-0,9%	365.877,79	365.877,79	0,00
			42331 Pensions de viduïtat	11.661.471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.661.471,00	10.751.957,50	10.751.957,50	10.124.639,60	10.124.639,60	92,2%	6,2%	10.737.716,54	10.727.140,71	14.240,96
			42333 Pensions de viduïtat NC art41	955.792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	955.792,00	929.630,12	929.630,12	965.061,08	965.061,08	97,3%	-3,7%	929.454,27	929.454,27	175,85
			42390 Compl no contrib de pens. Lleis 4/2006 i 1/2008	1.013.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.013.275,00	1.066.091,68	1.066.091,68	1.052.204,60	1.052.204,60	105,2%	1,3%	1.066.091,68	1.066.091,68	0,00
			42399 Collització malaltia de les pensions	2.012.032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.012.032,00	2.450.012,21	2.450.012,21	2.036.603,21	2.036.603,21	121,8%	20,3%	2.446.588,65	2.446.588,65	3.423,56
36			INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	61		Inversions de reposició	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			612 Edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			61200 Millora d'edificis Obra Civil Administratiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			61290 Millora d'altres edificis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37			TRANSFÈRÈNCIES DE CAPITAL	32.654.821,50	0,00	0,00	0,00	16.228.200,72	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	100,0%	0,0%	48.883.022,22	48.883.022,22	0,00
	71		Transfèrències de capital S.P.	32.654.821,50	0,00	0,00	0,00	16.228.200,72	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	100,0%	0,0%	48.883.022,22	48.883.022,22	0,00
			711 Transfèrències de capital S.P.	32.654.821,50	0,00	0,00	0,00	16.228.200,72	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	100,0%	0,0%	48.883.022,22	48.883.022,22	0,00
			71100 Transfèrències a Fons Reserves Jubilació	32.654.821,50	0,00	0,00	0,00	16.228.200,72	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	100,0%	0,0%	48.883.022,22	48.883.022,22	0,00
			Total general	122.347.437,50	50.000,00	0,00	0,00	16.228.200,72	138.625.638,22	132.699.427,26	132.699.427,26	78.008.752,88	78.008.752,88	95,7%	70,1%	132.553.496,38	132.460.341,83	146.930,93

1.8.4. Classificació funcional de les despeses: Resum per programes i capítols

Programa 4611: Serveis Generals	Pressupost inicial	Crèdits Reconduits	Crèdits ampliables	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Compromisos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe	% Inc. 16/15
1 Despeses de personal	3.670.573,00			3.670.573,00	3.243.444,34	3.243.444,34	3.243.444,34	3.157.522,3	88,4%	2,7%
2 Despeses en béns corrents i serveis	1.898.345,00	36.542,41		1.934.887,41	1.363.555,23	1.363.555,23	1.363.555,2	1.342.732,4	70,5%	1,6%
3 Despeses financeres	1.200,00			1.200,00	533,67	533,67	533,7	1.200,0	44,5%	-55,5%
4 Transferències corrents	15.000,00			15.000,00	13.836,46	13.836,46	13.836,5	14.411,5	92,2%	-4,0%
6 Inversions reals	702.624,00	307.502,36		1.010.126,36	716.440,95	716.440,95	440.173,9	492.785,1	43,6%	-10,7%
7 Transferències de capital										
8 Actius financers										
9 Passius financers										
Total Despeses	6.287.742,00	344.044,77		6.631.786,77	5.337.810,65	5.337.810,65	5.061.543,6	5.008.651,3	76,3%	1,1%

Programa 4612: Branca general	Pressupost inicial	Crèdits Reconduits	Crèdits ampliables	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Compromisos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe	% Inc. 16/15
1 Despeses de personal	1.529.017,00			1.529.017,00	1.462.600,71	1.462.600,71	1.462.600,7	1.299.747,9	95,7%	12,5%
2 Despeses en béns corrents i serveis	498.110,00			498.110,00	253.147,95	253.147,95	247.748,0	126.097,0	49,7%	96,5%
3 Despeses financeres	3.000,00			3.000,00	83,00	83,00	83,0	148,5	2,8%	-44,1%
4 Transferències corrents	132.814.164,00		7.229.061,54	140.043.225,54	140.039.574,58	140.039.574,58	140.039.574,6	136.418.839,2	100,0%	2,7%
6 Inversions reals	94.660,00			94.660,00	6.607,58	6.607,58	6.607,6	7.783,2	7,0%	-15,1%
7 Transferències de capital										
8 Actius financers	2.853.785,00			2.853.785,00	2.503.465,17	2.503.465,17	2.503.465,2	2.435.405,4	87,7%	2,8%
9 Passius financers										
Total Despeses	137.792.736,00		7.229.061,54	145.021.797,54	144.265.478,99	144.265.478,99	144.260.079,0	140.288.021,2	99,5%	2,8%

Programa 4613: Branca Jubilació										
	Pressupost inicial	Crèdits Reconduits	Crèdits ampliables	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe	% Inc. 16/15
1	137.315,00			137.315,00	101.803,41	101.803,41	101.803,4	124.179,2	74,1%	-18,0%
2	102.908,00	50.000,00		152.908,00	53.514,91	53.514,91	53.514,9	6.558,2	35,0%	716,0%
3	3.600,00			3.600,00	334,67	334,67	334,7		9,3%	
4	89.448.793,00			89.448.793,00	83.660.752,05	83.660.752,05	83.660.752,1	77.878.015,5	93,5%	7,4%
6										
7	32.654.821,50		16.228.200,72	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,2		100,0%	
8										
9										
Total Despeses	122.347.437,50	50.000,00	16.228.200,72	138.625.638,22	132.699.427,26	132.699.427,26	132.699.427,3	78.008.752,9	95,7%	70,1%

Programa 4614: Branca Prst Familiars										
	Pressupost inicial	Crèdits Reconduits	Crèdits ampliables	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe	% Inc. 16/15
4								67.821,0		-100,0%
Total Despeses								67.821,0		-100,0%

Programa 4615: Fons de Reserves Jubilació										
	Pressupost inicial	Reconduits	Crèdits ampliables	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe	% Inc. 16/15
1								244.872,7		-100,0%
2								480.321,3		-100,0%
3								12.242,5		-100,0%
4										
6								202.206,4		-100,0%
7										
8								40.596.654,6		-100,0%
9										
Total Despeses								41.536.297,4		-100,0%


TOTAL CASS										
	Pressupost inicial	Crèdits Reconduits	Crèdits ampliables	Pressupost Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2016	Execució 2015	% Exe	% Inc. 16/15
1	5.336.905,00			5.336.905,00	4.807.848,46	4.807.848,46	4.807.848,5	4.826.322,1	90,1%	-0,4%
2	2.499.363,00	86.542,41		2.585.905,41	1.670.218,09	1.670.218,09	1.664.818,1	1.955.708,9	64,4%	-14,9%
3	7.800,00			7.800,00	951,34	951,34	951,3	13.591,0	12,2%	-93,0%
4	222.277.957,00		7.229.061,54	229.507.018,54	223.714.163,09	223.714.163,09	223.714.163,1	214.379.087,1	97,5%	4,4%
6	797.294,00	307.502,36		1.104.796,36	723.048,53	723.048,53	446.781,5	702.774,6	40,4%	-36,4%
7	32.654.821,50		16.228.200,72	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,22	48.883.022,2		100,0%	
8	2.853.795,00			2.853.795,00	2.503.465,17	2.503.465,17	2.503.465,2	43.032.060,0	87,7%	-94,2%
9										
Total Despeses	266.427.915,50	394.044,77	23.457.262,26	290.279.222,53	282.302.716,90	282.302.716,90	282.021.049,9	254.909.543,8	97,2%	6,5%




1.8.5. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca general

Capítol	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduïts	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Exercici 2016	Exercici 2015	% Exe	Inc. 16/15	Drets Cobrats	Drets Pendants Cobrament
1	COTITZACIONS SOCIALS			102.130.058,75	0,00	4.332.751,69	106.462.810,44	93.750.980,73	93.750.980,73	100,0%	13,6%	106.462.810,44	0,00
	12	Cotitzacions Socials		102.130.058,75	0,00	4.332.751,69	106.462.810,44	93.750.980,73	93.750.980,73	100,0%	13,6%	106.462.810,44	0,00
		12101 Branca general assalariats		83.999.838,00	0,00	3.318.957,51	87.318.795,51	76.596.758,71	76.596.758,71	100,0%	14,0%	87.318.795,51	0,00
		12102 Branca general treballadors per compte propi		10.596.939,00	0,00	1.013.794,18	11.610.733,18	10.577.509,09	10.577.509,09	100,2%	9,9%	11.629.141,92	0,00
		12103 Branca general pensionats i invalideses		5.026.204,00	0,00	0,00	5.026.204,00	4.236.449,71	4.236.449,71	95,0%	12,7%	4.774.663,29	0,00
		12104 Branca general assalariats de baixa		2.351.995,75	0,00	0,00	2.351.995,75	2.162.748,41	2.162.748,41	109,6%	19,2%	2.578.620,80	0,00
		12105 Branca general cpte propi de baixa		155.082,00	0,00	0,00	155.082,00	177.514,81	177.514,81	104,2%	-9,0%	161.588,92	0,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS			899.000,00	0,00	886.717,70	1.785.717,70	1.785.717,83	2.220.735,11	100,0%	-19,6%	1.754.744,07	31.068,25
	34	Altres ingressos		49.000,00	0,00	143.298,74	192.298,74	192.298,74	101.926,94	100,0%	88,7%	192.298,74	0,00
		341 Recàrrecs		49.000,00	0,00	143.298,74	192.298,74	192.298,74	101.926,94	100,0%	88,7%	192.298,74	0,00
		34100 Recàrrecs branca general		25.000,00	0,00	126.471,29	151.471,29	151.471,29	77.393,78	100,0%	95,7%	151.471,29	0,00
		34110 Recàrrecs i sancions branca general		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	14.815,43	17.726,44	74,1%	-16,4%	14.815,43	0,00
		34120 Interessos legals art15 branca general		4.000,00	0,00	16.827,45	20.827,45	26.012,02	6.806,72	124,9%	282,2%	26.012,02	0,00
	33	Ingressos per reintegraments		850.000,00	0,00	743.418,96	1.593.418,96	1.593.419,09	2.118.808,17	100,0%	-24,8%	1.562.445,33	31.068,25
		331 Reintegraments de prestacions branca general		850.000,00	0,00	743.418,96	1.593.418,96	1.593.419,09	2.118.808,17	100,0%	-24,8%	1.562.445,33	31.068,25
		33120 Reintegraments prestacions 3er responsable BG		700.000,00	0,00	558.323,08	1.258.323,08	1.258.323,08	1.706.687,75	100,0%	-26,3%	1.258.323,08	0,00
		33140 Altres reintegraments branca general		150.000,00	0,00	185.095,88	335.095,88	335.096,01	412.120,42	100,0%	-18,7%	304.122,25	31.068,25
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			36.396.568,75	0,00	1.357.081,55	37.753.650,30	40.285.956,90	42.548.298,93	106,7%	-5,3%	36.445.680,48	3.840.276,42
	42	Transferències del Govern d'Andorra		36.396.568,75	0,00	1.357.081,55	37.753.650,30	40.285.956,90	42.548.298,93	106,7%	-5,3%	36.445.680,48	3.840.276,42
		421 Per prestacions de branca general		36.396.568,75	0,00	1.357.081,55	37.753.650,30	40.285.956,90	42.548.298,93	106,7%	-5,3%	36.445.680,48	3.840.276,42
		42112 Aportació de Govern al déficit Branca General		36.090.568,75	0,00	1.307.234,25	37.397.803,00	39.930.109,60	42.390.080,01	106,8%	-5,8%	36.090.568,75	3.839.540,85
		42113 Pensions NC Invalidesa Malaltia		306.000,00	0,00	49.847,30	355.847,30	355.847,30	158.218,92	100,0%	124,9%	355.111,73	735,57
8	ACTIUS FINANCERS			2.831.920,00	258.033,58	652.510,60	3.742.464,18	2.452.372,13	5.044.394,24	65,5%	-51,4%	2.452.372,13	0,00
	87	Romanents de tresoreria		0,00	258.033,58	652.510,60	910.544,18	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00
		8700 Romanents de tresoreria		0,00	258.033,58	652.510,60	910.544,18	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00
		87001 Romanents tresoreria afectats B general		2.831.920,00	0,00	0,00	2.831.920,00	2.452.372,13	5.044.394,24	86,6%	-51,4%	2.452.372,13	0,00
		87002 Reintegrament de préstecs i bestretes fora S.P.		2.831.920,00	0,00	0,00	2.831.920,00	2.452.372,13	5.044.394,24	86,6%	-51,4%	2.452.372,13	0,00
		87003 Reintegrament de préstecs i bestretes fora S.P.		1.587.226,00	0,00	0,00	1.587.226,00	1.512.366,88	1.658.469,25	95,3%	-8,8%	1.512.366,88	0,00
		87004 Reintegrament de bestretes per prestacions INSS		1.199.736,00	0,00	0,00	1.199.736,00	871.816,98	3.385.924,99	72,7%	-74,3%	871.816,98	0,00
		87005 Reintegrament de bestretes per prestacions SSFR		44.958,00	0,00	0,00	44.958,00	68.188,27	0,00	151,7%		68.188,27	0,00
		87006 Reintegrament per Prestacions Art16 Convent SSFR		142.257.547,50	258.033,58	7.229.061,54	149.744.642,62	150.986.857,30	143.564.409,01	100,8%	5,2%	147.115.607,12	3.871.344,67
		Total general		142.257.547,50	258.033,58	7.229.061,54	149.744.642,62	150.986.857,30	143.564.409,01	100,8%	5,2%	147.115.607,12	3.871.344,67

Vitz



1.8.6. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca jubilació

Conceptes	Artícle	Capítols	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduits	Crédit Ampliable	Press. Definitiu	Exercici 2016	Exercici 2015	% Exe	Inc. 16/15	Drets Cobrats	Drets Pendants Cobrament
1			COTITZACIONS SOCIALS	118.466.368,00	0,00	16.228.200,72	134.694.568,72	126.974.241,39	115.559.773,25	94,3%	9,9%	126.974.241,39	0,00
12			Cotitzacions Socials	118.466.368,00	0,00	16.228.200,72	134.694.568,72	126.974.241,39	115.559.773,25	94,3%	9,9%	126.974.241,39	0,00
123			Cotitzacions Socials	118.466.368,00	0,00	16.228.200,72	134.694.568,72	126.974.241,39	115.559.773,25	94,3%	9,9%	126.974.241,39	0,00
12300			Branca jubilació assalariats	102.441.890,00	0,00	16.228.200,72	118.670.090,72	110.573.315,31	100.244.383,03	93,2%	10,3%	110.573.315,31	0,00
12301			Branca jubilació treballadors per compte propi	12.923.482,00	0,00	0,00	12.923.482,00	12.939.343,41	12.178.629,86	100,1%	6,2%	12.939.343,41	0,00
12304			Branca jubilació assalariats de baixa	2.868.373,00	0,00	0,00	2.868.373,00	3.260.120,74	2.905.233,52	113,7%	12,2%	3.260.120,74	0,00
12305			Branca jubilació cpte propi de baixa	232.623,00	0,00	0,00	232.623,00	201.461,93	231.526,84	86,6%	-13,0%	201.461,93	0,00
3			TAXES I ALTRES INGRESSOS	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	221.064,55	192.656,80	176,9%	14,7%	221.064,55	0,00
34			Altres ingressos	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	221.064,55	192.656,80	176,9%	14,7%	221.064,55	0,00
341			Recàrrecs	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	190.977,00	122.629,67	224,7%	55,7%	190.977,00	0,00
34102			Recàrrecs branca jubilació	49.000,00	0,00	0,00	49.000,00	190.977,00	96.629,67	389,7%	120,5%	190.977,00	0,00
34112			Infraccions i sancions branca jubilació	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	150.524,86	62.095,63	602,1%	142,4%	150.524,86	0,00
34122			Interessos legals art15 branca Jubilació	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	14.815,65	17.727,32	74,1%	-16,4%	14.815,65	0,00
345			Altres ingressos atípics	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	25.636,49	6.806,72	640,9%	276,6%	25.636,49	0,00
34502			Altres ingressos atípics branca jubilació	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	0,0%	-100,0%	0,00	0,00
33			Ingressos per reintegraments	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	0,0%	-100,0%	0,00	0,00
332			Reintegraments de prestacions branca jubilació	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	30.087,55	70.027,13	75,2%	-57,0%	30.087,55	0,00
33240			Altres reintegraments branca jubilació	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	30.087,55	70.027,13	75,2%	-57,0%	30.087,55	0,00
4			TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.326.005,00	0,00	0,00	5.326.005,00	5.175.826,03	5.544.787,24	97,2%	-6,7%	3.857.009,55	1.318.816,48
42			Transferències del Govern d'Andorra	5.326.005,00	0,00	0,00	5.326.005,00	5.175.826,03	5.544.787,24	97,2%	-6,7%	3.857.009,55	1.318.816,48
423			Per prestacions de branca jubilació	5.326.005,00	0,00	0,00	5.326.005,00	5.175.826,03	5.544.787,24	97,2%	-6,7%	3.857.009,55	1.318.816,48
42390			Complement de vellesa llei 4/2006	1.013.275,00	0,00	0,00	1.013.275,00	1.066.900,18	1.052.888,93	105,3%	1,3%	746.587,86	320.312,32
42391			Pensions no contributives art 41	4.312.730,00	0,00	0,00	4.312.730,00	4.108.925,85	4.491.898,31	95,3%	-8,5%	3.110.421,69	998.504,16
5			INGRESSOS PATRIMONIALS	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	34.241,85	2.252.299,11	1712,1%	-98,5%	33.929,39	312,46
54			Rendes de béns immobles	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.053.567,90	100,0%	-100,0%	0,00	0,00
541			Lloguers de béns immobles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.993.219,52	100,0%	-100,0%	0,00	0,00
54104			Lloguers Prada Casadet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.248.794,84	100,0%	-100,0%	0,00	0,00
54106			Lloguers Can Solà	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	100,0%	-100,0%	0,00	0,00
54107			Lloguers Centre Sociosanitari El Cedre	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430.221,24	100,0%	-100,0%	0,00	0,00
54108			Lloguers Edifici Adtiu (conveni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305.803,44	100,0%	-100,0%	0,00	0,00
542			Altres rendes per consums d'immobles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.348,38	100,0%	-100,0%	0,00	0,00
54204			Altres rendes per consums Prada Casadet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.748,38	100,0%	-100,0%	0,00	0,00
54206			Altres rendes per consums Can Solà	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	100,0%	-100,0%	0,00	0,00
53			Interessos i dividendes d'actius dels fons de reser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.915,60	100,0%	-100,0%	0,00	0,00
537			Interessos i dividendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.915,60	100,0%	-100,0%	0,00	0,00
53701			Interessos i dividendes branca jubilació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.915,60	100,0%	-100,0%	0,00	0,00
52			Interessos de dipòsits i comptes bancaris	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	34.241,85	27.815,61	1712,1%	23,1%	33.929,39	312,46
524			Interessos de comptes bancaris	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	34.241,85	27.815,61	1712,1%	23,1%	33.929,39	312,46
52403			Interessos c/c branca jubilació	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	34.241,85	27.815,61	1712,1%	23,1%	33.929,39	312,46
8			ACTIUS FINANCERS	0,00	136.011,19	0,00	136.011,19	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00
87			Romanents de tresoreria	0,00	136.011,19	0,00	136.011,19	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00
870			Romanents de tresoreria	0,00	136.011,19	0,00	136.011,19	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00
87003			Romanents tresoreria afectats B.jubilació	0,00	136.011,19	0,00	136.011,19	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,00
Total general				123.919.373,00	136.011,19	16.228.200,72	140.283.584,91	132.405.373,82	123.549.516,40	94,4%	7,2%	131.086.244,88	1.319.128,94

1.8.7. Liquidació del pressupost dels ingressos. Programa Serveis generals

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Reconduïts	Crèdit Ampliable	Press. Definitiu	Exercici 2016	Exercici 2015	% Exe	Inc. 16/15	Drets Cobrats	Drets Pendants Cobrament
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS			250.995,00	0,00	0,00	250.995,00	239.662,16		95,5%		236.258,64	3.403,52
	31	Prestació de serveis		250.995,00	0,00	0,00	250.995,00	239.662,16		95,5%		236.258,64	3.403,52
		319	Prestacions de serveis de gestió	250.995,00	0,00	0,00	250.995,00	239.662,16		95,5%		236.258,64	3.403,52
			31900 Conveni de prestació de serveis CASS - FRJ	250.995,00	0,00	0,00	250.995,00	239.662,16		95,5%		236.258,64	3.403,52
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.176,41		-100,0%	0,00	0,00
	42	Transferències del Govern d'Andorra		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.176,41		-100,0%	0,00	0,00
		420	Subvenció S. Ocupació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.176,41		-100,0%	0,00	0,00
		42000	Subvenció Servei d'Ocupació Decret 13-6-2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.176,41		-100,0%	0,00	0,00
Total general				250.995,00	0,00	0,00	250.995,00	239.662,16	42.176,41	95,5%	468,2%	236.258,64	3.403,52



2. Balanç i compte d'explotació a 31-12-2016

ACTIU	Epígraf	Subepígraf	Exercici 2016	Exercici 2016	Variació
	208	4. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural	57.872,44	110.521,51	(52.649,07)
	(292)	5. Provisions	(13.667,02)	(13.667,02)	-
	Total I. Inversions destinades a l'ús general		44.205,42	96.854,49	(52.649,07)
	215	3.1.1. Aplicacions informàtiques	3.667.312,55	4.033.175,30	(365.862,75)
	(218)	6. Amortitzacions	(3.295.711,99)	(3.753.645,50)	457.933,51
	Total II. Immobilitzacions immaterials		371.600,56	279.529,80	92.070,76
	220	1.1.1. Terrenys	26.782,77	15.745.027,76	(15.718.244,99)
	221	1.2.1. Immobles	-	19.854.651,85	(19.854.651,85)
	222, 223	2.1.1. Instal·lacions tècniques i maquinària	216.367,06	2.995.685,15	(2.779.318,09)
	224 a 229	3.1.1. Utillatge i mobiliari	2.554.027,45	2.784.248,93	(230.221,48)
	(282)	5. Amortitzacions	(2.509.096,76)	(22.475.479,59)	19.966.382,83
		5.1.0. Provisions Terrenys i Construccions	(1.782,77)	(4.354.564,99)	4.352.782,22
	(282)	5.1.1. Amortitzacions Construccions	-	(13.434.619,85)	13.434.619,85
		5.1.2. Amortitzacions Instal·lacions	(120.669,06)	(2.190.736,77)	2.070.067,71
		5.1.3. Amortitzacions Utillatge i mobiliari	(2.386.644,93)	(2.495.557,98)	108.913,05
(Nota 2)	Total III. Immobilitzacions materials		288.080,52	18.968.608,86	(18.680.528,34)
(Nota 3)	Total V. Inversions financeres permanents		0,00	677.094.171,45	(677.094.171,45)
	Total A) Immobilitzat		703.886,50	696.439.164,60	(696.735.278,10)
	31, 32	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	21.941,37	61.902,74	(39.961,37)
(Nota 4)	Total I. Existències		21.941,37	61.902,74	(39.961,37)
		1.1.1. Deutors de Convenis Internacionals SSE	3.871.760,40	3.900.695,55	(28.935,15)
		1.1.2. Deutors de Convenis Internacionals SSF	660.549,10	701.582,53	(41.033,43)
		1.1.3. Deutors de Convenis Internacionals SSP	779.731,64	648.342,18	131.389,46
(Nota 5.1)	1.1. Deutors de Convenis Internacionals		5.312.041,14	5.250.620,26	61.420,88
		1.2.1. Govern per arrendaments	-	120.677,46	(120.677,46)
		1.2.2. Govern per Pensions No Contributives	1.335.139,12	1.356.233,48	(21.094,36)
		1.2.3. Govern per Dèficit Br. general	3.839.540,85	-	3.839.540,85
(Nota 5.2)	1.2. Deutors Administració Pública		5.174.679,97	1.476.910,94	3.697.769,03
		1.3.1. Deutors altres per prestacions indegudes	597.619,89	607.980,63	(10.360,74)
		1.3.2. Deutors altres per arrendaments	0,00	63.086,63	(63.086,63)
		1.3.3. Deutors per colitzacions	18.313.888,17	17.236.620,04	1.077.268,13
(Nota 5.3)	1.3. Deutors altres		18.911.508,06	17.907.687,30	1.003.820,76
	1. Deutors pressupostaris		29.398.229,17	24.635.218,60	4.763.010,67
		2.1.1. Deutors per assistència de centres convencionats	238.689,34	308.290,90	(69.601,56)
	430	2.1.2. Deutors per assistència de centres públics convencionats	58.148,67	44.448,38	13.700,29
		2.1.3. Deutors per taxes hospitalàries	10.909,42	11.391,58	(482,16)
		2.1.4. Deutors per assistència d'oxigen	23.489,42	22.108,31	1.381,11
(Nota 6.1)	2.1. Deutors per copagament d'assistència sanitària		331.236,85	386.239,17	(55.002,32)
		2.2.1. Govern per Pensions NC Vellesa	(110.214,04)	(68.577,33)	(41.636,71)
		2.2.2. Govern per Pensions NC de Solidaritat art 20 (LGDPD)	(205.552,56)	(115.322,37)	(90.230,19)
(Nota 6.2)	2.2. Deutors Administració Pública		(315.766,60)	(183.899,70)	(131.866,90)
		2.3.1. Deutors altres deutes retrocessió prestacions	83.455,44	58.992,46	24.462,98
		2.3.2. Deutors altres deutes latents	0,00	25.854.316,24	(25.854.316,24)
(Nota 6.3)	2.3. Deutors Altres		83.455,44	25.913.308,70	(25.829.853,26)
	2. Deutors no pressupostaris		98.925,69	26.115.648,17	(26.016.722,48)
		6.1.1. Provisions insolvències per colitzacions Branca general	(8.976.336,00)	(8.515.960,00)	(460.376,00)
	449	6.1.2. Provisions insolvències per colitzacions Branca jubilació	(9.337.552,17)	(8.720.660,03)	(616.892,14)
		6.1.3. Provisions insolvències altres Branca jubilació	0,00	(25.500.346,51)	25.500.346,51
(Nota 5.3, 6.3)	6. Provisions		(18.313.888,17)	(42.736.966,54)	24.423.078,37
	Total II. Deutors		11.183.266,69	8.013.900,13	3.169.366,56
	547, 548	2. Altres inversions i crèdits a curt termini	0,00	309.444.543,19	(309.444.543,19)
	565, 566	3. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	0,00	93.509.092,44	(93.509.092,44)
	(597), (568)	4. Provisions d'altres crèdits i valors a curt termini	0,00	(4.095.677,31)	4.095.677,31
(Nota 7)	Total III. Inversions financeres temporals		0,00	398.857.958,32	(398.857.958,32)
	57	1.1. Bancs	10.668.392,70	12.462.065,33	(1.793.672,63)
		1.2. Caixa	1.653,01	764,74	888,27
(Nota 8)	Total IV. Tresoreria		10.670.045,71	12.462.830,07	(1.792.784,36)
		1.1.1. Bestretes pendents facturar a SSE	654.786,09	718.392,20	(63.606,11)
		1.1.2. Bestretes pendents facturar a SSF	460.253,54	412.185,81	48.067,73
	480, 580	1.1.3. Bestretes pendents facturar a SSP	51.388,54	46.685,43	4.703,11
(Nota 9.1)	1.1. Ajustaments per periodificació convenis internacionals		1.166.428,17	1.177.263,44	(10.835,27)
(Nota 9.2)	1.2. Ajustaments per periodificació altres		105.981,40	136.883,92	(30.902,52)
	Total V. Ajustaments per periodificació		1.272.409,57	1.314.147,36	(41.737,79)
	Total C) Actiu circulant		23.147.663,34	420.710.738,62	(397.563.075,28)
	Total general (A+B+C)		23.861.549,84	1.117.149.903,22	(1.093.288.353,38)

BALANÇ					
PASSIU	Epígraf	subconcepte	Exercici 2016	Exercici 2015	Variació
		1.1 Reserves facultatives Branca General	939.540,85	939.540,85	0,00
		2.1 Reserves disponibles Branca Jubilació	10.144.944,78	409.710.617,41	(399.565.672,63)
		3.1 Reserves Immobilitzades Branca Jubilació	214.997,89	695.958.126,65	(695.743.128,76)
		Total II. Reserves	11.299.483,52	1.106.608.284,91	(1.095.308.801,39)
		1.1.1. Resultat de l'exercici Branca General	3.014.432,39		3.014.432,39
		1.1.2. Resultat de l'exercici Branca Jubilació	(1.522.699,72)		(1.522.699,72)
(Nota 10)		1. Resultat de l'exercici	1.491.732,67	-	1.491.732,67
		Total IV. Resultat de l'exercici	1.491.732,67	-	1.491.732,67
		Total A) Fons propis	12.791.216,19	1.106.608.284,91	(1.093.817.068,72)
(Nota 11)		Total II. Altres deutes a llarg termini	0,00	183.001,97	(183.001,97)
		Total B) Creditors a llarg termini	0,00	183.001,97	(183.001,97)
		1.1.1. Prestacions reemborsament	412.791,59	14.862,56	397.929,03
(Nota 12.1)		1.1.2. Prestacions econòmiques	1.786.497,66	1.788.016,44	(1.518,78)
		1.1.3. Pensions	126.854,78	90.924,69	35.930,09
(Nota 12.2)		1.1.4. Prestacions reemb. Retorns afiliats	188.607,25	139.790,06	48.817,19
		1.1.5. Talons i descomptes d'assegurats en circulació	714.730,62	519.741,43	194.989,19
(Nota 12.3)		1.1.6. Talons de prestadors en circulació	972.025,94	2.072.125,37	(1.100.099,43)
		1.1. Per prestacions i pensions	4.201.507,84	4.625.460,55	(423.952,71)
		1.2.1. Convenis internacional amb SSE	541.822,57	110.704,96	431.117,61
		1.2.2. Convenis internacional amb SSF	606.947,42	6.859,88	600.087,54
(Nota 13.1)		1.2. Per Convenis internacionals per actes	1.148.769,99	117.564,84	1.031.205,15
		1.3.1. Convenis internacional amb SSE	1.069.528,96	1.105.672,08	(36.143,12)
(Nota 13.2)		1.3. Per Convenis internacionals per quotes	1.069.528,96	1.105.672,08	(36.143,12)
		1.4.1. Per altres serveis i suministres	406.808,72	304.107,38	102.701,34
		1.5.1. Govern M.I.Finances per impostos	0,00	1.385,65	(1.385,65)
(Nota 14)		1. Creditors pressupostaris	6.826.615,51	6.154.190,50	672.425,01
		2.1.1. Per fiances rebudes	72.948,15	56.976,84	15.971,31
		2.2.1. Govern M.I.Finances per impostos	89.006,06	235.120,79	(146.114,73)
(Nota 15)		2. Creditors no pressupostaris	161.954,21	292.097,63	(130.143,42)
		Total III. Creditors	6.988.569,72	6.446.288,13	542.281,59
		1.1.1. Per Convenis internacionals amb SSE	3.131.211,21	3.094.793,28	36.417,93
	560, 561	1.2.1. Per Convenis internacionals amb SSP	940.295,16	805.751,49	134.543,67
(Nota 16.1)	485, 585	1. Per Convenis internacionals provisions per quotes	4.071.506,37	3.900.544,77	170.961,60
		2.1.1. De gestió corrent	257,56	11.783,44	(11.525,88)
(Nota 16.2)		2. Per Pagaments diferits	257,56	11.783,44	(11.525,88)
		Total IV. Ajustaments per periodificació	4.071.763,93	3.912.328,21	159.435,72
		Total E) Creditors a curt termini	11.060.333,65	10.358.616,34	701.717,31
		Total general (A+B+C+E+F)	23.851.549,84	1.117.149.903,22	(1.093.298.353,38)

2.1. Balanç i notes.


1) Notes al balanç. Situació inicial del balanç 2016

A l'1 de gener de 2016 es constitueix el Fons de reserves de jubilació, en virtut de les disposicions de la Llei 6/2015, del 15 de gener del Fons de reserva de jubilació, i la seva posterior modificació, Llei 9/2015, del 16 de juliol, la CASS dona compliment traspasant, a títol gratuït, els actius i passius que passen a formar part del patrimoni del Fons de reserves, que faran objecte de la seva gestió independent i titularitat de ple dret.

Els valors d'immobles i terrenys, altres instal·lacions lligades als immobles i saldos deutors i creditors, conformen els elements traspassats al Fons, es fan a valor net comptable. La diferència neta entre actius i passius financers i no financers en el moment del traspàs s'ha imputat contra reserves del Fons.

Els actius objecte del traspàs ho son a títol gratuït entre les entitats, i la Llei del Fons estableix la no-subjecció de les operacions objectes de traspàs de béns de la CASS al Fons de reserves de cap dels impostos que normalment graven les transmissions patrimonials immobiliàries.

El detall de la separació d'elements del balanç es mostra com segueix:


Balanç cedit per constitució inicial del Fons a 1 de gener de 2016

FONS		Total Actiu	FONS		Total Passiu
3. Aplicacions Informàtiques			Patrimoni del Fons		1.095.308.801,39
6. Amortitzacions			A) Fons propis		1.095.308.801,39
Total II. Immobilitzacions immaterials					
1. Terrenys i construccions	35.572.896,84				
2. Instal·lacions tècniques	2.861.589,75				
3. Mobiliari i utilitatges	82.100,14				
4. Altre immobilitzat	52.649,07				
5. Amortitzacions	(19.935.710,30)		4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini		183.001,97
Total III. Immobilitzacions materials	18.633.525,50		Total D) Creditors a llarg termini		183.001,97
2. Actius financers a llarg termini	681.671.383,19		III. Creditors		217.862,08
4. Provisions	(4.577.211,74)		E) Creditors a curt termini		217.862,08
Total V. Inversions financeres permanents	677.094.171,45				
A) Immobilitzat	695.727.696,95				
I. Existències	43.238,97				
II. Deutors	1.006.403,45				
III. Inversions financeres temporals	398.932.326,07				
IV. Tresoreria					
III. Ajustaments per periodificació					
C) Actiu circulat	399.981.968,49				
Total general	1.095.709.665,44		Total general		1.095.709.665,44

Taula 1.1

**Balanç inicial de la CASS a 1 de gener de 2016**

<u>CASS</u>	<u>Total Actiu</u>	<u>CASS</u>	<u>Total Passiu</u>
3. Aplicacions informàtiques	4.033.175,30	Reserves Branca general	939.540,85
6. Amortitzacions	(3.753.645,50)	Reserves Branca Jubilació	10.359.942,67
Total II. Immobilitzacions immaterial:	279.529,80	A) Fons propis	11.299.483,52
1. Terrenys i construccions	26.782,77		
2. Instal·lacions tècniques	198.570,16		
3. Mobiliari i utilitatges	2.702.148,79		
4. Altre immobilitzat	57.872,44		
5. Amortitzacions	(2.553.436,31)	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	
Total III. Immobilitzacions materials	431.937,85	Total D) Creditors a llarg termini	0,00
2. Actius financers a llarg termini		III. Creditors	6.228.426,05
4. Provisions		IV. Ajustaments per periodificació	3.912.328,21
Total V. Inversions financeres perma	0,00	E) Creditors a curt termini	10.140.754,26
A) Immobilitzat	711.467,65		
I. Existències	18.663,77		
II. Deutors	6.928.671,13		
III. Inversions financeres temporals	0,00		
IV. Tresoreria	12.467.287,87		
III. Ajustaments per periodificació	1.314.147,36		
C) Actiu circulant	20.728.770,13		
Total general	21.440.237,78	Total general	21.440.237,78
TOTAL GENERAL a 1 de gener 2016	1.117.149.903,22	TOTAL GENERAL a 1 de gener 2016	1.117.149.903,22

Taula 1.2

2) Notes al balanç. Actius fixes immobilitzats

Un resum d'immobilitzat immaterial i material a 31. De desembre del 2016, així com el seu moviment anual a tancament, es el següent

	Saldo a 31/12/15	Altes ⁽¹⁾	Baixes ⁽²⁾	Traspassos ⁽³⁾	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Terrenys	15.745.027,76			(15.718.244,99)	26.782,77	(15.718.244,99)
Construccions	19.854.651,85			(19.854.651,85)	-	(19.854.651,85)
Instal·lacions tècniques	2.995.685,15	82.271,66		(2.861.589,75)	216.367,06	(2.779.318,09)
Instal·lacions tècniques en curs	64.474,76		(64.474,76)	-	-	(64.474,76)
Aplicacions Informàtiques	4.033.175,30	341.371,30	(707.234,05)	-	3.667.312,55	(385.862,75)
Mobiliari, utilatge i equips d'informació	2.784.248,93	88.271,37	(236.392,71)	(82.100,14)	2.554.027,45	(230.221,48)
Altres immobilitzat	110.521,51			(52.649,07)	57.872,44	(52.649,07)
Total actius fixos	45.587.785,26	511.914,33	(1.008.101,52)	(38.569.235,80)	6.522.362,27	(39.065.422,99)
A.A. Construccions	(13.434.619,85)			13.434.619,85	-	13.434.619,85
A.A. Instal·lacions tècniques	(2.190.736,77)	(9.365,94)		2.079.433,65	(120.669,06)	2.070.067,71
A.A. Aplicacions Informàtiques	(3.753.645,50)	(249.300,54)	707.234,05		(3.295.711,99)	457.933,51
A.A. Mobiliari, utilatge i equips d'informació	(2.495.557,98)	(194.571,47)	236.392,71	67.091,81	(2.386.644,93)	108.913,05
Total Amort. Acumulada	(21.874.560,10)	(453.237,95)	943.626,76	15.581.145,31	(5.803.025,98)	16.071.534,12
Prov.Terrenys	(273.110,16)	(1.782,77)		273.110,16	(1.782,77)	271.327,39
Prov.Construccions	(3.284.290,40)			3.284.290,40	-	3.284.290,40
Prov.Mobiliari, utilatge i equips d'informació	(797.164,43)			797.164,43	-	797.164,43
Prov. Altres immobilitzat	(13.667,02)			-	(13.667,02)	-
Total Provisions deteriorament	(4.368.232,01)	(1.782,77)	-	4.354.564,99	(15.449,79)	4.352.782,22
Valor net comptable	19.344.993,15	56.893,61	(64.474,76)	(18.633.525,50)	703.886,50	(18.641.106,65)

Taula 2.1

La amortització dels element es realitza sobre el valor d'adquisició o cost, seguint el mètodes lineal durant els següents períodes de vida útil estimada:

Element	Anys vida útil	% lineal
Intallacions tècniques	3 - 10	33% - 10%
Maquinària	5 - 12	20% - 8%
Utilitages, mobiliari i altres instal·lacions	3 - 10	10% - 20% - 33,33%
Equipament informàtic	2	50%

Taula 2.2

a. Immobilitzat material altres. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural:

La CASS disposa d'elements artístics i culturals patrimoni de la branca jubilació. No manté obres en règim de cessió i disposa d'inventari actualitzat del fons d'obres. Part del fons artístic lligats als immobles del patrimoni del fons han segut traspassats ⁽³⁾ al valor net comptable al Fons de reserves de jubilació. Aquests elements estan valorats al cost d'adquisició.

b. Immobilitzat immaterial:

Es comptabilitzen les despeses de desenvolupament dels sistemes d'informació de Gestions Tècniques, els quals es valoren al cost adquisició dels recursos compromesos en els diferents projectes tecnològics. L'amortització s'efectua sobre el valor del cost per una vida útil establerta en dos anys, en funció de la data de les factures o quan a finalitzat el projecte.

Les baixes⁽²⁾ d'actius d'import 707.234,05 euros corresponen a actius tecnològicament obsolets i totalment amortitzats, de software i llicències de desenvolupaments reemplaçats.

c. Immobilitzat material:

Integra elements materials com terrenys, immobles, instal·lacions i altres materials mobiliaris i d'equipaments informàtics. Aquests elements es valoren a preu d'adquisició, incorporant totes les despeses fins a la posada en condicions de funcionament i s'amortitzen segons el mètode lineal, des de la data factura o certificacions.

Els saldos d'aquesta rúbrica inclou materials de despatx inventariables i equipament informàtic pel personal.

També inclou el terreny, propietat indivisa, anomenat terreny Olivella, una finca ubicada al termini de Sitges. Aquest terreny formó part del rescabament d'un deute de tercer responsable en accident de trànsit amb lesions. La sentència dels Tribunals espanyols, data 23/03/2006, reconeixen la mitat de la propietat.

En sessió del consell de 28 febrer 2017 s'acorda la venda a l'altra part titular de la finca per 25.000 euros. El valor net comptable del terreny està xifrada en 26.782,77 euros i a tancament es practica el deteriorament de 1.782,77 euros.

Les baixes⁽²⁾ d'actius d'import 236.392,71 euros corresponen, principalment equips informàtics i servidors tecnològicament obsolets i totalment amortitzats.

A efectes de finançament, assenyalar que les adquisicions dels immobilitzats materials de funcionament de la CASS, son en gran part a càrrec del programa 4611 *Serveis generals*, i son assumits per les branques general i jubilació mantenint el criteri de distribució d'acord amb els coeficients d'imputació aprovats pel pressupost de l'entitat.

3) Notes al balanç. Inversions financeres permanents

Aquesta part del balanç ha fet objecte de transferència total al Fons de reserva de jubilació. La CASS no manté cap tipus d'inversió financera, aquest tipus d'activitat es de plena competència del nou ens.

4) Notes al balanç. Aprovisionaments

Es tracta dels stocks d'aprovisionaments de materials següents:

Existències	Saldo a 31/12/15	(Δ) Dotacions ⁽¹⁾	(5) Aplicacions ⁽²⁾	(5) Traspasos ⁽³⁾	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Stock de combustibles gas-oil	43.238,97			(43.238,97)	-	(43.238,97)
Stock d'impressos i formularis	18.663,77	77.360,60	(74.083,00)	-	21.941,37	3.277,60
Valor net comptable	<u>61.902,74</u>	<u>77.360,60</u>	<u>(74.083,00)</u>	<u>(43.238,97)</u>	<u>21.941,37</u>	<u>(39.961,37)</u>

(1;2) Les existències de la CASS es componen únicament del material fungible com impresos i formularis pre-impresos necessaris per l'activitat administrativa. Aquestes existències de material es valora a preu mig ponderat.

(3) Les existències de combustibles estan transferits, en data de l'1 de gener de 2016, al FONS com part dels elements relacionats amb el seu patrimoni immobiliari.

5) Notes al balanç. Comptes de Deutors pressupostaris

A data de tancament de 31 de desembre 2016, els saldos deutors estan classificats en 3 categories, que inclouen les següents operacions,

- 5.1. Saldos deutors amb Seguretats socials estrangeres amb convenis internacionals
- 5.2. Saldos deutors amb l'Administració pública
- 5.3. Saldos deutors amb altres operacions de tràfic amb assegurats

5.1. Saldos deutors amb Seguretats socials estrangeres amb convenis internacionals

Els saldos de convenis internacionals recullen les facturacions emeses per la CASS a l'organisme d'enllaç de les seguretats socials estrangeres, segons s'estableix al reglament administratiu de cadascun dels convenis.

Es recullen les prestacions pagades a la bestreta a prestadors sanitaris i assegurats de l'altra part, i que consten a la liquidacions pressupostàries de cada exercici. Aquest avançament de fons suposa un deute per l'organisme d'enllaç, una vegada aquests imports i dossiers li són entregats en els terminis previstos.

Es tracten d'imports valorats sobre despesa real servida, es factura per períodes semestrals tancats a la seguretat social de conveni corresponent.

Les bestretes pagades a prestadors i assegurats queden recollides en comptes del grup "Ajustaments per periodificació de convenis" fins que, al termini previst al conveni, es factura el semestre corresponent i l'altra part té coneixement dels dossiers individuals i imports a rescabalar. Comença aleshores un procés de verificacions i ratificacions per part de l'altre organisme, que té fins a 24 mesos per reemborsar a la CASS.

Durant l'execució de 2016 es van rebre fons de facturacions dels següents organismes:

Per la despesa sanitària amb el INSS (Seguretat social espanyola), del períodes 2011 i 2013 per import de 1.512.366,88 euros.

Per la despesa sanitària amb el CLEISS (Seguretat social francesa), del període 2015 i al·legacions dels períodes 2005 al 2013, per import de 871.816,98 euros.

Per la despesa de prestacions per pensions d'invalidesa malaltia del article 16 del reglament d'aplicació del conveni amb França (Seguretat social francesa), del període 2013 al 2015, per import de 68.188,27 euros.

Aquests fons rebuts han seguit inferiors a la previsió pressupostària en un import de 379.548 euros.

Deutors de prestacions sanitàries de Convenis Internacionals	Saldo a 31/12/15	(Δ) Liquidacions de bestretes d'exercicis anteriors	(Δ) Liquidacions bestretes d'exercici corrent	(δ) Reintegraments d'exercicis anteriors	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Facturació de Convenis Internacionals Seg.Social Espanyola, Formularis EAND/11	3.900.695,55	718.328,16	765.103,57	(1.512.366,88)	3.871.760,40	(28.935,15)
Facturacions Ex2012 i anteriors	162.580,77			(97.704,63)	64.876,14	(97.704,63)
Facturacions Ex2013	1.424.644,99			(1.412.494,68)	12.150,31	(1.412.494,68)
Facturacions Ex2014	1.532.723,63				1.532.723,63	-
Facturacions Ex2015	780.746,16	718.328,16		(460,32)	1.498.614,00	717.867,84
Facturacions Ex2016			765.103,57	(1.707,25)	763.396,32	763.396,32
Facturació de Convenis Internacionals S.Social Francesa, Formularis SE130-16 i 17	701.582,53	411.695,25	487.276,57	(940.005,25)	660.549,10	(41.033,43)
Facturacions Ex2012 i anteriors	257.734,48			(118.377,28)	139.357,20	(118.377,28)
Facturacions Ex2013	(5.117,65)				(5.117,65)	-
Facturacions Ex2014	21.777,74			(20.569,98)	1.207,76	(20.569,98)
Facturacions Ex2015	427.187,96	411.695,25		(801.057,99)	37.825,22	(389.362,74)
Facturacions Ex2016	-		487.276,57		487.276,57	487.276,57
Facturació de Convenis Internacionals S.Social Portuguesa, Formularis P/AND12	648.342,17	46.685,43	84.704,03	-	779.731,63	131.389,46
Facturacions Ex2012 i anteriors	436.160,01				436.160,01	-
Facturacions Ex2013	81.921,08				81.921,08	-
Facturacions Ex2014	80.053,25				80.053,25	-
Facturacions Ex2015	50.207,83	46.685,43			96.893,26	46.685,43
Facturacions Ex2016	-		84.704,03		84.704,03	84.704,03
Valor net comptable	5.250.620,25	1.176.708,84	1.337.084,17	(2.462.372,13)	5.312.041,13	61.420,88

Taula 5.1

5.2. Deutors de l'Administració Pública. són els deutes amb Govern i altres entitats públiques andorranes, corresponen als diferents prestacions i pensions amb finançament de Govern que marca les disposicions de la Llei 17/2008

S'inclouen els saldos relatius als complements no contributius de pensions liquidades per la CASS als assegurats durant 2016, els saldos pendents corresponen a les facturacions liquidades de l'últim trimestre 2015.

S'inclouen els saldos relatius al finançament dels dèficits de la branca general pendents de la recepció de fons a tancament de 31 de desembre 2016.

Els saldos d'arrendaments amb l'Administració pública passen a formar part del patrimoni del Fons de reserves pel seu valor net comptable.

Deutors Administració Pública	Saldo a 31/12/15	(Δ) Facturació de Pensions NC d'exercici corrent i 42390	(ε) Anul·lació facturació d'exercicis tancats i 33240	(δ) Recepció de fons de Govern d'exercicis tancats	(ε) Recepció de fons de Govern d'exercici corrent	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
	1.340.646,09	5.175.826,03	7.607,58	(1.348.253,69)	(3.857.009,85)	1.318.816,16	(21.829,93)
DEUTOR GOVERN CPLM NC PENSIONS ART 35 BIS	236.020,90	998.325,01	7.607,58	(243.628,48)	(895.015,44)	303.309,57	67.288,67
DEUTOR GOVERN CPLM NC PENSIONS JUBILACIÓ ART 41	1.088.757,45	4.108.925,85		(1.088.757,45)	(3.110.421,99)	998.503,86	(90.253,59)
DEUTOR GOVERN CPLM NC PENSIONS VIDUITAT ART 184	4.734,62	22.166,67		(4.734,61)	(16.976,84)	5.189,84	455,22
DEUTOR GOVERN CPLM NC PENSIONS JUBILACIÓ ART 203	11.133,12	46.408,50		(11.133,15)	(34.585,58)	11.612,89	679,77
	15.587,39	355.847,30	-	(111.945,16)	(243.166,57)	16.322,96	735,57
DEUTOR GOVERN CPLM NC PENSIONS INVALIDESA MALALTIA ART 59	15.587,39	355.847,30		(111.945,16)	(243.166,57)	16.322,96	735,57
	-	39.930.109,60	-	-	(36.090.568,75)	3.839.540,85	3.839.540,85
DEUTOR GOVERN DEFICIT BRANCA GENERAL 17/2008 86.2f	-	39.930.109,60	-	-	(36.090.568,75)	3.839.540,85	3.839.540,85
Valor net comptable	1.356.233,48	45.461.782,93	7.607,58	(1.460.198,85)	(40.190.745,17)	5.174.679,97	3.818.446,49

Taula 5.2

5.3. Deutors altres operacions de tràfic amb afiliats. Els saldos corresponen a:

- Per prestacions cobrades indegudament pels assegurats o per accidents laborals a càrrec de l'empresari, determinades pel servei d'inspecció i amb cobraments fraccionats, i també els saldos per regularitzacions amb afiliats segons disposicions normatives.

Els saldos de deutes diversos son saldos constituïts en raó a la entrada en vigor en març de 2015 de la disposició transitòria addicional 1a.3 de la Llei 18/2015 de modificació de la Llei 17/2018, sobre el dret de les persones viudes amb pensió anterior a optar per una pensió vitalícia regularitzant, segons reglament, la diferència entre els imports ja percebuts i el que els hi haurien estat satisfets. En la facturació de deutes a recuperar consta els deutes d'aquestes pensions regularitzades, per import de 356.918 euros pendents de cobrament.

- Altres operacions per prestacions de serveis segons el conveni entre CASS i el Fons, per subcontractació de serveis generals i administració immobiliària necessaris per el funcionament administratiu del Fons.
- Els saldos d'arrendaments amb llogaters particulars dels immobles de l'exercici 2015 passen a formar part del patrimoni del Fons de reserves pel seu valor net comptable.

Deutors per altres operacions de tràfic. Afiliats	Saldo a 31/12/15	(Δ) Drets liquidats d'exercici corrent 1/3	(Δ) Facturació de deutes recuperables	(δ) Cobraments d'exercicis tancats	(δ) Cobraments d'exercici corrent	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Deutors per deutes variis ^(a)	590.767,70	243.245,16	107.250,55	(99.615,40)	(257.705,11)	583.942,90	(6.824,80)
Deutors per prestacions recuperades 3er Responsable ^(a)	17.212,93	1.428.595,30		(6.939,36)	(1.428.595,40)	10.273,47	(6.939,46)
Deutors per prestació de serveis (Conveni) ^(a)	-	239.662,16			(236.258,64)	3.403,52	3.403,52
Valor net comptable	607.980,63	1.911.502,62	107.250,55	(106.554,76)	(1.922.559,15)	597.619,89	(10.360,74)

Taula 5.3.1

- d) Deutes per declaracions de cotitzacions. Són els saldos de les declaracions presentades i pendents de cobrament (dèbits de cotitzacions).

La CASS obté el seu recurs principal, la cotització, principalment mitjançant la liquidació per l'acte de l'“auto declaració” realitzada pels declarants i per mesos vençuts. L'aplicació pressupostària del reconeixement es fa amb la recepció dels fons i la declaració. A l'aplicació pressupostària predomina el principi de prudència, l'ingrés efectiu es converteix en un recurs consolidat pel finançament de la despesa pressupostària de l'exercici.

Amb el Reglament regulador del procediment de cotització i de recaptació de BOPA núm. de data 17/02/2010, la obertura de drets es vincula amb la presentació obligatòria de la declaració, amb independència de que aquesta sigui cobrada efectivament. En compliment del principi de meritament, estipulat al PGCP, la CASS xifra els dèbits de cotitzacions declarats en 18.313.888 d'euros i els aprovisiona en la seva totalitat al tractar-se de deutes de dubtós cobrament o incobrables, amb expedients judicials o d'execució administrativa en la majoria dels casos.

D'aquests deute previst de 18,314 milions d'euros, uns 8,084 milions d'euros es troben amb execució administrativa dels anys 2003 al 2016, i amb fallides decretades per la Batllia dels anys 2001 al 2016 hi ha 6,222 milions d'euros. La resta són de dubtós cobrament, en tractament pel serveis d'inspecció i control administratiu amb notificació de deute i compromisos en curs o bé amb dossier per tramitació per la via jurídica.

El 87% del deute de cotitzacions tramitades a batllia i el 66% de l'import de les fallides s'han produït durant els últims 5 exercicis, del període 2011 - 2016.

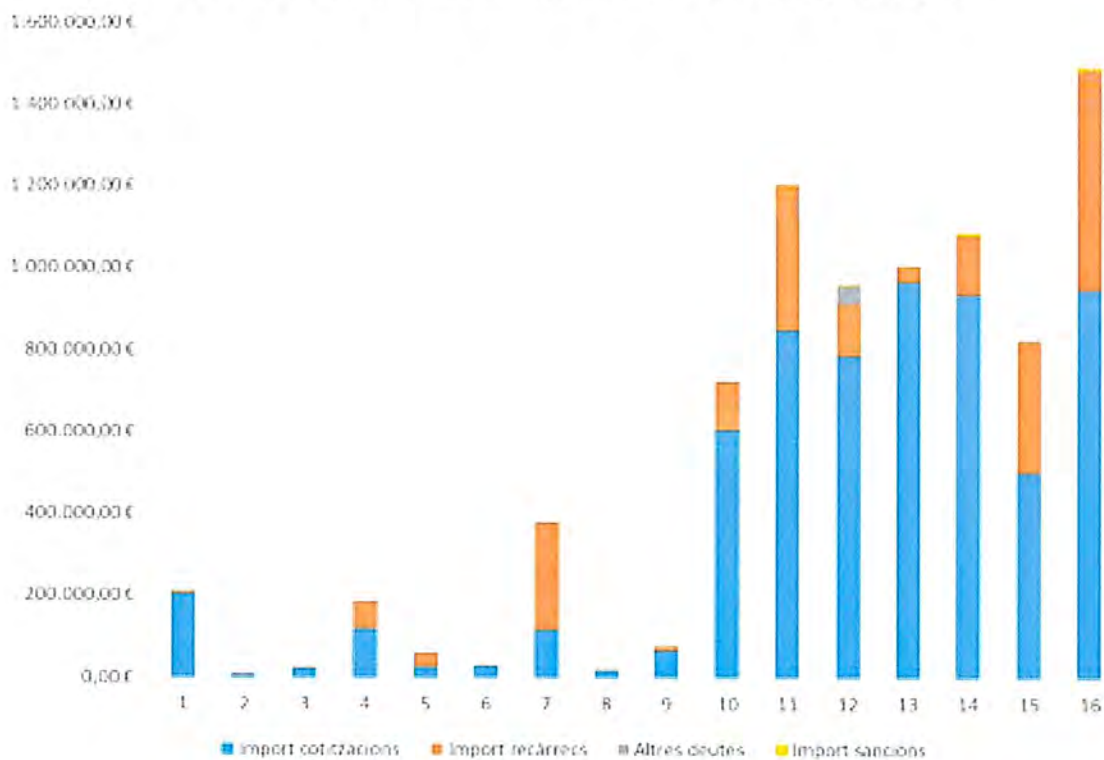
Els següents gràfics mostren l'important creixement de la morositat i fallides relatius a deutes en vers la seguretat social:

EVOLUCIÓ DE LES RECLAMACIONS PRESENTADES A BATLLIA



Nota: dels volums i expedients tramitats a Batllia de deutes en ver la seguretat social el 79,6% corresponen a expedients de cotitzacions no abonades

EVOLUCIÓ DE LES RECLAMACIONS DE DEUTES DE FALLIDES



6) Notes al balanç. Comptes de Deutors no pressupostaris

A tancament de desembre 2016 els saldos de deutors de tractament no pressupostari, són els corresponents a:

6.1. Deutors per assistència sanitària, és a dir, els saldos per el copagament de la despesa d'assistència sanitària servida per centres convençionats, públics o privats, estrangers i que suposa el recobriment del 25% o el 10% de la despesa als assegurats de la CASS. Sense ésser exhaustiu, els principals proveïdors convençionats són Assistència Sanitària Col·legial, Vall d'Hebron, Hospital Sant Joan de Deu, Carbuross metàl·lics (oxigen),...

Deutors de copagament i altres d'assistència sanitària	Saldo a 31/12/15	(Δ) rebuts emessos	(5) Rebuts cobrats	(Δ) rebuts impagats	(5) Rebuts anul·lats	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Deutors per copagament d'assistència sanitària	374.847,59	770.288,85	(860.932,14)	67.126,17	(31.003,04)	320.327,43	(54.520,16)
Deutors per assistència de centres convençionats	308.290,90	583.392,11 ¹	(683.704,36)	57.522,21	(26.811,52)	238.689,34	(69.601,56)
Deutors per assistència de centres públics convençionats	44.448,38	74.023,94	(64.779,56)	8.201,72	(3.745,81)	58.148,67	13.700,29
Deutors per assistència d'oxigen	22.108,31	112.872,80	(112.448,22)	1.402,24	(445,71)	23.489,42	1.381,11
Deutors per taxes hospitalàries (frança)	11.391,58	9.234,00	(10.785,49)	1.080,00	(10,67)	10.909,42	(482,16)
Valor net comptable	386.239,17	779.522,85	(871.717,63)	68.206,17	(31.013,71)	331.236,85	(55.002,32)

Taula 6.1

Les anul·lacions de deutes de copagament d'assistència sanitària es produeixen en raó de l'acceptació per l'entitat de les demandes dels assegurats amb dret de cobertura al 100% de la prestació a càrrec de la CASS (53%), de la determinació de causa d'accident laboral (30%) o de la prescripció de deutes (17%), aquestes són aplicades com més despesa a càrrec de l'entitat, dins del capítol 4 de despeses.

6.2 Deutors per pensions de tipus no contributiu i solidari

Els saldos corresponen a operacions no pressupostàries amb Govern de pensions no contributives son els següents:

Deutors Administració Pública per Pensions de tipus no contributiu i solidari	Saldo a 31/12/15	(Δ) Facturació de Bestretes de pensions d'exercici corrent	(5) Recepció de fons de Govern	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Deutor Govern per Pensions NC Vellesa (M.I.C.General 1978) ^(a)	(68.577,33)	280.917,80	(322.554,51)	(110.214,04)	(41.636,71)
Deutor Govern per Pensions NC de Solidaritat art 20 (LGDPD) ^(b)	(115.322,37)	1.407.225,45	(1.497.455,64)	(205.552,56)	(90.230,19)
Valor net comptable	(183.899,70)	1.688.143,25	(1.820.010,15)	(315.766,60)	(131.866,90)

a) Pensió No Contributiva de Vellesa del M.I. Consell General del 3 gener de 1978.

L'òrgan competent per la seva tramitació i control és el ministeri de benestar. La CASS és un òrgan de gestió administratiu per compte d'aquest. El finançament procedeix del

ministeri competent i en modalitat de avançament de fons. Els pagaments s'efectuen una vegada rebut la seva conformitat.

Representen els pagaments efectuats de 88 pensions mensuals en promig, una disminució d'un 9,4% respecte a l'any 2015.

Els saldos creditors són a favor de govern ròssec generats en exercicis anteriors degut a que els cobraments transferits han estat superiors a les pensions finalment pagades.

b) Pensió de Solidaritat art.20 LGDPD o Llei de garantia dels drets de les persones amb discapacitat del 20 de novembre de 2002.

Pensió de solidaritat a favor de persones, amb edat entre 18 i 64 anys, ambdós inclosos, que per una discapacitat greu no puguin treballar o es trobin amb greus problemes per trobar o mantenir un lloc de treball com conseqüència de la seva discapacitat i no disposin de recursos suficients. L'Estat garanteix un import mínim de pensió (considerant altres revinguts del discapacitat) que ha de ser com màxim el salari mínim legal.

La competència d'atorgament i de la gestió d'aquestes pensions és de Govern, segons demanda escrita feta al octubre 2005 i aprovació pel Consell d'Administració del 30 de novembre del 2005, és l'entitat qui passa a gestionar les pensions per compte del ministeri competent. Els moviments dels saldos són:

Representen els pagaments efectuats de 156 pensions mensuals en promig, un valor similar a l'exercici anterior.

Els saldos creditors són a favor de govern, ròssec generats, en exercicis anteriors degut a que els cobraments transferits ha estat superiors a les pensions finalment pagades.

6.3 Deutors per altres deutes no pressupostaris

a) Representen els pagaments a recuperar per prestacions d'aturs indeguts per canvis en règims i bases dels afiliats i amb deute reclamada

Deutors per altres operacions de tràfic. Prestacions indegudes	Saldo a 31/12/15	(Δ) Prestacions incapacitats indegudes reclamades, exercici corrent	(δ) Prestacions indegudes cobrades, d'exercicis tancats	(δ) Prestacions indegudes cobrades, d'exercici corrent	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Deutors per incapacitats reclassificades ⁽¹⁾ , percepció indeguda	58.992,46	39.172,73	(5.362,05)	(9.348,50)	83.454,64	24.462,18
Valor net comptable	<u>58.992,46</u>	<u>39.172,73</u>	<u>(5.362,05)</u>	<u>(9.348,50)</u>	<u>83.454,64</u>	<u>24.462,18</u>

b) Saldos de deutes latents. Representa un deute latent actualitzat i xifrat per sentència ferma de la causa 61-F 93 del 1996, es un deute que ha fet objecte de transferència total al Fons de reserva de jubilació pel seu valor net comptable.

7) Notes al balanç. Inversions financeres temporals

Aquesta part del balanç ha fet objecte de transferència total al Fons de reserva de jubilació. La CASS no manté cap tipus d'inversió financera, aquest tipus d'activitat es de plena competència del nou ens.

8) Notes al balanç. Tresoreria

Els saldos de són el disponible en els compte corrents, amb data valor del tancament. D'aquests saldos corresponen als fons efectivament de l'operativa corrent, imports sense descomptar els compromisos de pagament a curt termini en ordenes i descomptes a la vista que consten al passiu.

9) Notes al balanç. Ajustaments per periodificació

9.1 A tancament de 31 de desembre 2016 els saldos inclouen els avenços de fons o bestretes per prestacions de convenis internacionals amb les seguretats socials estrangeres. Corresponen a les liquidacions avançades als assegurats de l'altra part per l'assistència sanitària prestada al Principat, en base als formularis d'autorització de l'organisme competent.

Els dossiers i factures pendents de tramitar al ens d'enllaç, en compliment de les disposicions administratives dels convenis, són d'emissió semestral amb acreditació de la despesa real i els corresponents formularis de obertura de drets o d'autorització de l'altra part.

La despesa real acreditada es liquida als assegurats segons les tarifes de responsabilitat que estipula la legislació andorrana.

L'entitat, al tancar tots els requeriments formals requerits per la liquidació als assegurats de l'altre part, aplica a pressupost dins del capítol 8 de despesa, la bestreta generada i s'efectua el pagament al assegurat (o al prestador executant andorrà que va atendre la demanda de prestació).

Bestretes amb Convenis Internacionals	Saldo a 31/12/15	(Δ) Liquidacions d'exercici corrent D/4612/8310X	(δ) Facturacions d'exercicis anteriors	(δ) Facturacions d'exercici corrent	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Bestretes de Convenis Internacionals Seg.Social Espanyola, Formularis EAND/11	718.392,20	1.419.825,52	(718.328,16)	(765.103,47)	654.786,09	(63.606,11)
Liquidacions Ex.2015	718.392,20		(718.328,16)		64,04	(718.328,16)
Liquidacions Ex.2016	-	1.419.825,52	-	(765.103,47)	654.722,05	654.722,05
Bestretes de Convenis Internacionals S.Social Francesa, Formularis SE130-16 i 17	427.187,96	930.858,91	(412.202,34)	(470.588,84)	475.255,69	48.067,73
Liquidacions Ex.2015	427.187,96		(412.202,34)		14.985,62	(412.202,34)
Liquidacions Ex.2016		930.858,91		(470.588,84)	460.270,07	460.270,07
Bestretes de Convenis Internacionals S.Social Portuguesa, Formularis P/AND12	-	136.092,32	(46.685,43)	(84.704,03)	4.702,86	4.702,86
Liquidacions Ex.2015			-46.685,43		(46.685,43)	(46.685,43)
Liquidacions Ex.2016		136.092,32		-84.704,03	51.388,29	51.388,29
Valor net comptable	1.145.580,16	2.486.776,75	(1.177.215,93)	(1.320.396,34)	1.134.744,64	(10.835,52)

Taula 9.1

9.2 Altres periodificacions de gestió corrent: són els saldos per periodificació de despesa a diferir dels contractes de manteniment, entre d'altres, que s'encavallen entre dos exercicis i que han estat liquidats en l'execució del pressupost 2016.

Altres ajustaments per periodificacions de operacions corrents	Saldo a 31/12/15	(Δ) Periodificacions cancel·lades exercicis tancats	(ō) Periodificacions dotades obertes d'exercici corrent	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Manteniments informàtica	114.119,59	486.395,07	(513.038,87)	87.475,79	(26.643,80)
Quotes i subscripcions	14.737,23	29.846,03	(30.691,37)	13.891,89	(845,34)
Manteniment instal·lacions	3.708,97	20.301,13	(19.654,12)	4.355,98	647,01
Assegurances	4.318,13	1.330,41	(5.390,80)	257,74	(4.060,39)
Valor net comptable	136.883,92	537.872,64	(568.775,16)	105.981,40	(30.902,52)

Taula 9.2

10) Notes al balanç. Reserves i resultats de l'exercici 2016

La composició de les reserves a 31 de desembre de l'any 2016 abans l'aplicació dels resultats del exercici són els següents:

Fons Propis	Saldo a 31/12/15	(ō) Traspàsos ⁽¹⁾	(ō) Reclassificació saldos VNC Immobilitzat	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
	1.105.668.744,06	(1.095.308.801,39)	-	10.359.942,67	(1.095.308.801,39)
Reserves disponibles Branca Jubilació	409.710.617,41	(399.350.674,74)	(214.997,89)	10.144.944,78	(399.565.672,63)
Reserves immobilitzades Branca Jubilació	695.958.126,65	(695.958.126,65)	214.997,89	214.997,89	(695.743.128,76)
	939.540,85	-	-	939.540,85	-
Reserves facultatives Branca General	939.540,85	-	-	939.540,85	-
Valor net comptable	1.106.608.284,91	(1.095.308.801,39)	-	11.299.483,52	(1.095.308.801,39)

Taula 10

⁽¹⁾Traspàs o dotació patrimonial, amb efectes 1 de gener de 2016, pel saldo net comptable que conforme els actius i passius del Fons de reserves jubilació.

Els resultats per branques a 31 de desembre 2016 s'han conformat de la manera següent:

Desglossament dels resultats	Branca Jubilació	Branca General
Resultat generat per l'activitat ordinària de la Branca	48.588.968,78 ⁽¹⁾	(32.053.418,19)
Resultat per imputació despeses Serveis grals	(1.095.262,37) ⁽¹⁾	(3.285.787,10)
Resultat transferit a Fons / obtingut de l'Administració	(48.883.022,22)	39.930.109,60
Resultat d'origen o trànsit pressupostari ⁽¹⁾	<u>(1.389.315,81)</u>	<u>4.590.904,32</u>
Resultat generat per l'activitat ordinària de la Branca	(19.973,30)	(1.236.240,10)
Resultat per imputació despeses Serveis grals	(113.410,61)	(340.231,83)
Resultat d'origen o trànsit financer ⁽²⁾	<u>(133.383,91) ⁽¹⁾</u>	<u>(1.576.471,93)</u>
Resultat total de la Branca	<u>(1.522.699,72)</u>	<u>3.014.432,39</u>

Pel que fa a la generació de resultats de la branca jubilació, els resultat assolit per la seva activitat i de la distribució de despeses dels serveis generals de la CASS es positiu en un import de 47.360.322,51 ⁽¹⁾ euros, aquest resultat es minora per les transferències trimestrals, conformades a la bestreta, per import de 48.883.022,22 euros, sent en 1.522.699,72 euros superior a la generació resultats efectivament generats pel període 2016.

Desglossament dels resultats	Resultats de branca jubilació	Resultats de branca general
Resultats per excedents d'exercici corrent ⁽¹⁾	47.360.322,51	-36.915.677,22
Transferències de fons per excedents ⁽¹⁾ / recepció fons per finançament ⁽²⁾	-48.883.022,22 ⁽¹⁾	39.930.109,60 ⁽²⁾
resultats	<u>(1.522.699,72)</u>	<u>3.014.432,39</u>

Els resultats d'import menys 1.522.699,72 euros de la branca jubilació i de més 3.014.432,39 euros es destina a l'aplicació a reserves disponibles i/o facultatives de les respectives branques, a l'aprovació dels comptes pel Consell d'administració de 28 de març 2017.

Referent a l'antiga normativa, arrel de la Llei 6/2015 del Fons de reserva de jubilació, la disposició de sobre la dotació i límits per les reserves de la Branca jubilació, l'article 3 del reglament d'aplicació núm. 21, queda sense efecte ja que les seves reserves i actius vinculats passen al 1 de gener 2016 per la gestió de la nova entitat parapública. Aquest article 3 disposava que "el total de les inversions directes i dels préstecs no pot excedir de les dues terceres parts de les reserves de la branca de l'últim exercici transcorregut, ni tenir per efecte de reduir les dites reserves a un total inferior al triple del total anual de les pensions en curs al 31 de desembre de l'últim exercici transcorregut".

Les reserves de la Branca general són de caràcter facultatiu, i el patrimoni de la branca s'equilibra amb els actius i passius de circulat, fonamentalment amb drets en vers seguretats socials estrangeres, els quals disposen d'una liquiditat de mig termini i per tant els recursos líquids son insuficients per afrontar les necessitats monetàries que reclamaran les prestacions dels propers exercicis pressupostaris. Aquest fluxos hauran de ser atesos amb les transferències de fons de l'Administració general.

11) Notes al balanç. Creditors a llarg termini

Els saldos de creditors a llarg termini en concepte de fiances pagades pels llogaters del immobles passen a formar part del patrimoni del Fons de reserves pel seu valor net comptable.

12) Notes al balanç. Creditors a curt termini

12.1 Creditors per prestacions i pensions

Els saldos creditors a curt termini reflecteix el total no abonats, a 31 de desembre 2016, als assegurats o als prestadors, per la manca d'informació complementària necessària al tancament definitiu del pagament de prestacions de reemborsament, per no estar consolidada la baixa mèdica o per falta de fe de vida en el cas de les pensions en el moment del tancament.

Creditors per prestacions i pensions	Saldo a 31/12/15	(A) Obligacions liquidades d'exercici corrent	(A) Facturació de prestacions d'assistència sanitària en copagament	(5) Obligacions pagades d'exercicis tancats	(5) Obligacions pagades d'exercicis corrents	(5) Pagaments a prestadors de prestacions en copagament	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
	14.862,56	90.107.993,16	779.522,85	(14.850,95)	(89.695.201,58)	(779.534,45)	412.791,59	397.929,03
Creditors per Prestacions de reemborsament	14.862,56	90.107.993,16	779.522,85	(14.850,95)	(89.695.201,58)	(779.534,45)	412.791,59	397.929,03
	1.788.016,44	31.209.004,69	-	(1.788.016,44)	(29.422.507,03)	-	1.786.497,66	(1.518,78)
Creditors per Prestacions econòmiques	1.788.016,44	31.209.004,69	-	(1.788.016,44)	(29.422.507,03)	-	1.786.497,66	(1.518,78)
	90.924,69	103.302.230,58	-	(90.924,69)	(103.175.375,80)	-	126.854,78	35.930,09
Creditors per Pensions contributives	90.924,69	98.127.213,05	-	(90.924,69)	(98.000.925,52)	-	126.287,53	35.362,84
Creditors per Pensions no contributives	-	5.175.017,53	-	-	(5.174.450,28)	-	567,25	567,25
Valor net comptable	1.893.803,69	224.619.228,43	779.522,85	(1.893.792,08)	(222.293.084,41)	(779.534,45)	2.326.144,03	432.340,34

Taula 12.1

12.2 Creditors per prestacions retornades. Son els saldos que a tancament corresponen a les prestacions liquidades i amb ordres de pagament retornades per l'entitat bancàries per impossibilitat d'afectar-les en els comptes respectius dels assegurats (il·localitzables, comptes cancel·lats, comptes bloquejats,...).

Creditors per prestacions retornades	Saldo a 31/12/15	(A) Prestacions Retornades en l'exercici corrent	(5) Prestacions presentades en l'exercici corrent	(5) Prestacions prescrites d'exercicis anteriors I/33	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
PRESTACIONS DE REEMBORSAMENT	33.346,27	24.513,38	(18.729,27)	(2.568,13)	36.562,25	3.215,98
PRESTACIONS ECONOMIQUES	13.935,32	57.321,80	(52.263,44)	(4.103,05)	14.890,63	955,31
PENSIONS	92.508,47	176.635,89	(120.734,98)	(11.255,01)	137.154,37	44.645,90
Valor net comptable	139.790,06	258.471,07	(191.727,69)	(17.926,19)	188.607,25	48.817,19

Taula 12.2

Els saldos finalment no reclamats, en aplicació del l'article 11.1 de la LGFP, són anul·lats

al compliment dels terminis legals de prescripció i aplicats a ingrès com prestacions recuperades de l'estat d'ingressos de la branca corresponen.

12.3 Talons i descomptes en circulació. Els saldos creditors per talons en circulació i descomptes:

- a) Descomptes en circulació. Són les ordres de pagament ja liquidades i vigents i exigibles a la vista, en favor dels assegurats. El saldo reflecteix els descomptes exigibles no cobrats pels assegurats ni anul·lats per la CASS.

Talons i descomptes d'assegurats	Saldo a 31/12/15	(Δ) Descomptes emesos exercici corrent	(̄) Descomptes pagats d'exercicis tancats	(̄) Descomptes pagats d'exercici corrent	(̄) Descomptes anul·lats d'exercicis tancats I/33	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Talons i descomptes d'assegurats en circulació	519.741,43	3.261.129,62	(123.924,02)	(2.850.183,01)	(92.033,40)	714.730,62	194.989,19
Valor net comptable	519.741,43	3.261.129,62	(123.924,02)	(2.850.183,01)	(92.033,40)	714.730,62	194.989,19

Taula 12.3.a

En aplicació del l'article 11.1 de la LGFP els descomptes pendents del 2012 i anteriors, són anul·lats al compliment dels terminis legals de prescripció i aplicats a ingrès com prestacions recuperades de l'estat d'ingressos de la branca general principalment.

- b) Talons en circulació. Són les ordres de pagament en favor, principalment, dels prestadors nacionals i internacionals, alliberades a fi d'any i exigibles a la vista.

Talons de prestadors	Saldo a 31/12/15	(̄) Xecs cobrats d'exercicis anteriors	(Δ) Xecs emesos d'exercicis tancats no cobrats	(̄) Xecs emesos exercici corrent no cobrats	(̄) Descomptes anul·lats d'exercicis tancats I/33	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Talons de prestadors en circulació	2.072.125,37	(2.070.929,23)	39.362,61	931.467,19		972.025,94	(1.100.099,43)
Valor net comptable	2.072.125,37	(2.070.929,23)	39.362,61	931.467,19	-	972.025,94	(1.100.099,43)

Taula 12.3.b

13) Creditors de convenis internacionals

La CASS assumeix al seu càrrec les prestacions dels seus assegurats i beneficiaris que són subministrades per els països de conveni. Hi ha dues modalitats de facturació que es descriu seguidament:

13.1 Per acte o despesa real, fonamentalment recull els certificats de dret a prestacions d'assistència sanitària en durant una estada temporal en el cas de necessitat immediata. (certificats E/AND11 per Espanya i SE130-16 i 17 per França)

Creditors de Convenis Internacionals per actes	Saldo a 31/12/15	(Δ) Ordres de pagament emeses de facturació rebuda d'exercici corrent	(Δ) Ordres de pagament emeses de facturació rebuda d'exercicis anteriors	(δ) Ordres de pagament abonades per facturació rebuda d'exercicis corrent	(δ) Ordres de pagament abonades per facturació rebuda d'exercicis anteriors	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Facturació de Convenis Internacionals Seg.Social Espanyola, Formularis EAND/11 Ordres de pagament de formularis facturació a l'acte	110.704,96	94.270,89	397.010,05	(2.078,49)	(58.084,84)	541.822,57	431.117,61
Facturació de Convenis Internacionals S.Social Francesa, Formularis SE130-16 i 17 Ordres de pagament de formularis facturació a l'acte	6.859,88	263.551,32	1.145.318,56		(806.782,34)	606.947,42	600.087,54
Valor net comptable	117.564,84	357.822,21	1.542.328,61	(2.078,49)	(866.867,18)	1.148.769,99	1.031.205,15

Taula 13.1

Els saldos creditors són de despeses ja liquidades i que resten pendents de pagament a data de tancament.

13.2 Per quotes o estimat. Formularis que recullen els certificats drets a prestacions de reembossament de despesa estimada per quotes o de tant alçat són els següents:

- E/AND09 Beneficiaris (família) amb residència principal i efectiva a Espanya i assegurat en Andorra. (Portugal PAND04).
- E/AND21 Pensionista pur amb dret cobertura en Andorra amb residència principal i efectiva a Espanya (Portugal PAND06).

Aquesta modalitat afecta als països de conveni Espanya i Portugal, aquest últim país no consta cap facturació al 2016. Els saldos amb Espanya recullen els formularis rebuts i en procés d'al·legacions a tancament.

Creditors de Convenis internacionals per quotes	Saldo a 31/12/15	(δ) Al·legacions i ajustaments de facturacions d'exercicis anteriors D/4612/42126	(Δ) Formularis mentals i pendents de tancament en l'exercici corrent	(δ) Pagament de factures tancades d'exercicis anteriors D/4612/42126	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Facturació de Convenis Internacionals Quotes Seg.Social Espanyola, Formularis EAND/21 i EAND09	1.105.672,08	9.918,45	1.055.794,62	(1.102.131,00)	1.069.254,15	(36.417,93)
Valor net comptable	1.105.672,08	9.918,45	1.055.794,62	(1.102.131,00)	1.069.254,15	(36.417,93)

Taula 13.2

El funcionament de quotes es basa en número d'individus amb drets a l'assistència sanitària en el país de residència de l'altra part. Els formularis emesos tenen vigència indefinida.

La CASS coneix, a l'emissió del document, la situació del titular i el nombre de beneficiaris vinculats al principal. Es verifica, a l'expedició del document, que no concorren les dues seguretats socials en el reconeixement dels drets. En aquest cas, no s'expedeix el document d'obertura de drets, o es cancel·laria, al detectar-ho per revisió anual amb l'INSS.

El sistema de quotes suposa una liquidació sobre la base de formularis *en vigor*, tant si hi hagut prestació servida com si no.

La situació de quotes és sempre variable, lligada amb el nombre d'individus que integren aquests documents.

En quant al preu, aquest s'estableix cada any, segons les disposicions de l'art. 12 i 13 del acord administratiu del conveni. La norma estableix el càlcul sobre la base del cost mitjà anual per persona a Espanya, prenent les despeses anuals corresponents al total de les prestacions d'assistència sanitària abonades per la institució espanyola al conjunt dels titulars de les pensions degudes en virtut de la legislació espanyola, incloent-hi en el conjunt de beneficiaris els membres de la família, i es divideixen pel nombre mitjà anual dels titulars de pensions i dels membres de la seva família.

Atesa la dificultat en la determinació de l'import de la factura, bé per manca de preu a la data de presentació dels formularis o bé per el nombre de períodes de vigència per individu quan es contrasta la informació, els saldos creditors no estan definitivament tancats per l'entitat, i per tant pendents de l'acte formal de la liquidació i pagament (art. 31.1 LGFP). Quan es tanquen els formularis i el seu preu, es liquida en el capítol 4 de pressupost de despesa i realitza el pagament simultàniament.

Han estat liquidats un import net de 1.092.212,55 euros de quotes de 2013 i anteriors. Els saldos creditors són dels formularis rebuts de quotes de 2014 pendents de conformitat. El preu de la quota pel any 2014 està xifrat en 290,81 euros i valora entorn unes 3.644 quotes pendents de validació definitiva.

14) Creditors altres. Per serveis i subministraments

Els saldos creditors altres es componen de subministraments de serveis de funcionament (despeses de formació, assegurances de capítol 1, subministraments i serveis de capítol 2, i transferències nominatives de capítol 4 i d'immobilitzats de capítol 6 dels equipaments informàtics i l'obra de l'edifici administratiu), i dels saldos d'impostos relatius als serveis prestats per proveïdors estrangers. Aquests saldos es desglossen seguidament:

Creditors per equipaments i serveis i subministres	Saldo a 31/12/15	(Δ) Dotació per previsió factures	(Δ) Obligacions liquidades exercici corrent	(5) Obligacions pagades d'exercicis tancats	(5) Obligacions pagades d'exercici corrent	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Creditors d'immobilitzat i altres equipaments	111.989,42	-	434.875,03	(111.989,42)	(352.529,27)	82.345,76	(29.643,66)
Creditors de serveis i subministres	191.148,85	14.411,99	1.862.603,83	(191.222,58)	(1.353.095,67)	323.846,42	132.697,57
	<u>303.138,27</u>	<u>14.411,99</u>	<u>2.097.478,86</u>	<u>(303.212,00)</u>	<u>(1.705.624,94)</u>	<u>406.192,18</u>	<u>103.053,91</u>
Acreeadors altres conceptes	Saldo a 31/12/15	(Δ) Retencions d'exacció obligatòria	(Δ) Obligacions liquidades exercici corrent	(5) Obligacions pagades d'exercicis tancats	(5) Obligacions pagades d'exercici corrent	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Acreeadors per remuneracions	969,11	(383.755,74)	4.188.485,53	(969,11)	(3.804.113,25)	616,54	(352,57)
Acreeadors per cotitzacions socials	-	-	639.351,24	-	(639.351,24)	-	-
	<u>969,11</u>	<u>(383.755,74)</u>	<u>4.827.836,77</u>	<u>(969,11)</u>	<u>(4.443.464,49)</u>	<u>616,54</u>	<u>(352,57)</u>
Transferències de fons	Saldo a 31/12/15	(Δ) Retencions d'exacció obligatòria	(Δ) Obligacions liquidades exercici corrent	(5) Obligacions pagades d'exercicis tancats	(5) Obligacions pagades d'exercici corrent	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Acreeadors per transferències de fons de la Branca jubilació a Fons de Reserves de jubilació	-	-	48.883.022,22	-	(48.883.022,22)	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48.883.022,22</u>	<u>-</u>	<u>(48.883.022,22)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Valor net comptable	<u>304.107,38</u>	<u>(369.343,75)</u>	<u>65.808.337,85</u>	<u>(304.181,11)</u>	<u>(55.032.111,65)</u>	<u>406.808,72</u>	<u>102.701,34</u>

Taula 14

15) Creditors no pressupostaris

Són els saldos creditors que no són d'aplicació al pressupost de despesa o bé es tracten de retencions per impostos. Compren els conceptes següents:

15.1 Per fiances rebudes de creditors de serveis relatius a les fiances constituïdes i pendents de devolució, dels concursos públics i de projectes en curs, principalment pels serveis de sistemes d'informació.

15.2 Per taxes hospitalàries del sistema públic francès. El conveni amb el CHR de Tolosa conté la intermediació de la CASS en les despeses hospitalàries i la posterior facturació a l'assegurat (veure nota 6 taula 6.1 "Deutors per taxes hospitalàries (França)")

15.3 Per retencions d'impostos sobre les rendes (IRPF/IRNRF) i altres serveis a favor de l'agència tributària.

Altres creditors no pressupostaris	Saldo a 31/12/15	(Δ) Fiances rebudes en l'exercici corrent	(5) Fiances retornades en l'exercici corrent	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Acreeadors per Fiances rebudes	56.976,84	33.288,63	(17.317,32)	72.948,15	15.971,31

Taula 15.1

Altres creditors no pressupostaris	Saldo a 31/12/15	(Δ) Factures rebudes en l'exercici corrent	(5) Factures pagades en l'exercici corrent	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Creditors C.H.R. TOULOUSE (Forfait Journalier)	-	9.234,00	(9.234,00)	-	-

Taula 15.2

Govern M.I.Finances, acreedor per impostos	Saldo a 31/12/15	(Δ) Retencions / ajusts de l'exercici	(5) Obligacions pagades d'exercicis tancats	(5) Obligacions pagades d'exercici corrent	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Tresor Públic per IRNRF - retencions (Retenció 10% sobre obligacions capítols 2, 6 i 4)	1.351,45	20.034,16	(1.351,45)	(19.010,20)	1.023,96	(327,49)
Tresor Públic per IGI suportat deduible	34,20	(1.694,81)			(1.660,61)	1.694,81
Tresor Públic per IGI deduible	23.856,26		(23.856,26)		-	23.856,26
Tresor Públic per IRNRF - Pensions	183.195,06	632.164,93	(183.195,06)	(570.313,75)	61.851,18	121.343,88
Tresor Públic per IRPF residents (Incapacitats, Pensions i Salari personal)	28.069,47	235.826,33	(28.069,47)	(208.034,80)	27.791,53	277,94
Valor net comptable	236.506,44	886.330,61	(236.472,24)	(797.358,75)	89.006,06	146.845,40

Taula 15.3

16) Notes al balanç. Ajustaments per periodificació

En aquest grup es reflecteix la despesa periodificada, és a dir,

16.1. Despesa estimada o aprovisionada dels convenis internacionals del sistema de facturació per quotes, pendents de rebre la facturació però que la CASS, com entitat obridora de drets, coneix els períodes que té en vigor. L'estimació està formulada en base a l'últim preu conegut de l'exercici 2014 corregit amb l'increment promig dels últims 10 exercicis.

Provisions de Creditors de Convenis internacionals per quotes	Saldo a 31/12/15	(5) Formularis meritats i pendents de tancament en l'exercici corrent	(Δ) Provisió de formularis de quotes 2016	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Despesa provisionada de Quotes (SSE FORM E/AND9-21)	3.094.793,28	(1.056.069,36)	1.092.487,29	3.131.211,21	36.417,93
Despesa provisionada de Quotes SSP (SSP FORM P/AND4-6)	805.751,49		134.543,67	940.295,16	134.543,67
Valor net comptable	3.900.544,77	(1.056.069,36)	1.227.030,96	4.071.506,37	170.961,60

Taula 16.1

16.2. Despesa amb pagaments diferits d'operacions corrents son pagaments diferits de despeses de funcionament liquidades a l'exercici corrent que estan pendents de càrrec al tancament.

Ajustaments per periodificació de pagaments	Saldo a 31/12/15	(Δ) Facturació pendent recepció	(5) Pagaments	Saldo a 31/12/16	Variació 2016/15
Per facturacions de gestió corrent	-	257,56		257,56	(257,56)
Per facturacions de prestacions familiars	11.783,44		(11.783,44)	-	11.783,44
Valor net comptable	11.783,44	257,56	(11.783,44)	257,56	11.525,88

Taula 16.2

17) Comptes d'ordre creditors

Per ordre i compte de l'entitat, l'entitat Crèdit Andorrà té establerts dos avals bancaris davant del Govern d'Andorra, Ministeri d'Urbanisme i Ordenament Territorial pel concepte de "*garantia de gestió de residus de les obres de l'edifici anomenat Casa Travesset, situat a l'avinguda Meritxell, 86 Bis a Andorra la Vella*" d'import 6.590,27 euros.

2.2. Compte d'exploració

Comptes	Deure	Exercici 2016	Exercici 2015	Variació	% Inc
A) DESPESES		280.764.490,85	239.204.919,52	41.559.571,33	17,4%
2. Aprovisionaments		1.223.753,36	1.226.654,04	(2.900,68)	-0,2%
601,602,(608) (609),611*,612*	b) Consum de primeres matèries i d'altres materials consumibles	(3.277,60)	2.062,03	(5.339,63)	-259,0%
607	c) Altres despeses externes. Provisions formularis convenis int.	1.227.030,96	1.224.592,01	2.438,95	0,2%
3. Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials		8.035.764,66	21.939.278,96	(13.903.514,30)	-63,4%
a) Despeses de personal		4.807.848,46	4.826.322,08	(18.473,62)	-0,4%
640,641	a1) Sous, salaris i similars	3.925.762,57	3.887.795,57	37.967,00	1,0%
642,644	a2) Càrregues socials	882.085,89	938.526,51	(56.440,62)	-6,0%
645	b) Prestacions socials	-	-	-	-
c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions		455.020,72	1.111.716,70	(656.695,98)	-59,1%
68	c1) Dotacions per a amortitzacions	453.237,95	1.033.413,14	(580.175,19)	-56,1%
692,(792)	c2) Variació de provisió per a reparacions	1.782,77	78.303,56	(76.520,79)	-97,7%
d) Variació de provisions de tràfic		1.077.268,14	2.192.516,71	(1.115.248,57)	-50,9%
693,(793)	d1) Variació de provisions d'existències	-	-	-	-
675,694,(794), (795)	d2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables (*) (*) inclòs les cotitzacions meritades i no cotrades	1.077.268,14	2.192.516,71	(1.115.248,57)	-50,9%
e) Altres despeses de gestió		1.695.627,34	1.927.582,32	(231.954,98)	-12,0%
62	e1) Serveis exteriors	1.693.742,72	1.797.977,84	(104.235,12)	-5,8%
63	e2) Tributs	930,28	126.779,59	(125.849,31)	-99,3%
676	e3) Altres despeses de gestió corrent	954,34	2.824,89	(1.870,55)	-66,2%
f) Despeses financeres i assimilables		-	11.881.141,15	(11.881.141,15)	-100,0%
001,002,003,00 5	f1) Per deutes	-	-	-	-
669,666,667	f2) Pèrdues per inversions financeres	-	11.881.141,15	(11.881.141,15)	-100,0%
4. Transferències i subvencions		271.504.972,83	211.977.409,75	59.527.563,08	28,1%
650	a) Transferències corrents	222.621.950,61	211.977.409,75	10.644.540,86	5,0%
651	b) Subvencions corrents	-	-	-	-
655	c) Transferències de capital	48.883.022,22	-	48.883.022,22	-
5. Pèrdues i despeses extraordinàries		0,00	4.061.576,77	(4.061.576,77)	-100,0%
670,671	a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	-	4.069.778,49	(4.069.778,49)	-100,0%
679	d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	-	(8.201,72)	8.201,72	-100,0%
Estalvi		1.491.732,67	53.619.443,05	(52.127.710,38)	-97,2%

Comptes	HABER	Exercici 2016	Exercici 2015	Variació	% Inc
	B) INGRESOS	282.256.223,52	292.824.362,57	(10.568.139,05)	-3,6%
	1. Vendes i prestacions de serveis	239.662,16	0,00	239.662,16	
705,741,742	b) Prestacions de serveis	239.662,16	-	239.662,16	
71,00	2. Augments d'existències de productes acabats i en curs de fa	0,00	0,00		
	3. Ingressos de gestió ordinària	234.515.850,82	211.502.359,51	23.013.491,31	10,9%
729	b) Cotitzacions socials <small>(funció de: 2.250.000,00 - 2.250.000,00)</small>	234.515.850,82	211.502.359,51	23.013.491,31	10,9%
	4. Altres ingressos en gestió ordinària	2.038.927,61	33.112.983,08	(31.074.055,47)	-93,8%
773	a) Reintegraments	1.600.540,29	2.669.310,29	(1.068.770,00)	-40,0%
78	b) Treballs realitzats per a l'entitat	-	-		
	c) Altres ingressos de gestió	404.711,24	2.253.726,43	(1.849.015,19)	-82,0%
775,776,777	c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	404.711,24	2.253.726,43	(1.849.015,19)	-82,0%
790	c2) Excés de provisions de riscos i despeses	-	-		
760	d) Ingressos de participacions en capital	-	71.583,46	(71.583,46)	-100,0%
761,762	e) Ingressos per valors negociables i de crèdits de l'actiu imm	-	151.401,72	(151.401,72)	-100,0%
	f) Altres interessos i ingressos assimilats	33.676,08	27.966.961,18	(27.933.285,10)	-99,9%
763,765,769	f1) Altres interessos	34.241,85	27.815,61	6.426,24	23,1%
766	f2) Beneficis per inversions financeres	(565,77)	27.939.145,57	(27.939.711,34)	-100,0%
	5. Transferències i subvencions	45.461.782,93	48.203.083,58	(2.741.300,65)	-5,7%
750	a) Transferències corrents	45.461.782,93	48.203.083,58	(2.741.300,65)	-5,7%
	6. Beneficis i ingressos extraordinaris	0,00	5.936,40	(5.936,40)	-100,0%
778	d) Ingressos extraordinaris	-	41.936,40	(41.936,40)	-100,0%
779	e) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	-	(36.000,00)	36.000,00	-100,0%
	Desestalvi	0,00	0,00		

2.3. Compte d'exploració analítica, pressupostari financer

Classificació econòmica DESPESES	EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2016				
	Article	Serveis Generals	Branca General	Branca Jubilació	TOTAL
10 Alts Càrrecs	109.997,06	-	-	109.997,06	0,0%
11 Personal Fix	2.334.397,58	1.130.141,55	87.559,95	3.552.099,08	1,3%
13 Personal Eventual	354.995,64	132.257,72	-	487.253,36	0,2%
16 Quotes i despeses socials	444.054,06	200.201,44	14.243,46	658.498,96	0,2%
1 DESPESES DE PERSONAL	3.243.444,34	1.462.600,71	101.803,41	4.807.848,46	1,7%
20 Lloguers	441.094,85	-	-	441.094,85	0,2%
21 Reparació, manteniment i conservació	538.617,46	38.389,50	-	577.006,96	0,2%
22 Materials, subministraments i altres	381.770,48	209.358,45	53.514,91	644.643,84	0,2%
23 Indemnitzacions per serveis	2.072,44	-	-	2.072,44	0,0%
2 CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	1.363.555,23	247.747,95	53.514,91	1.664.818,09	0,6%
32 Prestacions de serveis bancaris	533,67	83,00	334,67	951,34	0,0%
34 De dipòsits, fiances i altres	-	-	-	-	0,0%
3 DESPESES FINANCERES	533,67	83,00	334,67	951,34	0,0%
42 Transferències als assegurats i famílies	-	140.039.574,58	83.660.752,05	223.700.326,63	79,3%
48 Transferències a famílies i institucions sense fi de	13.836,46	-	-	13.836,46	0,0%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	13.836,46	140.039.574,58	83.660.752,05	223.714.163,09	79,3%
(-) TOTAL DESPESES CORRENTS	4.621.369,70	141.750.006,24	83.816.405,04	230.187.780,98	81,6%
60 Inversions noves	45.731,47	88,66	-	45.820,13	0,0%
61 Inversions de reposició	51.246,56	6.518,92	-	57.765,48	0,0%
64 Immobilitzat inmaterial	343.195,88	-	-	343.195,88	0,1%
(-) TOTAL DESPESES D'INVERSIÓ	440.173,91	6.607,58	-	446.781,49	0,2%
71 Transferències de capital Sector Públic	-	-	48.883.022,22	48.883.022,22	17,3%
(-) TOTAL DESPESES PER TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	-	-	48.883.022,22	48.883.022,22	17,3%
81 Adq. d'oblig. i bonos fora del sector públic	-	-	-	-	0,0%
83 Concessions de préstecs i bestretes fora del S.P.	-	2.503.465,17	-	2.503.465,17	0,9%
(-) TOTAL DESPESES D'ACTIUS FINANCERS	-	2.503.465,17	-	2.503.465,17	0,9%
(-) TOTAL DESPESES PRESSUPOSTÀRIES	5.061.543,61	144.260.078,99	132.699.427,26	282.021.049,86	100,0%

Classificació econòmica INGRESSOS	EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2016				
	Article	Serveis Generals	Branca General	Branca Jubilació	TOTAL
12 Cotitzacions Socials	-	106.462.810,44	126.974.241,39	233.437.051,83	82,3%
1 COTITZACIONS SOCIALS	-	106.462.810,44	126.974.241,39	233.437.051,83	82,3%
31 Ingressos per prestació de serveis	239.662,16	-	-	239.662,16	0,1%
33 Ingressos per reintegraments	-	1.593.419,09	30.087,55	1.623.506,64	0,6%
34 Altres ingressos	-	192.298,74	190.977,00	383.275,74	0,1%
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	239.662,16	1.785.717,83	221.064,55	2.246.444,54	0,8%
42 Transferències del Govern d'Andorra	-	40.285.956,90	5.175.826,03	45.461.782,93	16,0%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	-	40.285.956,90	5.175.826,03	45.461.782,93	16,0%
52 Interessos de dipòsits i comptes bancaris	-	-	34.241,85	34.241,85	0,0%
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	34.241,85	34.241,85	0,0%
(+) TOTAL INGRESSOS CORRENTS	239.662,16	148.534.485,17	132.405.373,82	281.179.521,15	99,1%
(+) TOTAL INGRESSOS D'INVERSIONS	-	-	-	-	0,0%
(+) TOTAL INGRESSOS PER OPERACIONS DE CAPITAL	-	-	-	-	0,0%
83 Reintegrament de préstecs i bestretes fora S.P.	-	2.452.372,13	-	2.452.372,13	0,9%
(+) TOTAL INGRESSOS D'ACTIUS FINANCERS	-	2.452.372,13	-	2.452.372,13	0,9%
(+) TOTAL INGRESSOS PRESSUPOSTARIS	239.662,16	150.986.857,30	132.405.373,82	283.631.893,28	100,0%

RESULTAT PRESSUPOSTARI		EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2016			
	totals	Serveis Generals	Branca General	Branca Jubilació	TOTAL
(-)	TOTAL DESPESES CORRENTS		145.216.033,52	84.971.747,47	230.187.780,99
(+)	TOTAL INGRESSOS CORRENTS		148.714.231,79	132.465.289,36	281.179.521,15
=	RESULTAT DE FUNCIONAMENT	-	3.498.198,27	47.493.541,89	50.991.740,16
(-)	TOTAL DESPESES D'INVERSIÓ		336.738,01	110.043,48	446.781,49
(+)	TOTAL INGRESSOS D'INVERSIÓ		0,00	0,00	0,00
=	RESULTAT D'INVERSIONS	-	(336.738,01)	(110.043,48)	(446.781,49)
(-)	TOTAL DESPESES PER OPERACIONS DE CAPITAL		0,00	48.883.022,22	48.883.022,22
(+)	TOTAL INGRESSOS PER OPERACIONS DE CAPITAL		0,00	0,00	0,00
=	RESULTAT OPERACIONS DE CAPITAL	-	-	(48.883.022,22)	(48.883.022,22)
(-)	TOTAL DESPESES D'ACTIUS FINANCERS		2.503.465,17	0,00	2.503.465,17
(+)	TOTAL INGRESSOS D'ACTIUS FINANCERS		2.452.372,13	0,00	2.452.372,13
=	RESULTAT D'ACTIUS FINANCERS	-	(51.093,04)	-	(51.093,04)
=	RESULTAT PRESSUPOSTARI	-	3.110.367,22	(1.499.523,81)	1.610.843,41

conceptes	Serveis Generals	Branca General	Branca Jubilació	TOTAL
= RESULTAT PRESSUPOSTARI DE FUNCIONAMENT	-	3.498.198,27	47.493.541,89	50.991.740,16
(-) 60 Altres campanyes sanitàries de prevenció	-	-	-	-
(-) 61 Dotació provisió formularis quotes de convenis INSS i SSP	-	1.227.030,96	-	1.227.030,96
(+) 61 Aplicació pressupost formularis quotes de convenis INSS i SSP	-	(1.092.212,48)	-	(1.092.212,48)
(+) 61 Variació existències d'aprovisionaments	(3.277,60)	-	-	(3.277,60)
(-) 62 Despeses periodificades. De béns corrents i serveis	29.857,90	-	-	29.857,90
(-) 68 Dotació d'amortitzacions d'immobilitzat immaterial	229.945,54	-	19.355,00	249.300,54
(-) 68 Dotació d'amortitzacions d'immobilitzat material	196.458,51	9.209,14	52,53	205.720,18
(-) 69 Provisió per insolvències de declarants per cotitzacions	-	8.976.336,00	9.337.552,17	18.313.888,17
(-) Despeses financeres	452.984,35	9.120.363,62	9.356.959,70	18.930.307,67
(-) 72 Cotitzacions meritades	-	460.376,00	616.892,14	1.077.268,14
(+) 76 (+/-) Interessos c/c meritats de gestió corrent	-	-	(565,77)	(565,77)
(-) 79 Aplicació Provisions Cotitzacions	-	8.515.960,00	8.720.660,03	17.236.620,03
(+) Ingressos financers	0,00	8.976.336,00	9.336.986,40	18.313.322,40
= RESULTAT FINANCER DE FUNCIONAMENT	-452.984,35	3.354.170,65	47.473.568,59	50.374.754,89
= RESULTAT FINANCER DE FUNCIONAMENT amb obertura dels serveis generals (75725)	0,00	3.014.432,39	47.360.322,50	50.374.754,89
= RESULTAT FINANCER AMB OP.CAPITAL		3.014.432,39	-1.522.699,72	1.491.732,67

2.4. Conciliació del resultat pressupostari financer

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT FINANCER AMB EL RESULTAT DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	Branca General	Branca Jubilació	TOTAL
RESULTAT FINANCER AMB OP.CAPITAL	3.014.432,39	-1.522.699,72	1.491.732,67
(+) Variació negativa d'existències d'aprovisionaments	(2.458,20)	(819,40)	(3.277,60)
(+) Dotacions a les amortitzacions	329.012,18	126.008,54	455.020,72
(+) Provisions i periodificacions dotades per despesa de funcionament	9.133.547,91	9.345.016,65	18.478.564,55
(-) Provisions i periodificacions aplicades per despesa de funcionament	(8.515.960,00)	(8.720.660,03)	(17.236.620,03)
(-) Ingressos meritats dotats de comptes c/c	0,00	565,77	565,77
(-) Guany d'exercicis anteriors	(460.376,00)	(616.892,14)	(1.077.268,14)
(-) Operacions d'inversions reals - capítol 6 despeses -	(336.738,01)	(110.043,48)	(446.781,49)
(+) Operacions d'alienació d'actius financers - capítol 8 ingressos - (*)	2.452.372,13	0,00	2.452.372,13
(-) Operacions d'inversió en actius financers - capítol 8 despeses - (*)	(2.503.465,17)	0,00	(2.503.465,17)
= RESULTAT DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	3.110.367,22	-1.499.523,81	1.610.843,41

(*) Deutes de convenis internacionals

2.5. Estat de tresoreria

Gestió de la tresoreria		Exercici 2016
Saldo inicial 2016		13.030.628,38
Σ 5 7 1 Comptes bancaries		5.094.088,09
Σ 5 5 9 Comptes transitòries de bancs		7.936.083,29
Σ 5 9 9 Comptes transitòries de compensació		457,00
1 (+) Operacions de cobraments pressupostàries		306.949.532,61
(+) del pressupost corrent		278.300.160,85
per recaptació de colitzacions		233.437.051,83
per recaptació de recàrrecs i sancions		383.275,74
per transferències de govern per pensions no contributives		3.856.513,66
per transferències de govern per pensions no contributives invalideses		243.166,57
per transferències de govern per finançament del dèficit branca general		36.090.568,75
per recaptació de prestacions recuperades		1.567.135,89
per reintegraments de convenis internacionals		2.452.250,38
per prestació de serveis CASS - FONTS		236.258,64
per altres ingressos		33.929,39
(+) de pressupost tancats		1.474.799,87
per transferències de govern per pensions no contributives		1.460.695,04
per recaptació de prestacions recuperades		14.104,83
per altres prestacions		-
(+) d'operacions no pressupostàries		27.174.581,89
per cobraments deutes copagament assistència sanitària		868.751,77
per transferències de govern per pensions de solidaridad no contributives		1.820.010,15
per cancel.lació de diposits i traspasos de cobertura cc		24.208.129,25
per cobrament de saldos deutors amb Fons		241.427,68
per fiances rebudes		33.288,63
per altres operacions no pressupostàries		2.974,41
2 (-) Operacions de pagament pressupostàries		(309.305.450,63)
(+) del pressupost corrent		(277.843.864,61)
<i>Pagaments a afiliats per prestacions i pensions</i>		<i>(163.797.995,32)</i>
pagaments a afiliats per prestacions		(31.761.445,30)
pagaments a afiliats per prestacions econòmiques		(26.956.020,79)
pagaments a afiliats per pensions		(103.441.974,29)
pagaments a afiliats prestacions i pensions doc canviari		(1.638.554,94)
<i>Pagaments a prestadors i professionals sanitaris</i>		<i>(10.771.124,39)</i>
pagaments a prestadors sanitaris andorra		(8.737.258,74)
pagaments a farmàcies i laboratoris no hospitalaris		(2.033.865,65)
<i>Pagaments al Servei Andorrà d'Assistència Sanitària</i>		<i>(29.527.132,95)</i>
pagaments a SAAS - Xarxa assistència primària		(396.095,90)
pagaments a SAAS - HNSM pressupost global (PGP)		(26.948.965,77)
pagaments a SAAS - HNSM fora pressupost global		(93.008,93)
pagaments a SAAS - Centre sociosanitari		(2.087.062,35)
<i>Pagaments altres prestadors</i>		<i>(18.224.205,42)</i>
pagaments a Govern per protecció social		(2.160.955,62)
pagaments a Hospitals i professionals estrangers		(14.971.037,32)
pagaments de prestacions convenis internacionals		(1.092.212,48)
<i>Pagaments altres serveis</i>		<i>(6.602.829,21)</i>
pagaments a empleats i colització		(4.797.842,98)
pagaments a proveïdors i subministres		(1.804.986,23)
<i>Transferències de fons a Fons de reserves</i>		<i>(48.920.577,32)</i>
(+) de pressupost tancats		(5.048.124,73)
pagaments a proveïdors i subministres		(310.608,99)
pagaments a afiliats per prestacions		(14.852,67)
pagaments a afiliats per prestacions econòmiques		(1.788.020,48)
pagaments a afiliats per pensions		(90.924,69)
pagaments a Hospitals i professionals estrangers		(2.027.579,00)
pagaments de prestacions convenis internacionals		(804.355,46)
pagaments per devolució de transferències		(11.783,44)
(+) d'operacions no pressupostàries		(26.413.461,29)
per devolucions copagament assistència sanitària		(68.257,36)
per constitució de diposits i traspasos de cobertura cc		(24.208.129,25)
per cancel.lació saldos creditors amb Fons		(493.104,16)
pagaments a Agencia Tributaria		(932.113,06)
per fiances retornades		(17.317,32)
pagament bestretes forfait journalier Hospitals França		(9.234,00)
pagament altres no pressupostaris		(685.306,14)
Saldo final 2016		10.670.045,71
Σ 5 7 1 Comptes bancaries		11.049.982,05
Σ 5 5 9 Comptes transitòries de bancs		(381.907,27)
Σ 5 9 9 Comptes transitòries de compensació		317,92
Σ 5 7 0 Comptes caixa petita		1.653,01

2.6. Romanent de tresoreria

Conceptes	Exercici 2016
1 (+) Drets pendents de cobrament	8.433.979,80
(+) del pressupost corrent	26.648.942,28
(+) del pressupost corrent amb Govern	5.174.679,97
(+) del pressupost corrent amb deutors varis	18.911.508,06
(+) del pressupost corrent amb convenis internacionals	2.562.754,25
(+) de pressupostos tancats	-
(+) d'operacions no pressupostàries	98.925,69
(+) d'operacions no pressupostàries de pensions (Govern)	(315.766,60)
(+) d'operacions no pressupostàries d'assistència sanitària	331.236,85
(+) d'operacions no pressupostàries altres	83.455,44
(-) de cobrament dubtós	(18.313.888,17)
(-) drets cobrats pendents d'aplicació definitiva	-
2(-) Obligacions pendents de pagament	6.988.569,72
(+) del pressupost corrent	6.915.621,57
(+) del pressupost corrent prestacions	4.201.507,84
(+) del pressupost corrent convenis internacionals actes	1.148.769,99
(+) del pressupost corrent convenis internacionals quotes	1.069.528,96
(+) del pressupost corrent serveis i altres	495.814,78
(+) de pressupostos tancats	-
(+) d'operacions no pressupostàries	72.948,15
(-) obligacions pagades pendents d'aplicació definitiva	-
3(+) Fons líquids	10.670.045,71
I Romanent de tresoreria afectat	12.115.455,79
II Romanent de tresoreria no afectat	
III Romanent de tresoreria total (1-2+3)=(I+II)	12.115.455,79

2.7. Quadre de finançament i variació del capital circulant

Fons aplicats	Exercici 2016	Exercici 2015	Fons obtinguts	Exercici 2016	Exercici 2015
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	217.333.096,09	226.723.656,39	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	279.279.890,28	280.484.816,14
a) Reducció d'inventaris de productes acabats i en curs de fabricació (formularis, consensos, interaccions)	-	-	a) vendes	-	-
b) Acreditaments	-	-	b) Augment d'inventaris de productes acabats i en curs de fabricació	-	-
c) Serveis estellers	1.690.331,43	1.503.471,72	c) impostos directes i contribucions socials	233.438.582,68	209.310.753,98
d) Tributs	879,57	128.395,40	d) impostos indirectes	-	-
e) Despeses de persona	4.808.032,86	4.826.686,96	e) Taxes, preus públics i contribucions	-	-
f) Prestacions sucursal especials	-	-	f) Transferències i subvencions	45.461.782,93	46.226.363,98
g) Transferències i subvencions	269.575.684,55	211.962.998,28	g) Ingressos patrimonials	34.241,85	30.019.452,22
h) Despeses financeres	954,34	11.895.552,62	h) altres ingressos de gestió començat i ingressos excepcionals	345.242,82	2.504.245,93
i) Altres pèrdues de gestió començat i despeses excepcionals	20.617,41	4.687.242,40	i) Provisions aplicades d'actius circulants	-	(30.000,00)
j) Deducció per a les provisions d'actius circulants	1.227.595,73	1.321.308,99	2. Aportacions a fons patrimonial	-	-
2. Pagaments pendents d'aplicació	-	-	a) Ampliacions a l'aportació	-	-
3. Despeses de formalització de dèutes	-	-	3. Subvencions de capital	-	-
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	447.439,66	11.320.075,90	4. Cobraments pendents d'aplicació	-	-
a) Destinada a l'ús general	-	-	5. Incrementos directes de patrimoni	-	-
b) Inmobilitzacions immaterials	343.195,68	233.518,39	a) En adquisició	-	-
c) Inmobilitzacions materials	104.243,68	400.250,25	b) En cessat	-	-
d) Inmobilitzacions gestionalment	-	-	c) Altres aportacions d'ens matris	-	-
e) Inmobilitzacions financeres (a l'UT)	10.627,90	10.627,90	6. Deutes a llarg termini	-	11.760,70
5. Diminucions directes del patrimoni	-	-	a) Empreses i passius anàlegs	-	-
a) En adquisició	-	-	b) Prestes rebuts	-	11.760,70
b) En cessat	-	-	c) Altres conceptes	-	-
6. Canvi líquid o trapàs a curt de deutes a llarg	-	-	7. Alteracions i altres baixes d'immobilitzat	-	4.029.379,49
a) Empreses i altres passius	-	-	a) Destinats a l'ús general	-	-
b) Per prestes rebuts	-	-	b) Inmobilitzacions immaterials	-	-
c) Altres conceptes	-	-	c) Inmobilitzacions financeres	-	-
7. Provisions per riscos i despeses	-	-	8. Canvi líquid anticipat o trapàs a curt termini d'immobilitzacions financeres	-	-
Total aplicacions	217.780.526,45	247.063.732,29	Total d'origens	279.279.890,28	284.526.356,33
Excedent d'aplicacions sobre aplicacions (Augment del capital circulant)	1.498.513,83	47.462.603,64	Excedent d'aplicacions sobre dèutes (Diminuït del capital circulant)	-	-

Nota al quadre de finançament, conciliació del resultat comptable

Conciliació Resultat - operacions de gestió	Exercici 2016	Exercici 2015	
Despeses	(277.333.096,89)	(235.723.656,39)	Aplicacions de fons
Ingressos	279.279.850,28	290.454.816,14	Obtenció de fons
Resultat	1.946.753,39	54.731.159,75	resultat ajustat sense amortitzacions
Inversions reals	(447.439,56)	(702.774,64)	Increment AF Real Aplicació de fons
Inversions financeres	-	(10.627.301,26)	Increment AF Financer L/t Aplicació de fons
Credits L/t finances immobles	-	11.760,70	Increment Creditors L/t per finances Obtenció de fons
Pèrdues AF material	(447.439,56)	4.069.778,49	Decrement AF material despeses excepcionals Aplicació de fons
	1.499.313,83	(7.248.536,71)	
		47.482.623,04	




Variació del capital circulant	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
1 Existències	3.277,60	-	-	2.062,03
2 Deutors				
a) Pressupostaris	3.989.005,00	109.137,63	532.899,71	2.877.680,09
b) No pressupostaris	504.792,73	177.753,61	1.167.992,72	596.951,56
c) Per administració de recursos d'altres ens	-	131.866,90	87.952,06	21.920,68
3 Creditors				
a) Pressupostaris	1.163.468,03	1.867.230,56	3.533.389,12	3.031.634,49
b) No pressupostaris	-	15.971,31	-	19.388,60
c) Per administració de recursos d'altres ens	162.018,97	22.872,82	48.545,53	256.256,19
4 Inversions financeres temporals	-	-	46.156.584,76	-
5 Emprèstits i altres deutes a curt termini				
a) Emprèstits i altres emissions	-	-	-	-
b) Préstecs rebuts i altres conceptes	-	-	-	-
6 Altres comptes no bancaris	564.008,00	-	-	569.008,00
7 Tresoreria	6.770.363,70	9.131.613,86	10.347.493,03	6.936.370,56
8 Ajustaments per periodificació	64.554,28	265.727,79	58.041,98	139.003,67
Total	13.221.488,31	11.722.174,48	61.932.898,91	14.450.275,87
Variació del capital circulant	1.499.313,83		47.482.623,04	

PART IV: ESTADÍSTIQUES CASS

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized name and a flourish.

1- Evolució del nombre d'assegurats per tipus

Extracció de les dades a 22/02/2017

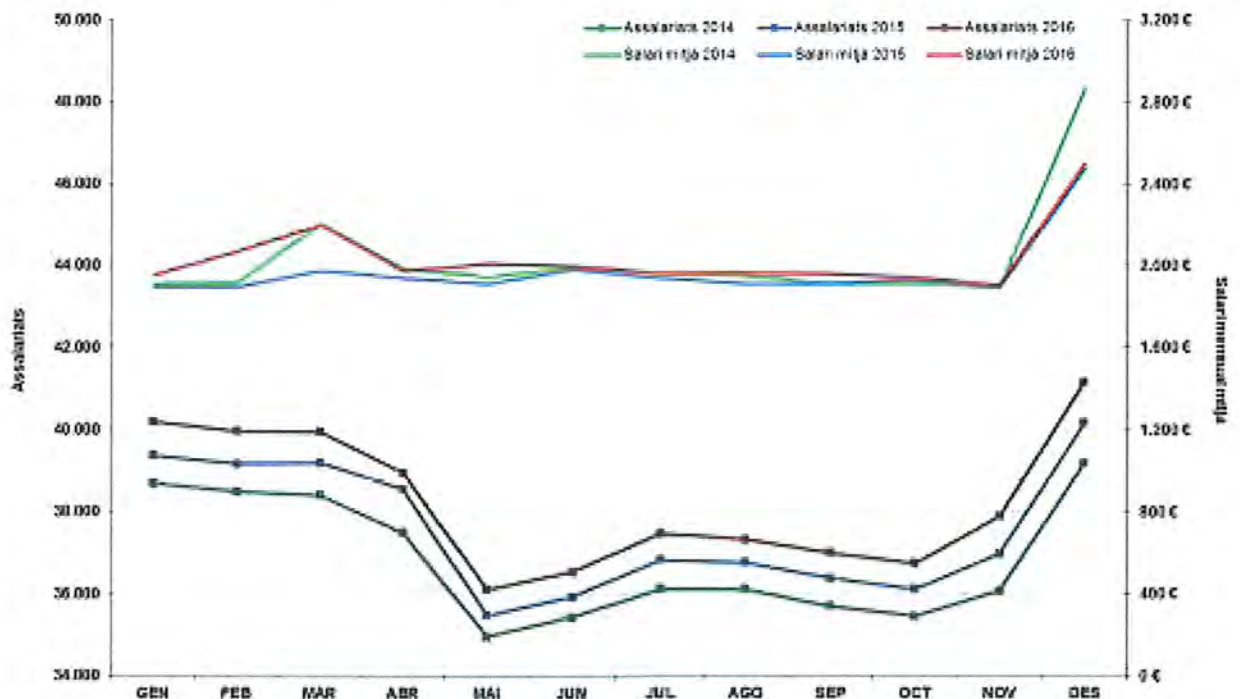
1.1 Evolució del nombre d'assalariats

1.1.1 Nombre d'assalariats i salari mitjà per mes

	2014		2015		2016		Variació 2015/14		Variació 2016/15	
	Nombre assalariats (1)	Salari mitjà (2)	Nombre assalariats (1)	Salari mitjà (2)	Nombre assalariats (1)	Salari mitjà (2)	Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà
GEN	38.696	1.908,90 €	39.377	1.894,60 €	40.197	1.955,79 €	1,8%	-0,7%	2,1%	3,2%
FEB	38.495	1.913,45 €	39.163	1.896,43 €	39.969	2.067,14 €	1,7%	-0,9%	2,1%	9,0%
MAR	38.403	2.203,45 €	39.184	1.975,19 €	39.948	2.198,96 €	2,0%	-10,4%	1,9%	11,3%
ABR	37.496	1.985,59 €	38.554	1.937,64 €	38.947	1.975,18 €	2,8%	-2,4%	1,0%	1,9%
MAI	34.961	1.941,69 €	35.490	1.909,56 €	36.121	2.008,82 €	1,5%	-1,7%	1,8%	5,2%
JUN	35.440	1.991,87 €	35.929	1.981,80 €	36.541	1.999,50 €	1,4%	-0,5%	1,7%	0,9%
JUL	36.117	1.963,96 €	36.828	1.936,75 €	37.465	1.962,52 €	2,0%	-1,4%	1,7%	1,3%
AGO	36.112	1.952,20 €	36.767	1.909,76 €	37.331	1.967,56 €	1,8%	-2,2%	1,5%	3,0%
SEP	35.699	1.909,88 €	36.382	1.909,93 €	37.006	1.958,95 €	1,9%	0,0%	1,7%	2,6%
OCT	35.454	1.916,12 €	36.115	1.936,52 €	36.751	1.942,01 €	1,9%	1,1%	1,8%	0,3%
NOV	36.065	1.892,06 €	36.971	1.891,87 €	37.892	1.902,76 €	2,5%	0,0%	2,5%	0,6%
DES	39.182	2.860,20 €	40.160	2.474,80 €	41.163	2.498,84 €	2,5%	-13,5%	2,5%	1,0%
Total	43.883	2.042,54 €	44.987	1.973,43 €	46.141	2.041,35 €	2,5%	-3,4%	2,6%	3,4%
Mitjana	36.843		37.577		38.278		2,0%		1,9%	

Taula 1: Evolució del nombre d'assalariats 2014 a 2016

Font: Elaboració CASS



Gràfic 1: Evolució del nombre d'assalariats 2014 a 2016

Font: Elaboració CASS

(1) El nombre d'assalariats indica el nombre de persones que han treballat per compte d'altri (s'hi inclouen les persones que estan en incapacitat temporal i no han rebut un salari de treball).

(2) El salari mitjà s'ha calculat dividint la massa salarial pel nombre de mesos efectivament treballats.

[Signatures]

1.1.2 Evolució del nombre d'assalariats i salari mig per sector d'activitat

	2014		2015		2016		Variació 2015/14		Variació 2016/15	
	Nombre assalariats (1)	Salari mitjà (2)	Nombre assalariats (1)	Salari mitjà (2)	Nombre assalariats (1)	Salari mitjà (2)	Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà
AGRICULTURA RAMADERIA CAÇA I SILVICULTURA.	253	1.432,9	264	1.415,0	274	1.451,1	4,3%	-1,2%	3,8%	2,5%
INDÚSTRIES EXTRACTIVES.	1	1.486,9	5	2.328,2	3	3.137,9	400,0%	56,6%	-40,0%	34,8%
INDÚSTRIES MANUFACTURERES.	1.864	1.997,8	1.881	2.032,6	1.903	2.053,8	0,9%	1,7%	1,2%	1,0%
PRODUCCió I DISTRIBUCió D'ENERGIA ELÉCTRICA.	185	3.221,4	190	3.191,6	195	3.246,6	2,7%	-0,9%	2,6%	1,7%
CONSTRUCCió.	3.507	1.845,9	3.528	1.870,6	3.612	1.893,0	0,6%	1,3%	2,4%	1,2%
COMERÇ I REPARACió DE VEHICLES DE MOTOR.	11.321	1.692,5	11.402	1.698,7	11.792	1.723,6	0,7%	0,4%	3,4%	1,5%
HOTELERIA.	8.281	1.468,4	8.422	1.475,7	8.814	1.507,4	1,7%	0,5%	4,7%	2,2%
TRANSPORT. EMMAGATZEMATGE I COMUNICACIONS.	1.421	2.205,1	1.397	2.220,8	1.517	2.253,0	-1,7%	0,7%	8,6%	1,4%
SISTEMA FINANCER.	2.136	5.513,6	2.345	4.069,2	2.398	4.734,8	9,8%	-26,2%	2,3%	16,4%
ACTIVITATS IMMOBILIÀRIES I DE LLOGUER.	6.180	1.863,8	6.703	1.826,6	7.111	1.884,6	8,5%	-2,0%	6,1%	3,2%
ADMINISTRACió PÚBLICA DEFENSA I SEURETAT SOCIAL (**)	5.165	2.482,4	5.252	2.486,7	5.197	2.535,7	1,7%	0,2%	-1,0%	2,0%
EDUCACió.	694	2.169,8	729	2.155,1	795	2.149,2	5,0%	-0,7%	9,1%	-0,3%
ACTIVITATS SANITÀRIES I VETERINÀRIES (**)	2.137	2.279,9	2.319	2.241,2	2.445	2.263,2	8,5%	-1,7%	5,4%	1,0%
ALTRES ACTIVITATS SOCIALS I DE SERVEIS PRESTATS.	4.745	1.709,1	5.181	1.704,9	5.399	1.752,3	9,2%	-0,2%	4,2%	2,8%
LLARS QUE OCUPEN PERSONAL DOMÉSTIC.	1.638	1.269,8	1.622	1.295,2	1.606	1.321,4	-1,0%	2,0%	-1,0%	2,0%
ORGANISMES EXTRATERRITORIALS.	21	2.471,6	21	2.562,1	19	2.338,0	0,0%	3,7%	-9,5%	-8,7%
TREBALL DOMÉSTIC A LA COMUNITAT.	298	1.185,8	300	1.173,9	290	1.251,7	0,7%	-1,0%	-3,3%	6,6%
Altres (*)	263	882,7	265	889,9	131	910,2	0,8%	0,8%	-50,6%	2,3%
TOTAL	43.883	2.042,5	44.987	1.973,4	46.141	2.041,4	2,5%	-3,4%	2,6%	3,4%

Taula 2: Evolució del nombre d'assalariats per sector d'activitat 2014 a 2016

Font: Elaboració CASS

Nota: A una persona que hagi treballat en diferents sectors d'activitat en un mateix mes, se l'assignarà al sector d'activitat on tingui la proporció més elevada de salari; el salari s'assignarà al mateix sector. A nivell superior, si una persona ha treballat en diferents sectors, pot estar assignat en més d'un sector.

(1) El nombre d'assalariats indica el nombre de persones diferents que han estat assalariades. El total no és igual a la suma de les parts ja que una mateixa persona pot haver estat assalariada en diversos sectors d'activitat.

(2) El salari mitjà s'ha calculat dividint la massa salarial pel nombre de mesos efectivament treballats.

(*)El sector Altres correspon, a partir del març de 2012, als assalariats contractats sota el Programa de treball temporal que contribueixi a donar un servei en benefici de la col·lectivitat (v. BOPA núm. 10, any 24, del 29 de febrer de 2012; núm. 15, any 25, del 27 de març de 2013; núm. 21, any 26, del 19 de març de 2014; núm. 12, any 27, del 11 de febrer de 2015; i núm. 39, any 28, del 6 de juliol de 2016).

(**)Aquests sectors inclouen els assalariats contractats sota el Programa per fomentar el treball temporal en benefici de la col·lectivitat (v. BOPA núm. 28, any 24, del 20 de juny 2012; núm. 18, any 25, del 17 d'abril de 2013; núm. 26, any 26, del 23 d'abril de 2014; núm. 12, any 27, del 11 de febrer de 2015 i BOPA núm. 39, any 28, del 6 de juliol de 2016).

1.1.3 Evolució del nombre d'assalariats i salari mig per gènere.

	2014		2015		2016		Variació 2015/14		Variació 2016/15	
	Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà
HOMES	22.468	2.333,76 €	23.021	2.215,78 €	23.577	2.302,85 €	2,5%	-5,1%	2,4%	3,9%
DONES	21.415	1.745,96 €	21.966	1.727,94 €	22.564	1.773,81 €	2,6%	-1,0%	2,7%	2,7%
TOTAL	43.883	2.042,54 €	44.987	1.973,43 €	46.141	2.041,35 €	2,5%	-3,4%	2,6%	3,4%

Taula 3: Evolució del nombre d'assalariats per gènere 2014 a 2016
Font: Elaboració CASS

1.1.4 Evolució del nombre d'assalariats i salari mig per sector d'activitat i gènere.

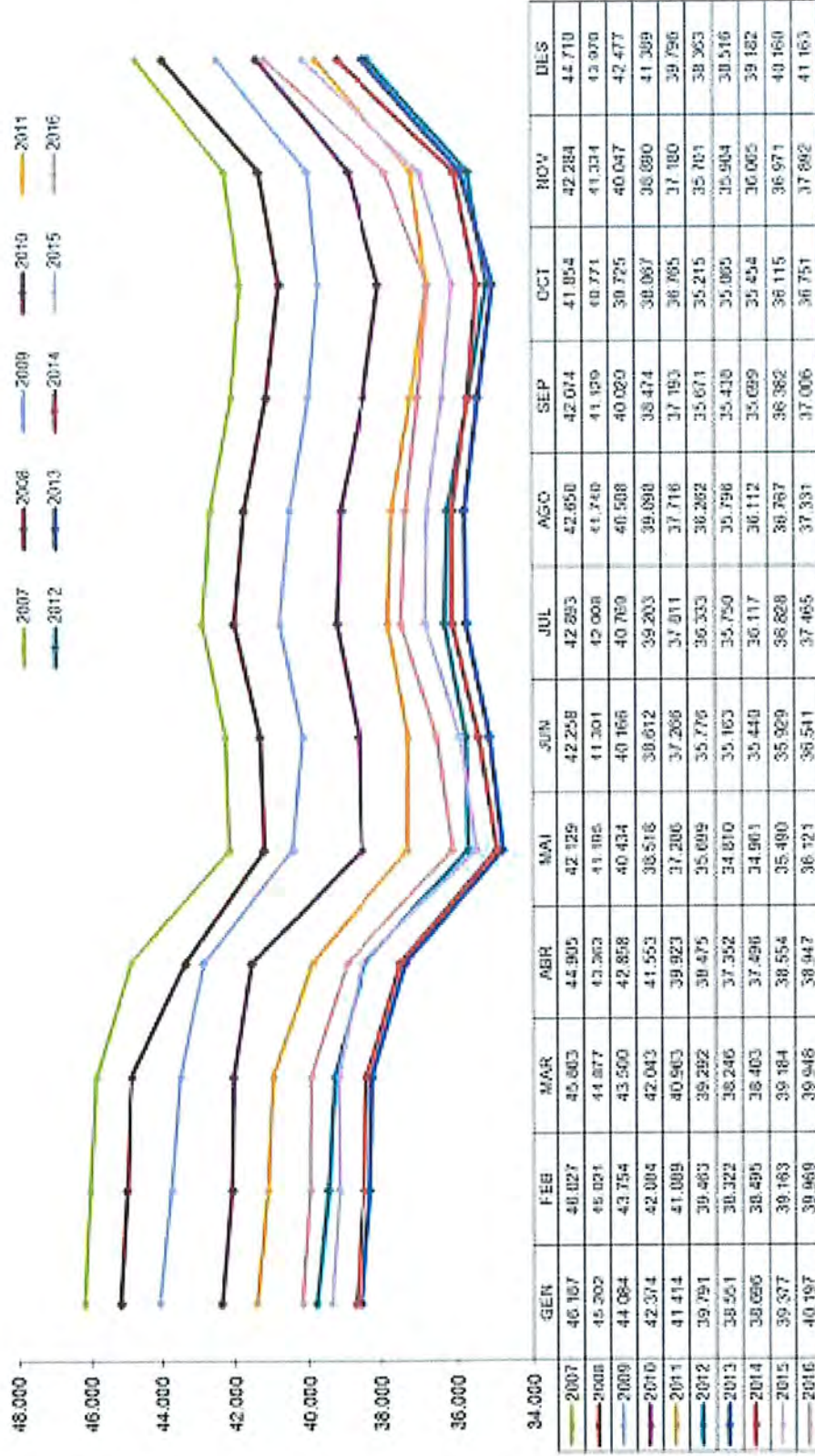
	2014		2015		2016		Diferència salarial respecte de l'altre sexe		
	Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà	2014	2015	2016
AGRICULTURA RAMADERIA CAÇA I SILVICULTURA.	HOMES 177	1.500,3	190	1.470,8	194	1.498	15%	13%	11%
	DONES 76	1.304,1	74	1.300,0	80	1.349	-13%	-12%	-10%
INDÚSTRIES EXTRACTIVES.	HOMES 0	-	1	4.928,3	1	5.333	-	268%	183%
	DONES 1	1.486,9	4	1.337,7	2	1.883	-	-73%	-65%
INDÚSTRIES MANUFACTURERES.	HOMES 1.172	2.185,0	1.192	2.212,0	1.203	2.241	30%	29%	30%
	DONES 692	1.675,0	689	1.718,8	700	1.729	-23%	-22%	-23%
PRODUCCIÓ I DISTRIBUCIÓ D'ENERGIA ELÈCTRICA.	HOMES 141	3.442,5	145	3.352,6	152	3.375	34%	25%	21%
	DONES 44	2.562,0	45	2.673,4	43	2.801	-26%	-20%	-17%
CONSTRUCCIÓ.	HOMES 3.122	1.880,0	3.151	1.902,0	3.225	1.923	21%	19%	18%
	DONES 385	1.558,6	377	1.598,4	387	1.627	-17%	-16%	-15%
COMERÇ I REPARACIÓ DE VEHICLES DE MOTOR.	HOMES 5.532	1.916,7	5.590	1.928,2	5.747	1.954	30%	31%	30%
	DONES 5.789	1.477,0	5.812	1.476,8	6.045	1.500	-23%	-23%	-23%
HOTELERIA.	HOMES 4.334	1.565,6	4.340	1.571,9	4.634	1.605	15%	15%	14%
	DONES 3.947	1.362,9	4.082	1.371,7	4.180	1.403	-13%	-13%	-13%
TRANSPORT. EMMAGatzEMATGE I COMUNICACIONS.	HOMES 923	2.278,7	915	2.290,6	976	2.364	11%	10%	16%
	DONES 498	2.058,6	482	2.077,9	541	2.037	-10%	-9%	-14%
SISTEMA FINANCER.	HOMES 1.117	7.270,1	1.228	5.063,1	1.258	6.082	108%	71%	86%
	DONES 1.019	3.499,6	1.117	2.965,1	1.140	3.269	-52%	-41%	-46%
ACTIVITATS IMMOBILIÀRIES I DE LLOGUER.	HOMES 2.775	2.237,5	3.041	2.168,7	3.275	2.215	45%	41%	39%
	DONES 3.405	1.542,3	3.662	1.533,0	3.836	1.590	-31%	-29%	-28%
ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DEFENSA I SEURETAT SOCIAL	HOMES 2.429	2.658,9	2.458	2.649,1	2.373	2.724	14%	13%	15%
	DONES 2.736	2.328,6	2.794	2.345,7	2.824	2.377	-12%	-11%	-13%
EDUCACIÓ.	HOMES 194	2.359,6	198	2.395,9	237	2.298	12%	15%	10%
	DONES 500	2.103,5	531	2.074,5	558	2.092	-11%	-13%	-9%
ACTIVITATS SANITÀRIES I VETERINÀRIES.	HOMES 444	3.047,7	498	2.928,4	493	3.003	47%	42%	45%
	DONES 1.693	2.078,5	1.821	2.055,8	1.952	2.074	-32%	-30%	-31%
ALTRES ACTIVITATS SOCIALS I DE SERVEIS PRESTATS.	HOMES 2.735	1.927,6	2.997	1.917,9	3.105	1.965	34%	34%	33%
	DONES 2.010	1.436,7	2.184	1.431,2	2.294	1.477	-25%	-25%	-25%
LLARS QUE OCUPEN PERSONAL DOMÈSTIC.	HOMES 117	1.447,2	110	1.441,1	112	1.479	15%	12%	13%
	DONES 1.521	1.258,0	1.512	1.285,6	1.494	1.310	-13%	-11%	-11%
ORGANISMES EXTRATERRITORIALS.	HOMES 7	3.078,5	7	3.016,4	7	2.353	44%	31%	1%
	DONES 14	2.144,8	14	2.306,9	12	2.330	-30%	-24%	-1%
TREBALL DOMÈSTIC A LA COMUNITAT.	HOMES 67	1.248,9	76	1.239,3	73	1.445	7%	7%	20%
	DONES 231	1.167,7	224	1.155,7	217	1.201	-7%	-7%	-17%
Altres	HOMES 168	883,8	160	888,8	68	900	0%	0%	-2%
	DONES 95	880,4	105	891,6	63	921	0%	0%	2%
SECTOR ACTIVITAT	HOMES 22.468	2.333,76	23.021	2.215,8	23.577	2.303	33,7%	28,2%	29,8%
	DONES 21.415	1.745,96	21.966	1.727,9	22.564	1.774	-25,2%	-22,0%	-23,0%

Taula 4: Nombre d'assalariats per sector d'activitat i gènere

Font: Elaboració CASS

1.1.5 Evolució del nombre d'assalariats

Evolució població assalariada



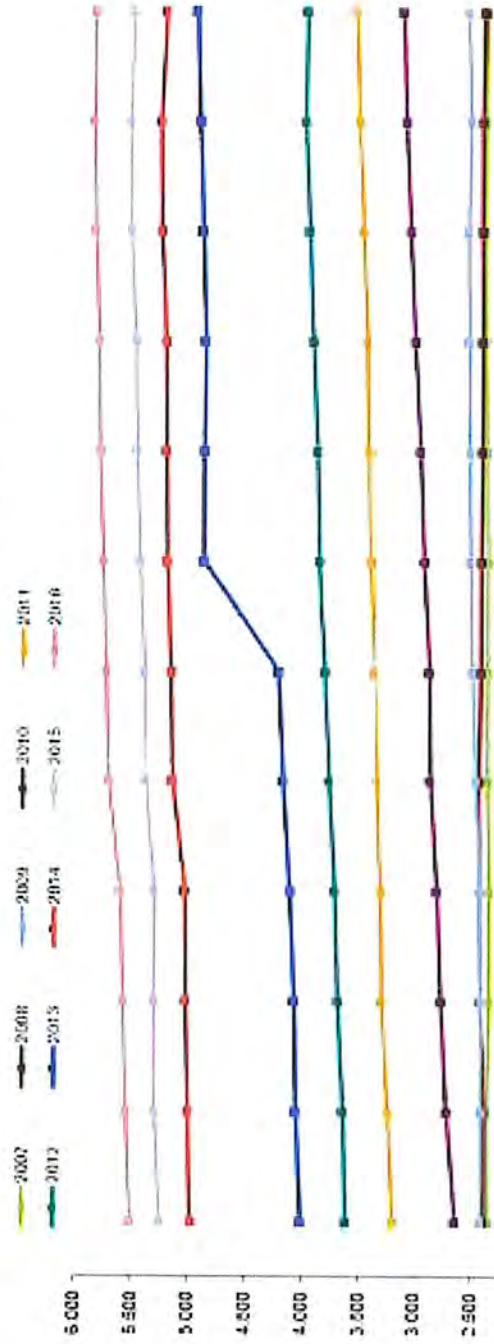
Gràfic 2: Evolució mensual del nombre d'assalariats 2007 a 2016

Font: Elaboració CASS

Nota: Els assegurats actius no es doblen en el cas que siguin assalariats i comptes propis, figuren en el col·lectiu on tenen l'activitat principal.

1.2 Evolució del nombre de treballadors per compte propi

Evolució treballadors per compte propi



	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DES
2007	2.340	2.364	2.347	2.348	2.359	2.364	2.361	2.374	2.384	2.394	2.387	2.376
2008	2.391	2.393	2.424	2.434	2.439	2.426	2.419	2.417	2.417	2.420	2.419	2.401
2009	2.417	2.413	2.416	2.434	2.459	2.501	2.518	2.523	2.533	2.544	2.535	2.554
2010	2.642	2.713	2.755	2.803	2.853	2.875	2.921	2.959	3.009	3.051	3.055	3.122
2011	3.179	3.232	3.285	3.303	3.341	3.365	3.405	3.421	3.444	3.478	3.519	3.546
2012	3.605	3.632	3.679	3.711	3.755	3.824	3.854	3.876	3.914	3.951	3.993	3.990
2013	4.005	4.049	4.055	4.106	4.171	4.211	4.859	4.855	4.852	4.857	4.916	4.945
2014	4.959	4.993	5.016	5.026	5.135	5.190	5.190	5.195	5.201	5.246	5.299	5.212
2015	5.239	5.285	5.297	5.293	5.378	5.395	5.437	5.456	5.479	5.520	5.532	5.508
2016	5.508	5.552	5.572	5.604	5.700	5.731	5.756	5.768	5.796	5.835	5.855	5.839

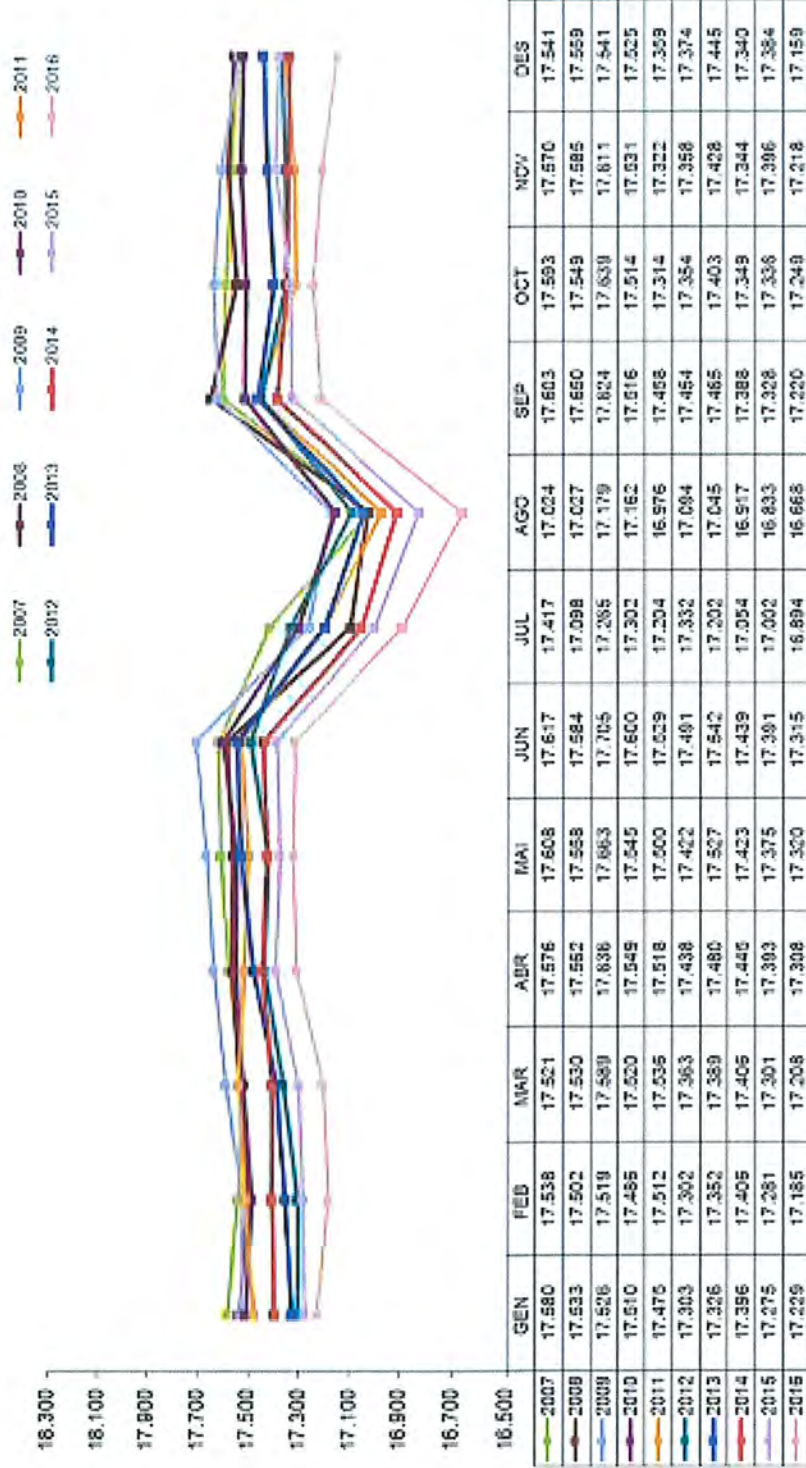
Gràfic 3: Evolució del nombre de comptes propis 2007 a 2016

Font: Elaboració CASS

Nota: Els assegurats actius es tracten una única vegada malgrat puguin tenir més d'un règim, no es doblen en el cas que siguin assalariats i comptes propis.

1.3 Evolució del nombre d'assegurats indirectes

Evolució població assegurada indirecta

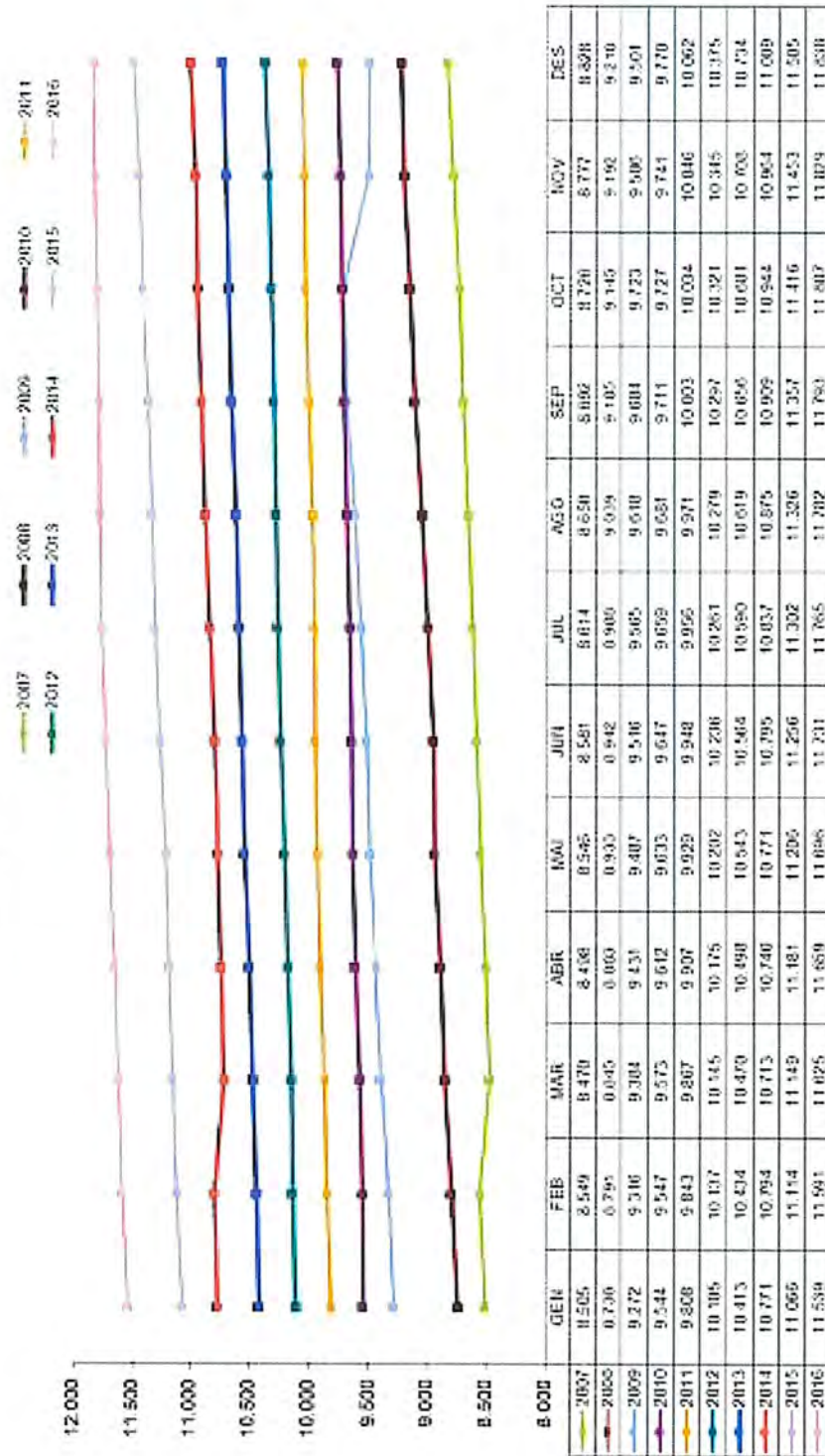


Gràfic 4: Evolució del nombre d'assegurats indirectes 2007 a 2016
Font: Elaboració CASS

1.4 Evolució del nombre de pensionistes

1.4.1 Evolució del nombre de pensionistes de la branca jubilació

Evolució pensionistes branca jubilació



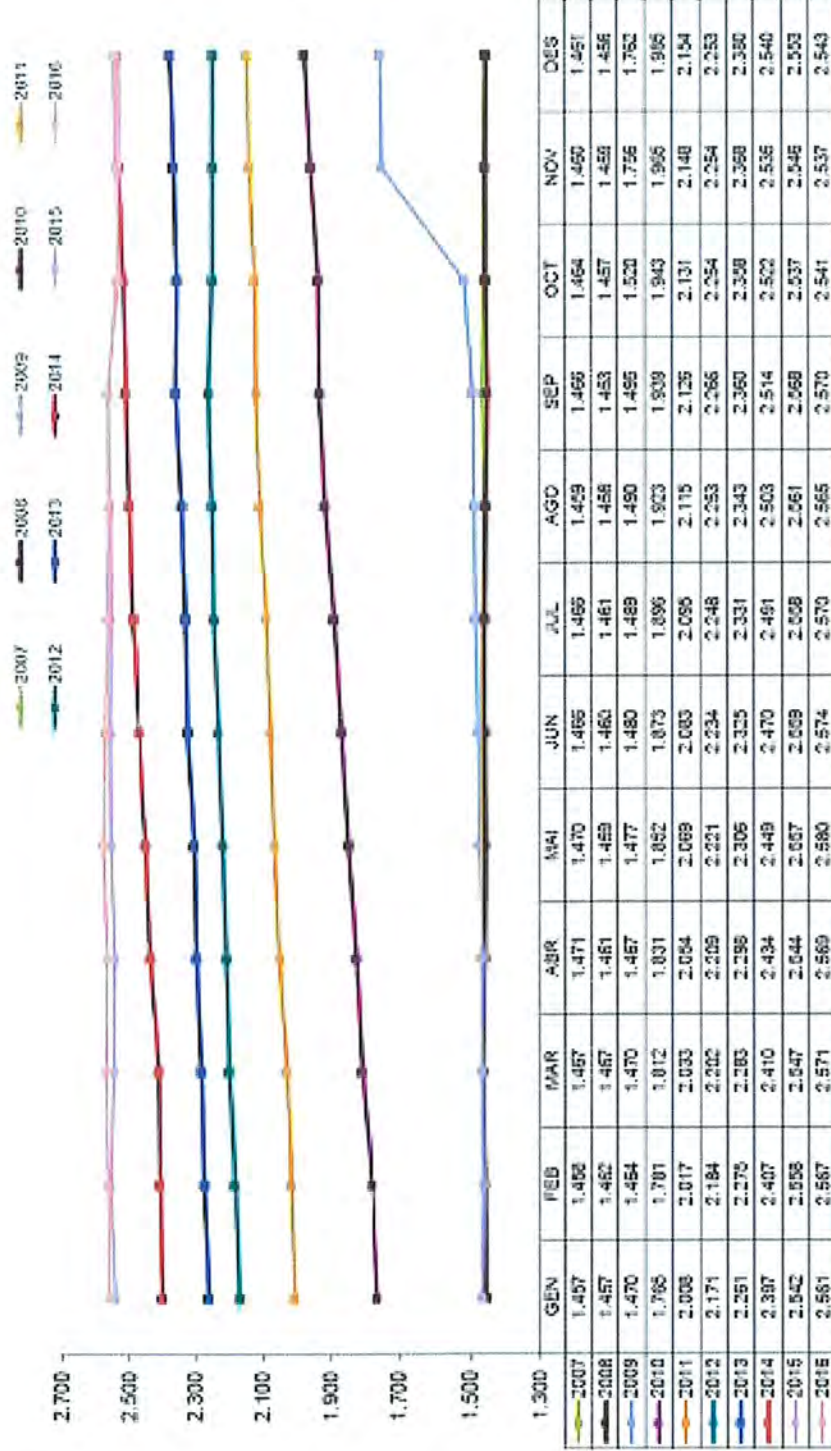
Gràfic 5: Evolució del nombre de pensionistes de la branca jubilació 2007 a 2016

Font: Elaboració CASS

VPR

1.4.2 Evolució del nombre de pensionistes de la branca general

Evolució pensionistes branca general



Gràfic 6: Evolució del nombre de pensionistes de la branca general 2007 a 2016

Font: Elaboració CASS

Nota: Amb l'entrada en vigor de la llei 17/2008, els pensionistes d'orfenesa passen a dependre de la branca general i els pensionistes de viduïtat AT de la branca jubilació.

1.5 Evolució de la taxa de dependència

La taxa de dependència és la ràtio entre els actius i els passius del sistema. Els actius estant definits com els assegurats actius que cotitzen a la branca jubiliació; i els passius com els pensionistes de la mateixa branca.

Evolució taxa de dependència



	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AUG	SET	OCT	NOV	DES
2007	5,84	5,89	5,83	5,59	5,18	5,13	5,19	5,74	5,05	5,30	5,55	5,77
2008	5,46	5,33	5,36	5,09	4,89	4,82	4,85	4,92	4,72	4,86	4,99	4,80
2009	4,95	4,89	4,83	4,74	4,48	4,42	4,46	4,41	4,33	4,20	4,41	4,57
2010	4,65	4,62	4,51	4,54	4,23	4,25	4,29	4,27	4,25	4,15	4,24	4,48
2011	4,47	4,43	4,41	4,29	4,02	4,01	4,05	4,05	3,99	3,94	3,97	4,23
2012	4,22	4,17	4,16	4,07	3,79	3,79	3,83	3,83	3,81	3,71	3,76	4,08
2013	4,62	3,98	3,96	3,86	3,61	3,64	3,73	3,72	3,67	3,59	3,70	3,94
2014	3,94	3,92	3,94	3,85	3,64	3,65	3,62	3,69	3,64	3,60	3,66	3,92
2015	3,92	3,83	3,87	3,81	3,59	3,56	3,63	3,61	3,57	3,59	3,69	3,85
2016	3,84	3,81	3,80	3,79	3,48	3,48	3,56	3,55	3,51	3,49	3,58	3,85

Gràfic 7: Evolució de la taxa de dependència 2007 a 2016

Font: Elaboració CASS

1.6 Evolució del nombre de règims especials i altres situacions anàlogues

DESCRIPCIÓ RÈGIM	2015												2016											
	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
Orfes de pare i mare i altres persones la tutela dels quals es confia a l'Estat	0	0	0	2	4	4	2	2	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Persones internades en establiments penitenciaris.	57	56	58	57	54	55	56	52	53	45	42	44	44	45	45	46	50	49	51	52	50	51	48	47
Les persones amb discapacitat.	266	267	266	271	273	275	277	278	278	280	282	285	284	284	286	286	287	289	291	294	296	297	300	303
Persones assegurades voluntàries a la branca de jubilació.	18	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Les persones assalariades amb una retribució inferior al salari mínim i són assegurades indirectes	2532	2544	2566	2574	2579	2596	2614	2624	2647	2666	2673	2673	2683	2697	2705	2707	2727	2745	2759	2764	2778	2794	2803	2812
Persones prejubilades	101	101	98	101	113	111	113	114	118	118	118	121	120	122	124	128	127	131	133	137	144	146	152	160
Persones registrades al Servei d'Ocupació que no reben prestació per desocupació involuntària	127	108	111	109	101	96	94	95	84	94	87	80	79	68	80	85	89	93	94	94	89	99	80	68
Persones estudiants dels 25 anys als 30 anys	86	93	95	101	106	110	111	109	108	64	77	91	99	104	108	120	130	127	119	123	125	64	77	89
Compte propi sense activitat	3	3	5	6	7	7	7	8	8	7	10	11	11	13	14	15	17	17	18	19	19	19	21	21
Persones assegurades voluntàries a la branca general	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
TOTAL RÈGIMS ESPECIALS	3190	3190	3199	3221	3237	3254	3274	3282	3298	3275	3289	3305	3320	3333	3363	3388	3428	3452	3466	3484	3502	3471	3482	3501

Taula 5: Evolució del nombre d'assegurats com a règims especials
Font: Elaboració CASS

DESCRIPCIÓ RÈGIM	2015												2016											
	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES
Assalariats directes amb retribució inf al mínim	471	475	483	489	300	313	313	311	324	337	335	341	321	317	321	308	320	323	317	317	319	342	347	355
Pensions de beneficència	46	50	54	58	62	63	49	48	56	60	64	62	64	756	759	757	768	785	778	785	791	792	793	790
Prestacions desocupació involuntari	67	75	83	106	120	126	86	81	73	75	76	65	52	59	55	63	77	81	82	70	64	60	60	50
Compte propi cotització reduïda	1737	1766	1799	1801	1849	1899	1883	1924	1902	1935	1948	1917	1953	1965	1984	2018	2013	2017	1996	1977	2007	2049	2066	2087
75%	327	316	310	305	299	295	277	285	264	265	262	267	266	270	260	259	261	265	264	264	262	265	271	265
50%	121	157	189	186	1249	1299	1313	1334	1370	1370	1387	1366	1399	1401	1423	1463	1459	1459	1446	1428	1468	1501	1508	1538
25%	289	293	300	300	301	305	293	305	304	300	299	284	288	294	301	296	293	293	286	285	277	283	287	284
TOTAL ALTRES SITUACIONS	2321	2366	2419	2454	2331	2401	2331	2364	2355	2407	2423	2385	2390	3097	3119	3146	3178	3206	3173	3149	3181	3243	3266	3282

Taula 6: Evolució del nombre d'assegurats en altres situacions
Font: Elaboració CASS

2- Evolució de la despesa sanitària reemborsada

2.1 Comparatiu dels perfils mèdics globals a 12 mesos 2014-16 (provisional)

Els perfils mèdics reflecteixen l'activitat en prestacions de reembossament per lletra clau i data d'emissió del pagament.

Descripció prestació	Cost CASS			Percentatge sobre el total			Variació	
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2015/14	2016/15
TRANSPORT SANITARI	954.495,4	1.023.726,1	995.911,3	1,2%	1,2%	1,1%	7,3%	-2,7%
ANÀLISI	6.340.909,0	6.759.412,9	7.070.614,4	8,1%	8,0%	8,1%	6,6%	4,6%
CIRURGIA	3.425.328,7	3.399.275,4	3.763.985,8	4,4%	4,0%	4,3%	-0,8%	10,7%
RADIOLOGIA	4.007.906,9	4.146.216,1	4.590.884,0	5,1%	4,9%	5,3%	3,5%	10,7%
DIAGNÒSTIC	4.486.279,1	4.716.156,1	5.023.433,1	5,7%	5,6%	5,8%	5,1%	6,5%
CENTRES ESPECIALS I LLARG	5.607.989,3	6.282.485,5	6.221.717,5	7,1%	7,5%	7,1%	12,0%	-1,0%
HOSPITALITZACIÓ	22.227.438,4	25.076.469,7	24.280.558,7	28,3%	29,8%	27,8%	12,8%	-3,2%
AMBULATORI-HOSPITAL	2.881.206,5	2.952.204,2	2.946.765,1	3,7%	3,5%	3,4%	2,5%	-0,2%
CONSULTA PRESTADORS DE SALUT	5.958.833,9	6.192.876,0	6.597.756,7	7,6%	7,4%	7,6%	3,9%	6,5%
ODONTOLOGIA	3.366.254,1	3.471.831,0	3.595.882,5	4,3%	4,3%	4,1%	3,1%	3,6%
AUXILIARS MÈDICS	4.225.975,2	4.409.357,8	4.776.837,7	5,4%	5,4%	5,5%	4,3%	8,3%
MAJORACIONS	126.365,6	128.413,8	130.188,4	0,2%	0,2%	0,1%	1,6%	1,4%
FARMÀCIA	9.694.394,4	10.160.867,3	11.149.264,0	12,3%	12,1%	12,8%	4,8%	9,7%
ÒPTICA	254.565,7	261.757,6	254.961,9	0,3%	0,3%	0,3%	2,8%	-2,6%
ORTOPÈDIA	4.092.821,6	4.017.252,4	4.806.239,7	5,2%	4,8%	5,5%	-1,8%	19,6%
PRÒTESI DENTÀRIA	1.012.708,4	1.107.671,2	1.097.524,5	1,3%	1,3%	1,3%	9,4%	-0,9%
TOTALS	78.663.472,0	84.105.973,2	87.302.525,2	100%	100%	100%	6,9%	3,8%

Taula 7: Evolució de la despesa sanitària reemborsada, 2014 a 2016.

Font: Elaboració CASS

2.2 Evolució de les demandes de complement al 100%

2.2.1 Evolució del nombre de malalts amb demandes de 100% en vigor a 31/12 per tipus

PAÍS	DESCRIPCIÓ TIPUS DEM	Nombre malalts		
		2014	2015	2016
ANDORRA	Patologia	354	372	371
	Orfes	73	74	66
	Jubilats	356	418	508
	Recursos econòmics insuficients	1.055	1.244	1.317
	Invalideses	295	340	396
	Menors tutelats Govern	9	11	20
	Menors edat discapacitats	82	89	94
	Inc judicials sota tutela Govern	6	6	19
	Discapacitats Art 20	79	86	94
	Discapacitats PAM	53	52	57
Article 7	52	79	89	
Article 7 i Patologia	385	435	426	
	TOTAL ANDORRA	2.799	3.203	3.454
CONVENI	Patologia	14	12	11
	Orfes	1	1	1
	Jubilats	9	14	22
	Recursos econòmics insuficients	4	6	8
	Invalideses	2	3	4
	Inc judicials sota tutela Govern	1	1	0
	Discapacitats Art 20	1	2	2
	Article 7	0	2	1
	Article 7 i Patologia	3	5	5
		TOTAL CONVENI	35	46
	TOTAL	2.834	3.249	3.508

Taula 8: Evolució dels demandants de 100% per tipus, a 31 de desembre

Font: Elaboració CASS

Nota: Article 20, Llei de garantia dels drets de les persones amb discapacitat; Article 7, decret de les despeses per actes sanitaris o productes de salut especialment costosos.

2.2.2 Evolució de la despesa durant els 12 mesos de l'any associada a les demandes de 100% vigents en el període

PAÍS	DESCRIPCIÓ TIPUS DEMANDA	2014			2015			2016		
		Import reemborsat	Nombre malalts	Despesa mitjana	Import reemborsat	Nombre malalts	Despesa mitjana	Import reemborsat	Nombre malalts	Despesa mitjana
ANDORRA	Patologia	140.741,25	446	315,56	149.270,96	449	332,45	110.223,46	425	259,35
	Orfes	16.501,49	79	208,88	16.890,14	72	234,59	21.063,12	77	273,55
	Jubilats	413.766,47	378	1.094,62	445.032,26	445	1.000,07	473.175,47	528	896,17
	Recursos econòmics insuficients	703.310,48	1080	651,21	818.304,93	1341	610,22	848.277,98	1454	583,41
	Invalideses	530.380,61	292	1.816,37	620.877,89	335	1.853,37	592.090,26	391	1.514,30
	Menors tutelats Govern	8.036,76	15	535,78	3.869,89	14	276,42	9.134,34	23	397,15
	Menors edat discapacitats	73.941,98	87	849,91	72.494,40	96	755,15	69.023,04	101	683,40
	Inc judicials sota tutela Govern	15.713,61	8	1.964,20	15.880,75	8	1.985,09	24.963,53	20	1.248,18
	Discapacitats Art 20	106.711,36	82	1.301,36	118.814,70	88	1.350,17	128.951,54	98	1.315,83
	Discapacitats PAM	65.988,08	50	1.319,76	61.486,44	51	1.205,62	65.629,60	53	1.238,29
Article 7	115.096,90	65	1.770,72	133.829,89	77	1.738,05	126.469,44	101	1.252,17	
Article 7 i Patologia	985.765,23	474	2.079,67	1.020.017,57	488	2.090,20	837.752,61	497	1.685,62	
TOTAL ANDORRA	3.175.954,22	2.930	1.083,94	3.476.769,82	3.318	1.047,85	3.306.754,39	3.636	909,45	
CONVENI	Patologia	4.126,37	15	275,09	5.662,45	16	353,90	1.561,87	13	120,14
	Jubilats	10.167,65	7	1.452,52	6.801,93	13	523,23	9.458,64	24	394,11
	Recursos econòmics insuficients	523,90	4	130,98	2.035,02	6	339,17	5.605,93	9	622,88
	Invalideses	293,89	2	146,95	1.357,98	3	452,66	3.811,20	4	952,80
	Inc judicials sota tutela Govern	1.167,51	1	1.167,51	1.291,91	1	1.291,91	88,88	1	88,88
	Discapacitats Art 20	216,32	1	216,32	667,25	2	333,63	2.118,48	2	1.059,24
	Article 7	697,98	1	697,98	813,24	2	406,62	449,70	2	224,85
	Article 7 i Patologia	4.180,79	5	836,16	13.025,49	7	1.860,78	11.868,21	5	2.373,64
	TOTAL CONVENI	21.374,41	35	610,70	31.655,27	48	659,48	34.962,91	59	592,59
	TOTAL	3.197.328,63	2.965	1.078,36	3.508.425,09	3.366	1.042,31	3.341.717,30	3.695	904,39

Taula 9: Despesa associada a les demandes de 100% vigents
Font: Elaboració CASS

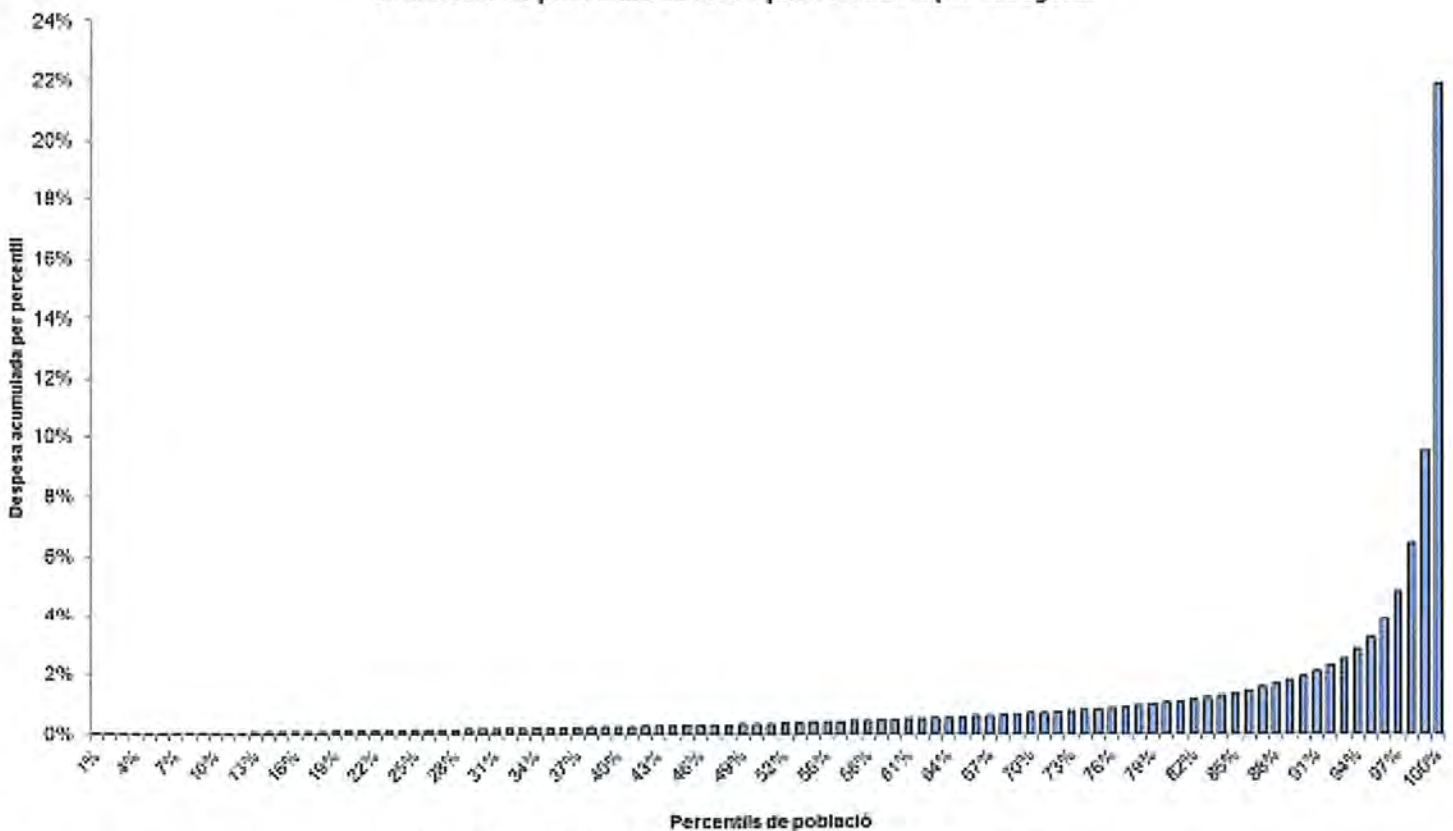
Nota: Article 20, Llei de garantia dels drets de les persones amb discapacitat; Article 7, decret de les despeses per actes sanitaris o productes de salut especialment costosos.

2.3 Distribució de la despesa sanitària 2016

Extracció de les dades a 25/02/2017

Els següents gràfics mostren la distribució de la despesa sanitària de l'any 2016, segons diverses característiques de la població. La població de la qual s'analitza la despesa sanitària és la resident a Andorra o fronterera, assegurada per la CASS, que ha tingut despesa sanitària durant l'any 2016.

Distribució en percentils de la despesa sanitària per assegurat



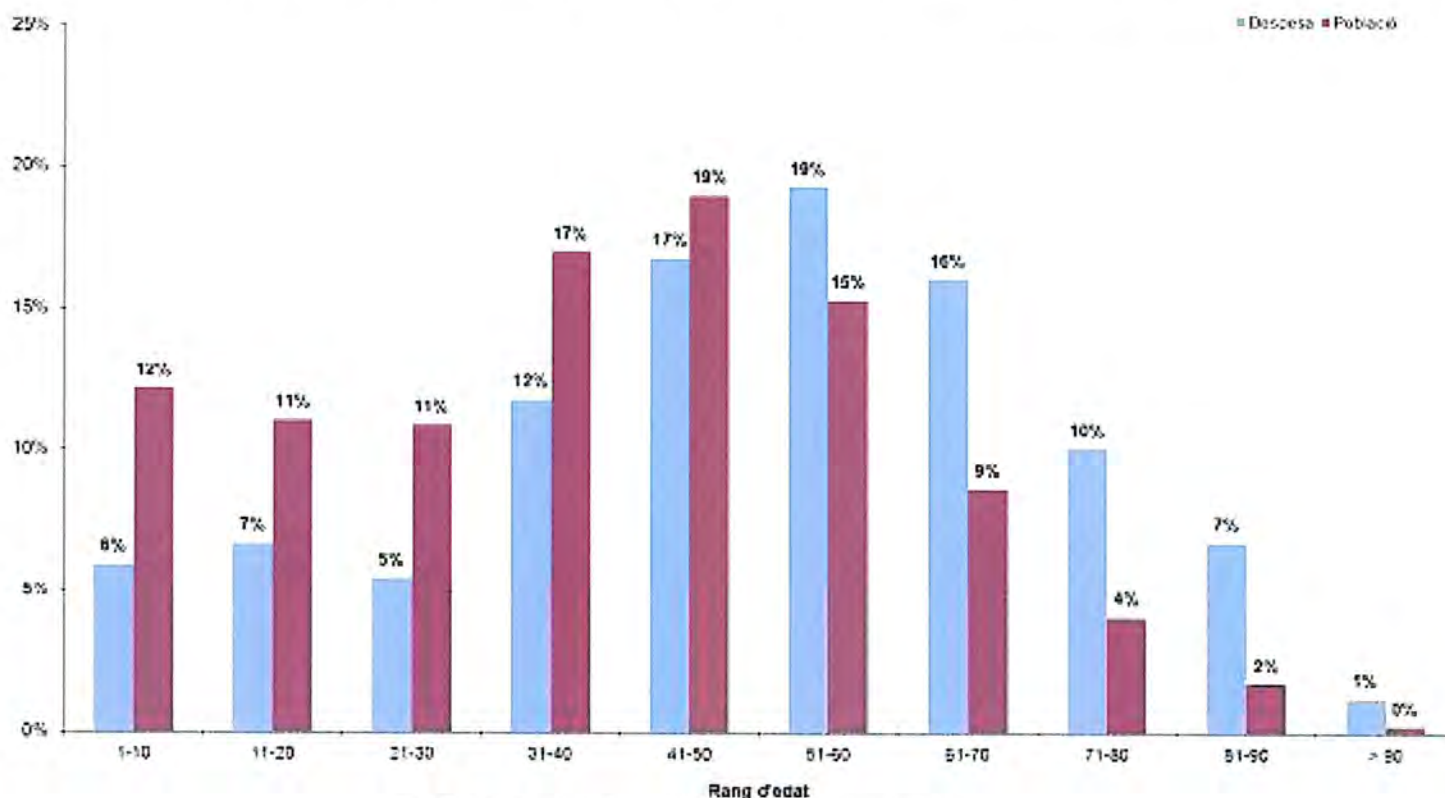
Gràfic 8: Distribució de la despesa per percentils de població
Font: Elaboració CASS

En el gràfic anterior, es pot veure com es distribueix la despesa sanitària per grups de població de la mateixa mida. Així, s'ha dividit la població de referència en 100 grups de la mateixa mida (percentils) ordenats per despesa creixent, i per cadascun d'aquests grups s'ha fet la suma de la seva despesa sanitària.

Es pot veure doncs, que la despesa sanitària augmenta progressivament d'un percentil a l'altre fins a l'extrem superior on es constata una acumulació molt important.

L'1% de la població amb més despesa concentra el 21,9% de la despesa de l'any 2016.

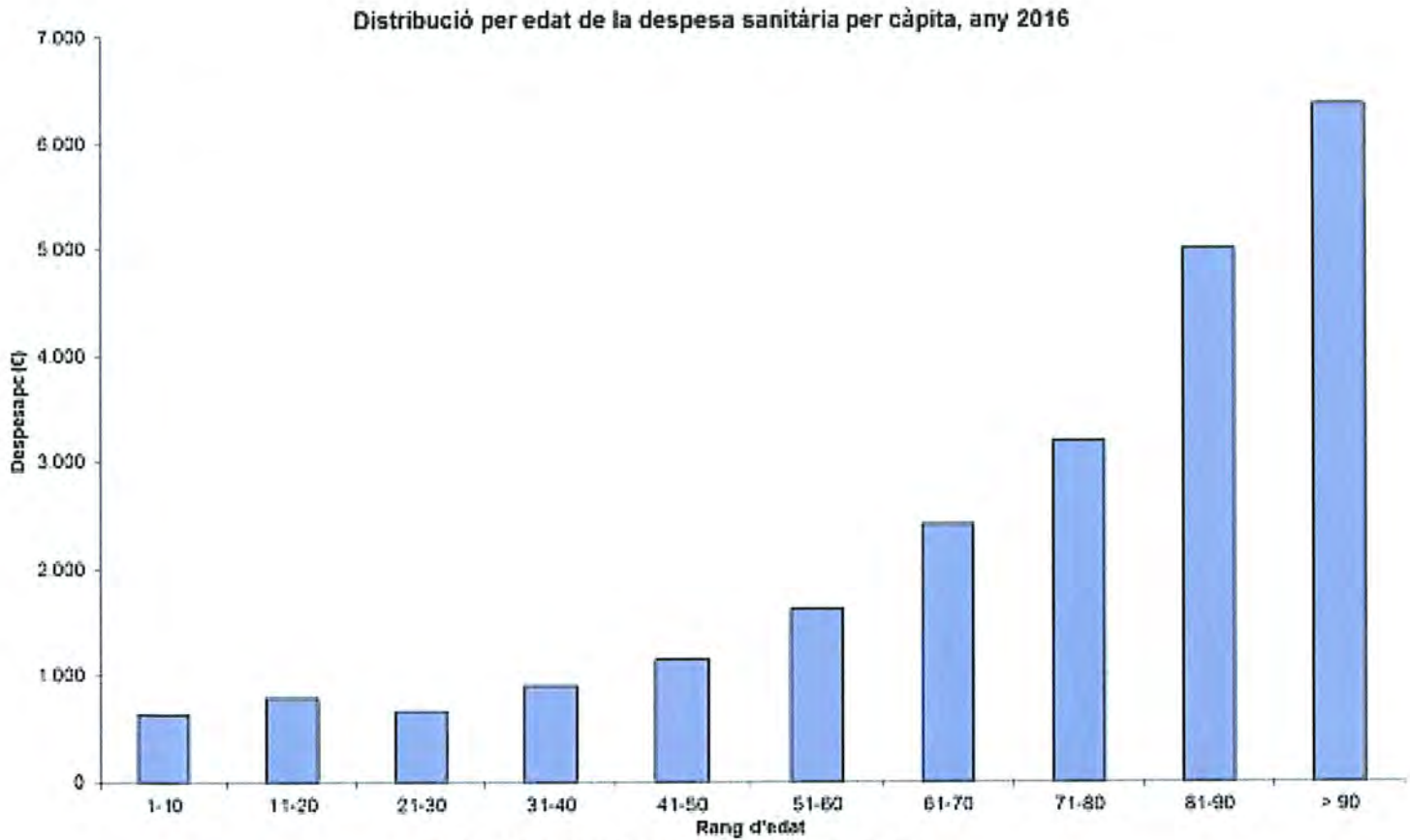
Comparatiu de la distribució per edat de la despesa sanitària i de la població, any 2016



Gràfic 9: Comparatiu de la distribució per rang d'edat
Font: Elaboració CASS

En aquest gràfic es fa una comparació entre la distribució de la població assegurada que ha tingut despesa i la distribució de la despesa sanitària per rang d'edat.

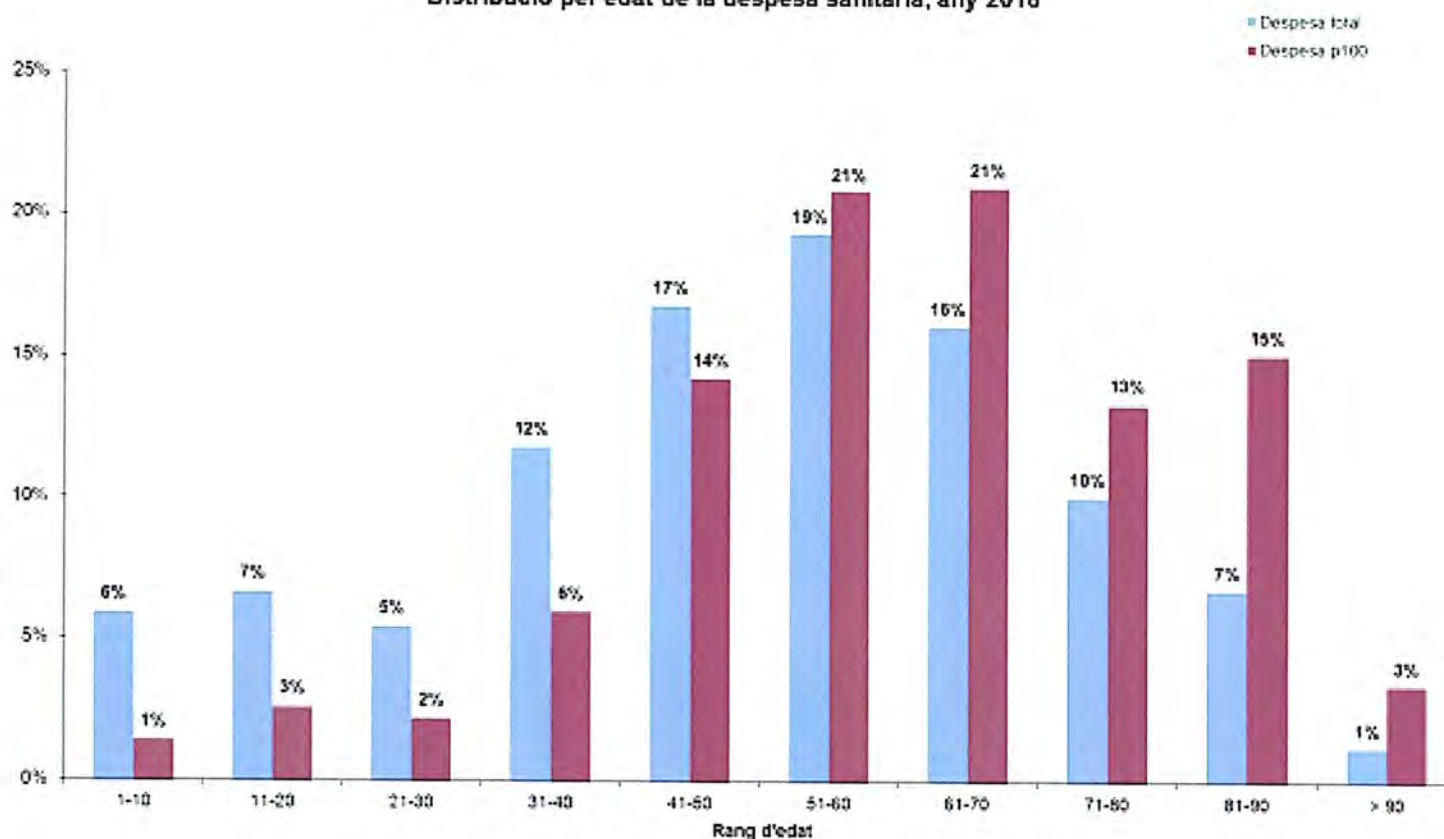
Es pot veure com la proporció d'assegurats és superior a la proporció de la seva despesa respectiva per rang d'edat, fins als 50 anys. A partir d'aquí, la tendència s'inverteix i la despesa passa a tenir una proporció superior que la població. Això denota que la població d'edat més avançada té una despesa sanitària superior.



Gràfic 10: Despesa per càpita, per rang d'edat
Font: Elaboració CASS

Aquest gràfic mostra la despesa sanitària mitjana per rang d'edat, dels assegurats que han tingut despesa durant l'any 2016. Aquí es veu clarament com la despesa sanitària per càpita augmenta amb l'edat.

Distribució per edat de la despesa sanitària, any 2016



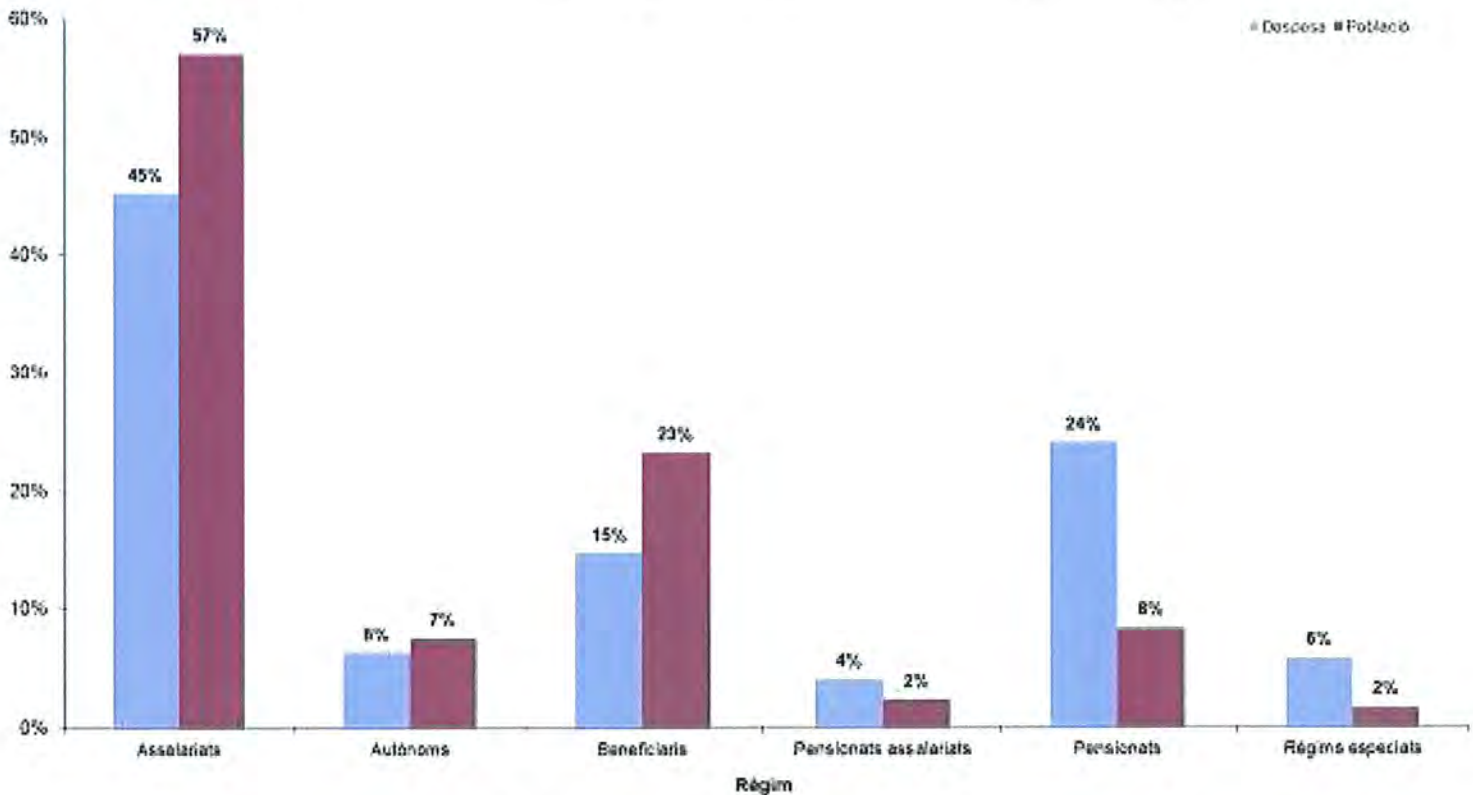
Gràfic 11: Comparatiu de la distribució per rang d'edat
Font: Elaboració CASS

En aquest gràfic es compara la distribució de la despesa sanitària total amb la distribució de l'últim percentil, per rang d'edat.

Es pot veure com la proporció de la despesa total és superior a la del percentil de població amb més despesa, per als assegurats de fins a 40 anys.

A partir d'aquesta edat, la proporció és sempre superior en el darrer percentil.

Comparatiu de la distribució per règim de la despesa sanitària i de la població, any 2016

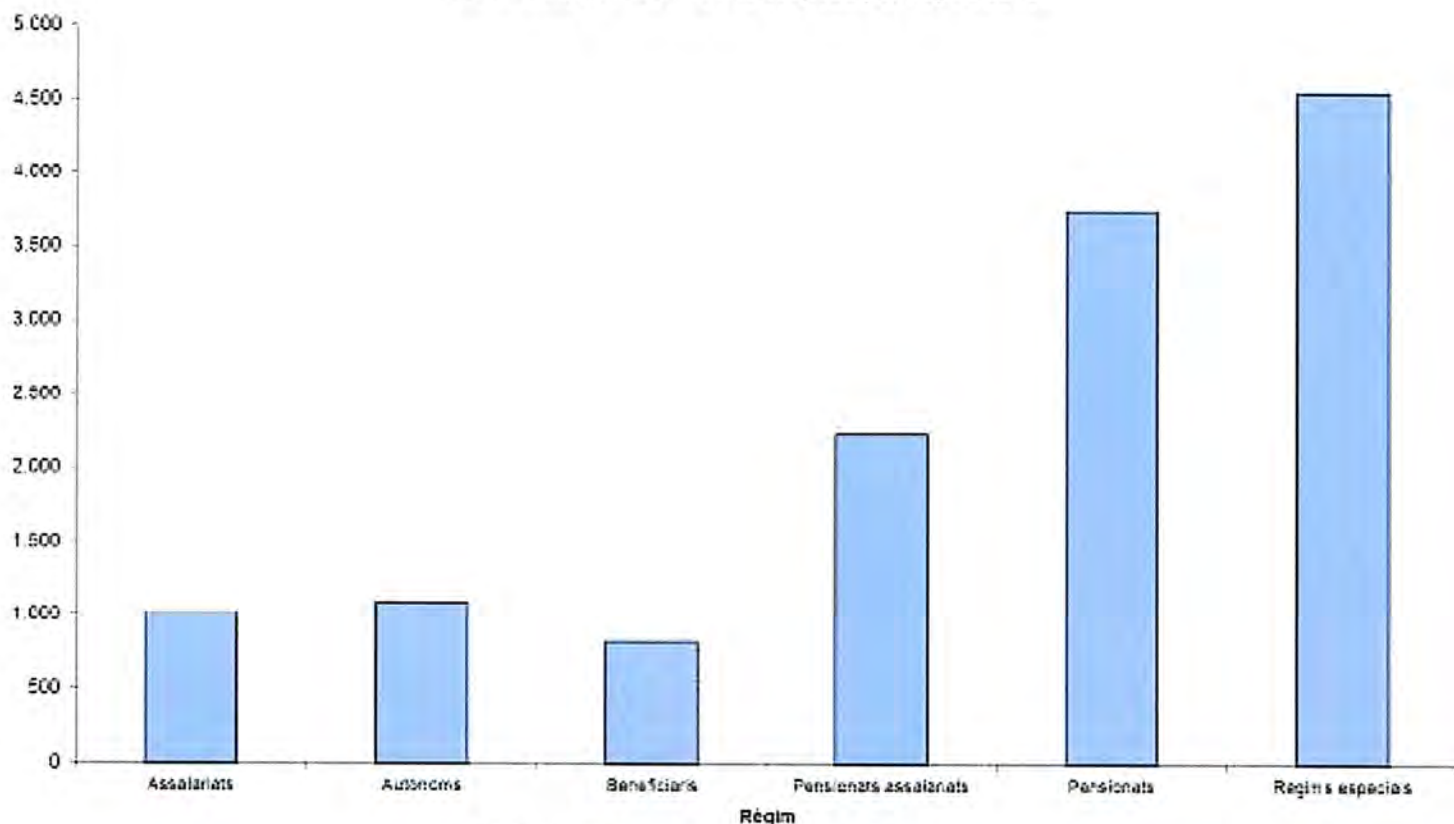


Gràfic 12: Comparatiu de la distribució per règim
Font: Elaboració CASS

En aquest gràfic es fa una comparació entre la distribució de la població assegurada que ha tingut despesa i la distribució de la despesa sanitària per règim.

Es pot veure com pels assalariats, comptes propis i beneficiaris la proporció de població és superior a la proporció de la despesa sanitària que han tingut. En canvi, per la resta de règims la despesa sanitària que han generat és relativament superior a la població que representen, i en particular per als pensionats.

Distribució per règim de la despesa per càpita 2016



Gràfic 13: Despesa per càpita, per règim
Font: Elaboració CASS

Aquest gràfic mostra la despesa sanitària mitjana per règim dels assegurats que han tingut despesa durant l'any 2016.

Aquí es veu com la despesa sanitària per càpita és molt superior per als pensionats i els règims especials.

Despesa per càpita	2013	2014	2015	2016
Assalariats	1.011	1.010	1.011	1.025
Autònoms	1.057	1.047	1.089	1.091
Beneficiaris	716	714	760	823
Pensionats assalariats	2.212	2.285	2.453	2.233
Pensionats	3.634	3.872	3.964	3.748
Règims especials	4.536	4.244	4.507	4.551
TOTAL	1.219	1.248	1.281	1.295

Taula 10: Despesa per càpita segons règim de l'assegurat amb despesa
Font: Elaboració CASS

Per resumir, es pot constatar que el volum de la despesa sanitària està determinat en gran mesura per certes característiques de la població.

Així, per rang d'edat, es pot veure com per la població de més de 50 anys, la distribució de la despesa té més pes, de mitjana, que la proporció de població que representa. Així, la població de més edat té relativament més despesa sanitària que la població més jove. Aquest aspecte destaca en la despesa per càpita que mostra l'augment de la despesa per assegurat amb l'edat.

Per règims, es pot comprovar com les categories que tenen relativament més despesa que el pes que representen en la població són, per ordre creixent, els pensionats (assalariats o no) i els règims especials. El mateix es pot veure en la despesa per càpita: els règims especials, juntament amb els pensionats, són els que relativament generen més despesa.

A nivell global, la distribució de la despesa sanitària de l'any 2016 denota que un 1% de la població beneficiària de prestacions ha generat el 21,9% de la despesa total. Aquest 1% correspon al percentil de població amb més despesa, i és 2,3 vegades més que la despesa del percentil anterior.

Així es pot inferir que el sistema sanitari és molt sensible a la despesa que pot tenir una part molt petita i concreta de la població. Alguns casos aïllats amb tractaments molt cars així com l'envelliment de la població són les principals explicacions a la dependència del sistema a les despeses extremes.

2.4 Distribució de la despesa per país i especialitat

Despesa reemborsada per especialitat i adreça del prestador executant genèric, per data de prestació.

	Despesa CASS			Distribució despesa			VAR despesa	
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2015/2014	2016/2015
ANDORRA								
FARMACIA	9.147.431,83	9.501.532,96	10.380.641,59	11,3%	11,1%	12,4%	3,9%	9,3%
OPTICA	242.469,16	243.262,83	244.357,52	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,5%
INFERMERIA	0,00	0,00	5.024,88	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
LLEVADORES	1.800,93	2.083,49	1.617,73	0,0%	0,0%	0,0%	15,7%	-22,4%
FISIOTERAPEUTA	2.547.534,17	2.747.228,58	2.948.244,77	3,2%	3,2%	3,5%	7,8%	7,3%
ORTOPEDIA I PROTESI	572.067,45	602.404,48	654.463,34	0,7%	0,7%	0,8%	5,3%	8,6%
PODOLOGIA	55.229,64	63.028,92	66.340,03	0,1%	0,1%	0,1%	14,1%	5,3%
LOGOPEDIA	348.268,19	361.296,22	383.479,65	0,4%	0,4%	0,5%	3,7%	6,1%
LABORATORI D'ANALISI	2.232.825,84	2.396.957,99	2.625.169,78	2,8%	2,8%	3,1%	7,4%	9,5%
ODONTOLOGIA	4.504.003,07	4.697.622,76	4.803.923,94	5,6%	5,5%	5,8%	4,3%	2,3%
LLOGUER OXIGEN	625.740,15	660.351,87	668.697,37	0,8%	0,8%	0,8%	5,5%	1,3%
ORTOPSIA	72.812,57	72.875,94	69.130,90	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	-5,1%
MEDICINA INTERNA	38.943,66	22.209,87	7.832,72	0,0%	0,0%	0,0%	-43,0%	-64,7%
CARDIOLOGIA	561.102,71	599.488,45	609.410,60	0,7%	0,7%	0,7%	6,8%	1,7%
DERMATOLOGIA	227.101,16	255.854,90	304.118,97	0,3%	0,3%	0,4%	12,7%	18,9%
GASTRO-ENTEROLOGIA	423.960,24	472.635,05	490.291,43	0,5%	0,6%	0,6%	11,5%	3,7%
ENDOCRINOLOGIA	86.335,50	95.992,82	110.061,49	0,1%	0,1%	0,1%	11,2%	14,7%
HEMATOLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
NEUROLOGIA	64.907,97	59.716,71	61.480,49	0,1%	0,1%	0,1%	-8,0%	3,0%
NEFROLOGIA	3.661,20	7.250,54	6.484,40	0,0%	0,0%	0,0%	98,0%	-10,6%
PNEUMOLOGIA	563.361,86	558.656,05	561.809,35	0,7%	0,7%	0,7%	-0,8%	0,6%
REUMATOLOGIA	98.439,47	91.459,84	95.998,09	0,1%	0,1%	0,1%	-7,1%	5,0%
ANGIOLOGIA I CIRURGIA VASCULAR	0,00	5.844,24	10.671,30	0,0%	0,0%	0,0%	-	82,6%
CIRURGIA GENERAL I DIGESTIVA	444.184,09	453.960,01	458.848,96	0,5%	0,5%	0,5%	2,2%	1,1%
CIRURGIA MAXIL·LO-FACIAL	0,00	0,00	25.507,64	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
CIRURGIA PLASTICA I REPARADORA	0,00	65,44	0,00	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
GINECOLOGIA	1.386.467,22	1.460.595,40	1.467.078,82	1,7%	1,7%	1,8%	5,3%	0,4%
OFTALMOLOGIA	578.710,11	483.490,69	535.848,62	0,7%	0,6%	0,6%	-16,5%	10,8%
ORL	240.691,96	326.264,31	358.090,00	0,3%	0,4%	0,4%	35,6%	9,8%
TRAUMATOLOGIA	412.413,07	487.176,54	711.854,79	0,5%	0,6%	0,9%	18,1%	46,1%
UROLOGIA	246.603,83	245.827,92	279.729,77	0,3%	0,3%	0,3%	-0,3%	13,8%
PEDIATRIA	510.210,30	558.531,17	624.844,30	0,6%	0,7%	0,7%	9,5%	11,9%
RADIOLOGIA	1.911.513,52	2.006.207,02	2.155.030,69	2,4%	2,4%	2,6%	5,0%	7,4%
PSIQUIATRIA	66.989,46	62.593,51	75.511,35	0,1%	0,1%	0,1%	-6,6%	20,6%
ANESTESIA-REANIMACIO	437.901,56	498.450,82	548.725,45	0,5%	0,6%	0,7%	13,8%	10,1%
REHABILITACIO	98.398,33	119.481,51	151.252,94	0,1%	0,1%	0,2%	21,4%	26,6%
ANATOMIA-PATOLOGICA	0,00	0,00	413,85	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
MEDICINA GENERAL	2.438.489,75	2.459.870,97	2.570.172,64	3,0%	2,9%	3,1%	0,9%	4,5%
ESTOMATOLOGIA	262.455,95	222.795,92	226.232,53	0,3%	0,3%	0,3%	-15,1%	1,5%
MEDECINA DEL TREBALL	4.711,67	4.777,44	5.234,84	0,0%	0,0%	0,0%	1,4%	9,6%
MEDECINA ESPORTIVA	47.176,67	41.467,05	39.665,30	0,1%	0,0%	0,0%	-12,1%	-4,3%
CLINQUES I HOSPITALS	28.840.580,27	30.052.274,39	29.507.712,71	35,7%	35,2%	35,3%	4,2%	-1,8%
CENTRE SOCIO SANITARI	3.767.997,38	4.075.925,61	4.018.233,68	4,7%	4,8%	4,8%	8,2%	-1,4%
ESCOLES ESPECIALITZADES	1.107.192,27	1.196.898,55	1.281.557,06	1,4%	1,4%	1,5%	8,1%	7,1%
TOTAL ANDORRA	65.220.684	68.274.409	70.150.796	80,7%	80,1%	84,0%	4,7%	2,7%
ESTRANGER								
FARMACIA	119.900,03	98.600,76	112.227,62	0,1%	0,1%	0,1%	-17,8%	13,8%
OPTICA	1.010,01	882,98	867,12	0,0%	0,0%	0,0%	-12,6%	-1,8%
INFERMERIA	39.215,11	35.062,78	25.745,52	0,0%	0,0%	0,0%	-10,6%	-26,6%
FISIOTERAPEUTA	18.119,01	32.095,26	25.421,23	0,0%	0,0%	0,0%	77,1%	-20,8%
ORTOPEDIA I PROTESI	2.195.879,69	1.931.339,17	2.115.404,70	2,7%	2,3%	2,5%	-12,0%	9,5%
LOGOPEDIA	569,55	256,43	67,22	0,0%	0,0%	0,0%	-55,0%	-73,8%
LABORATORI D'ANALISI	6.872,72	8.835,96	8.713,86	0,0%	0,0%	0,0%	28,6%	-1,4%
ODONTOLOGIA	42.031,20	40.576,34	34.480,84	0,1%	0,0%	0,0%	-3,5%	-15,0%
ORTOPSIA	16,90	53,89	106,82	0,0%	0,0%	0,0%	218,9%	98,2%
ORGANISMES SS ESTRANGERS	1.085.135,57	764.569,02	188.581,13	1,3%	0,9%	0,2%	-29,5%	-75,3%
RADIOLOGIA	0,00	1.514,24	1.573,44	0,0%	0,0%	0,0%	-	3,9%
MEDICINA GENERAL	2.255,28	1.564,77	1.894,58	0,0%	0,0%	0,0%	-30,6%	21,1%
CLINQUES I HOSPITALS	8.050.757,49	9.790.312,51	7.803.165,17	10,0%	11,5%	9,3%	21,6%	-20,3%
CONVENI ASC	4.026.388,91	4.280.897,49	3.034.864,65	5,0%	5,0%	3,6%	6,3%	-29,1%
TOTAL ESTRANGER	15.588.151	16.986.562	13.353.114	19,3%	19,9%	16,0%	9,0%	-21,4%
TOTAL	80.808.836	85.260.970	83.503.910	100%	100%	100%	5,5%	-2,1%

Taula 11: Distribució de la despesa reemborsada per país i especialitat 2014-16

Font: Elaboració CASS

3- Nombre d'actes per consulta 2014-16 (per data prestació)

Extracció de les dades a 24/02/2017

3.1 Actes de consulta

NOMBRE ACTES	2014	2015	2016	VAR 2015/14	VAR 2016/15
CONSULTA GENERALISTA	126.548	130.014	129.352	3%	-1%
CONSULTA ESPECIALISTA	158.968	167.273	171.199	5%	2%
CONSULTA NEUROPSIQUIATRIA	10.809	10.448	10.606	-3%	2%
CONSULTA DENTISTA	16.448	16.838	17.085	2%	1%
VISITA A DOMICILI	1.403	1.285	2.061	-8%	60%
VISITA ESPECIALISTA A DOMICILI	41	41	39	0%	-5%
VISITES URGENCIES PAS DE LA CASA	738	771	819	4%	6%
VISITES URGENCIES	29.004	30.429	30.758	5%	1%
TOTAL	343.959	357.099	361.919	4%	1%

Taula 12: Evolució del nombre d'actes de consulta

Font: Elaboració CASS

3.2 Actes dels auxiliars mèdics

NOMBRE ACTES	2014	2015	2016	VAR 2015/14	VAR 2016/15
FISIOTERAPEUTA	269.991	286.425	302.016	6%	5%
ORTOFONISTA/ LOGOPEDA	17.527	18.078	18.900	3%	5%
PODOLEG	9.780	11.256	11.805	15%	5%
ORTOPTISTA	4.434	4.515	4.079	2%	-10%
LLEVADORA	2.131	2.520	2.627	18%	4%
TOTAL	303.863	322.794	339.427	6%	5%

Taula 13: Evolució dels actes dels auxiliars mèdics

Font: Elaboració CASS

4- Nombre i durada dels aturs 2014 a 2016

Dades extretes a 22/02/2017

4.1 Nombre i durada dels aturs per tipus de patologia diagnosticada

4.1.1 Nombre i durada dels aturs per tipus de patologia diagnosticada -Risc malaltia

Risc MALALTIA	2014					2015					2016				
	Nombre d'aturs nous	Nombre d'aturs vigents	Dies d'atur	Durada mitjana	Import pagat per dia	Nombre d'aturs nous	Nombre d'aturs vigents	Dies d'atur	Durada mitjana	Import pagat per dia	Nombre d'aturs nous	Nombre d'aturs vigents	Dies d'atur	Durada mitjana	Import pagat per dia
00-DIAGN. INDETERMINAT	157	166	2.595	15,6	28,4	92	110	1.898	17,3	30,2	103	116	1.568	13,5	26,6
01-M. INFECCIOSES I PARASITÀRIES	216	232	4.168	18,0	34,2	253	275	4.193	15,2	28,1	248	270	3.930	14,6	26,5
02-NEOPLÀSIES	130	267	36.950	138,4	40,8	108	236	38.727	164,1	39,6	118	263	36.171	137,5	38,0
03-M. ENDOCR, NUTRIC, METABOL	48	66	4.321	65,5	36,0	51	65	4.300	66,2	33,6	45	66	4.003	60,7	27,0
04-M. DE LA SANG	11	13	562	43,2	27,4	15	20	609	30,5	38,9	13	14	734	52,4	24,3
05-TRASTORNS MENTALS	501	658	41.707	63,4	35,7	581	723	42.614	58,9	35,1	574	745	43.647	58,6	33,6
06-M. SISTEMA NERVIÓS / ÒRGANS SENTITS	277	359	20.159	56,2	34,2	281	360	18.070	50,2	31,6	253	343	19.375	56,5	31,3
07-PATOLOGIES DE L'APARELL CIRCULATORI	228	294	18.746	63,8	37,0	260	336	20.936	62,3	37,4	224	318	20.564	64,7	37,5
08-PATOLOGIES DE L'APARELL RESPIRATORI	1.369	1.439	16.671	11,6	25,6	1.483	1.525	16.198	10,6	23,9	1.452	1.498	16.382	10,9	23,2
09-PATOLOGIES DE L'APARELL DIGESTIU	563	619	14.585	23,6	38,3	481	537	12.206	22,7	35,8	425	474	12.001	25,3	30,2
10-PATOLOGIES DE L'APARELL GÈNITO- URINARI	182	206	4.806	23,3	29,0	199	222	4.944	22,3	26,6	191	209	4.820	23,1	28,8
11-EMBARÀS, PART, PUERPERI	241	278	8.692	31,3	31,7	195	235	6.498	27,7	28,8	184	205	5.889	28,7	29,2
12-PATOLOGIES DE PELL I TEIXIT SUBCUTANI	100	113	2.383	21,1	29,9	97	111	3.004	27,1	30,0	62	79	2.232	28,3	28,1
13-PATOLOGIES APARELL LOCOMOTOR I TEIXIT CONJUNTIU	1.817	2.315	143.916	62,2	34,3	1.871	2.356	153.502	65,2	32,8	1.928	2.438	154.268	63,3	31,3
14-ANOMALIES CONGÈNITES	13	13	365	28,1	34,2	3	4	145	36,3	28,8	4	4	179	44,8	24,8
16-SIGNM, SIMPT, ESTATS PAT MAL DEF	507	549	11.053	20,1	31,4	493	534	10.914	20,4	27,2	495	536	11.917	22,2	26,6
17-LESIONS I EFECTES ADVERSOS	1.048	1.241	60.078	48,4	34,9	1.043	1.233	56.016	45,4	32,0	1.002	1.193	59.363	49,8	33,1
18-ALTRES	812	1.164	79.121	68,0	38,4	1.106	1.565	110.158	70,4	36,7	1.237	1.698	113.970	67,1	34,2
DIAGNOSTIC	8.220	9.425	470.878	50,0	35,4	8.612	9.819	504.932	51,4	33,9	8.558	9.850	511.013	51,9	32,5

Taula 14: Durada mitjana dels aturs per patologia- risc malaltia

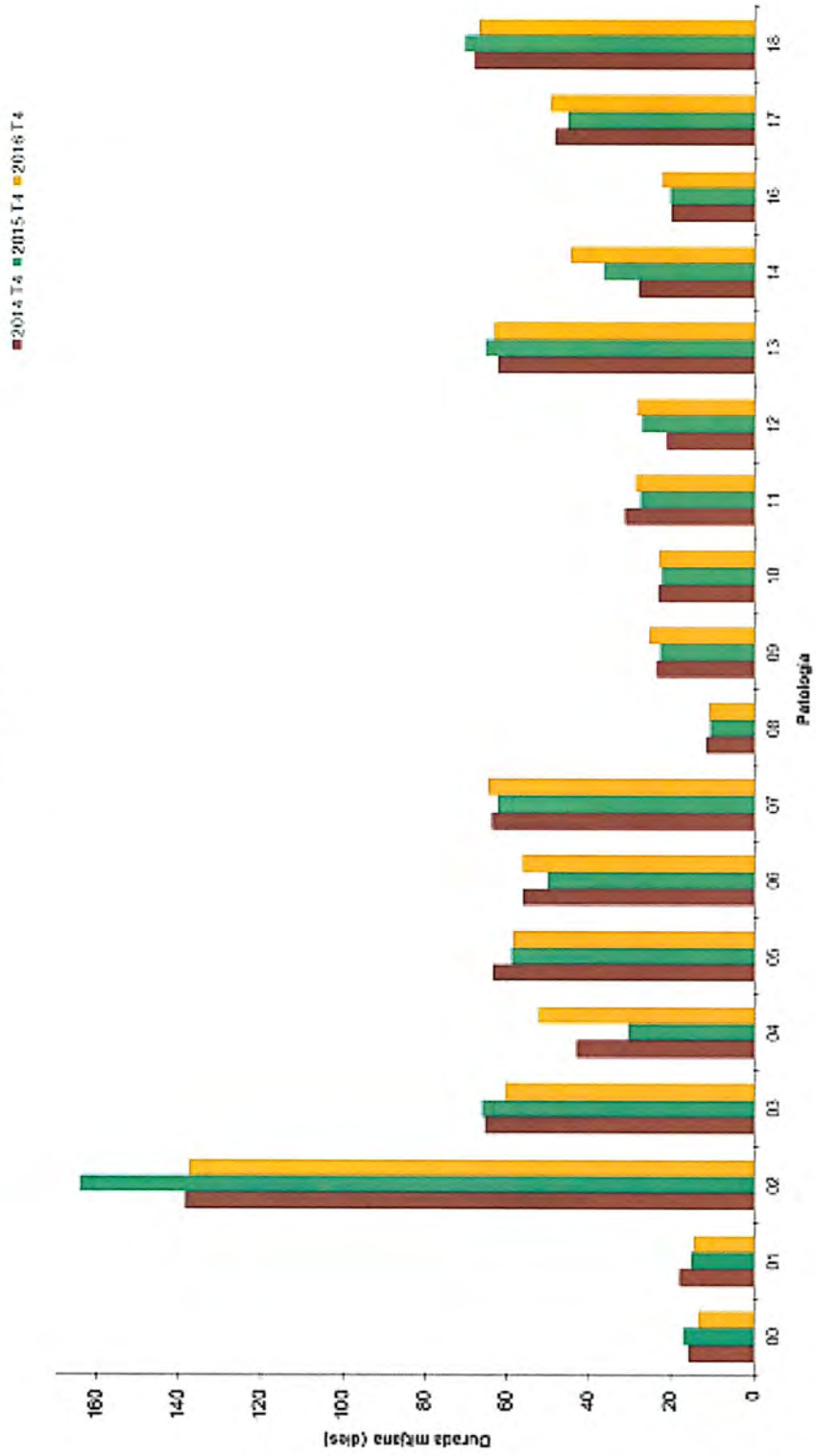
Font: Elaboració CASS

4.1.2 Evolució de les variables dels aturs per tipus de patologia diagnosticada- Risc malaltia

Risc MALALTIA	VAR 2015/14					VAR 2016/15				
	Nombre d'aturs nous	Nombre d'aturs vigents	Dies d'atur	Durada mitjana	Import pagat per dia	Nombre d'aturs nous	Nombre d'aturs vigents	Dies d'atur	Durada mitjana	Import pagat per dia
00-DIAGN. INDETERMINAT	-41%	-34%	-27%	10%	7%	12%	5%	-17%	-22%	-12%
01-M. INFECCIOSES I PARASITÀRIES	17%	19%	1%	-15%	-18%	-2%	-2%	-6%	-5%	-6%
02-NEOPLÀSIES	-17%	-12%	5%	19%	-3%	9%	11%	-7%	-16%	-4%
03-M. ENDOCR, NUTRIC, METABOL	6%	-2%	0%	1%	-7%	-12%	2%	-7%	-8%	-20%
04-M. DE LA SANG	36%	54%	8%	-30%	42%	-13%	-30%	21%	72%	-38%
05-TRASTORNS MENTALS	16%	10%	2%	-7%	-2%	-1%	3%	2%	-1%	-4%
06-M. SISTEMA NERVIÓS / ÒRGANS SENTITS	1%	0%	-10%	-11%	-8%	-10%	-5%	7%	13%	-1%
07-PATOLOGIES DE L'APARELL CIRCULATORI	14%	14%	12%	-2%	1%	-14%	-5%	-2%	4%	0%
08-PATOLOGIES DE L'APARELL RESPIRATORI	8%	6%	-3%	-8%	-7%	-2%	-2%	1%	3%	-3%
09-PATOLOGIES DE L'APARELL DIGESTIU	-15%	-13%	-16%	-4%	-7%	-12%	-12%	-2%	11%	-16%
10-PATOLOGIES DE L'APARELL GÈNITO- URINARI	9%	8%	3%	-5%	-8%	-4%	-6%	-3%	4%	8%
11-EMBARÀS, PART, PUERPERI	-19%	-15%	-25%	-12%	-9%	-6%	-13%	-9%	4%	1%
12-PATOLOGIES DE PELL I TEIXIT SUBCUTANI	-3%	-2%	26%	28%	0%	-36%	-29%	-26%	4%	-6%
13-PATOLOGIES APARELL LOCOMOTOR I TEIXIT CONJUNTIU	3%	2%	7%	5%	-4%	3%	3%	0%	-3%	-5%
14-ANOMALIES CONGÈNITES	-77%	-69%	-60%	29%	-16%	33%	0%	23%	23%	-14%
16-SIGNM, SIMPT, ESTATS PAT MAL DEF	-3%	-3%	-1%	2%	-13%	0%	0%	9%	9%	-2%
17-LESIONS I EFECTES ADVERSOS	0%	-1%	-7%	-6%	-8%	-4%	-3%	6%	10%	3%
18-ALTRES	36%	34%	39%	4%	-5%	12%	8%	3%	-5%	-7%
DIAGNOSTIC	5%	4%	7%	3%	-4%	-1%	0%	1%	1%	-4%

Taula 15: Evolució de la durada mitjana dels aturs per patologia- risc malaltia
Font: Elaboració CASS

Durada mitjana dels aturs per patologia
 (risc malaltia)



[Handwritten signature]
 www.cass.ad

Gràfic 14: Durada mitjana dels aturs per patologia- Risc malaltia
Font: Elaboració CASS

4.1.3 Nombre i durada dels aturs per tipus de patologia diagnosticada -Risc accident

Risc ACCIDENT	2014					2015					2016				
	Nombre d'aturs nous	Nombre d'aturs vigents	Dies d'atur	Durada mitjana	Import pagat per dia	Nombre d'aturs nous	Nombre d'aturs vigents	Dies d'atur	Durada mitjana	Import pagat per dia	Nombre d'aturs nous	Nombre d'aturs vigents	Dies d'atur	Durada mitjana	Import pagat per dia
00-DIAGN. INDETERMINAT	62	67	855	12,8	29,7	35	41	694	16,9	25,5	55	59	626	10,6	33,9
05-TRASTORNS MENTALS	0	2	35	17,5	32,8	1	2	22	11,0	28,8	0	1	57	57,0	74,7
06-M. SISTEMA NERVIÓS / ÒRGANS SENTITIS	12	21	2.361	112,4	45,8	19	28	1.356	48,4	42,5	25	32	1.166	36,4	36,3
07-PATOLOGIES DE L'APARELL CIRCULATORI	1	1	13	13,0	24,3	1	1	18	18,0	26,3	4	6	390	65,0	50,0
08-PATOLOGIES DE L'APARELL RESPIRATORI	1	1	7	7,0	30,2	1	2	14	7,0	21,9	1	1	64	64,0	25,9
09-PATOLOGIES DE L'APARELL DIGESTIU	0	0	0	-	-	1	2	213	106,5	39,2	0	3	386	128,7	35,7
10-PATOLOGIES DE L'APARELL GÈNITO- URINARI	0	1	35	35,0	51,0	0	0	0	-	-	0	1	10	10,0	28,0
12-PATOLOGIES DE PELL I TEIXIT SUBCUTANI	9	9	123	13,7	33,2	15	17	351	20,6	28,3	4	4	257	64,3	32,8
13-PATOLOGIES APARELL LOCOMOTOR I TEIXIT CONJUNTIU	391	534	29.708	55,6	39,9	438	588	39.311	66,9	37,9	490	674	38.249	56,7	35,7
16-SIGNM, SIMPT, ESTATS PAT MAL DEF	6	6	95	15,8	29,6	1	4	182	45,5	27,8	7	8	159	19,9	30,3
17-LESIONS I EFECTES ADVERSOS	1.247	1.498	83.641	55,8	38,3	1.177	1.407	75.031	53,3	36,7	1.245	1.454	71.105	48,9	35,4
18-ALTRES	39	111	14.426	130,0	45,7	36	127	14.027	110,4	43,6	55	147	17.014	115,7	39,5
DIAGNOSTIC	1.768	2.119	131.299	62,0	39,6	1.725	2.064	131.219	63,6	37,7	1.886	2.210	129.483	58,6	36,1

Taula 16: Durada mitjana dels aturs per patologia – risc accident
Font: Elaboració CASS

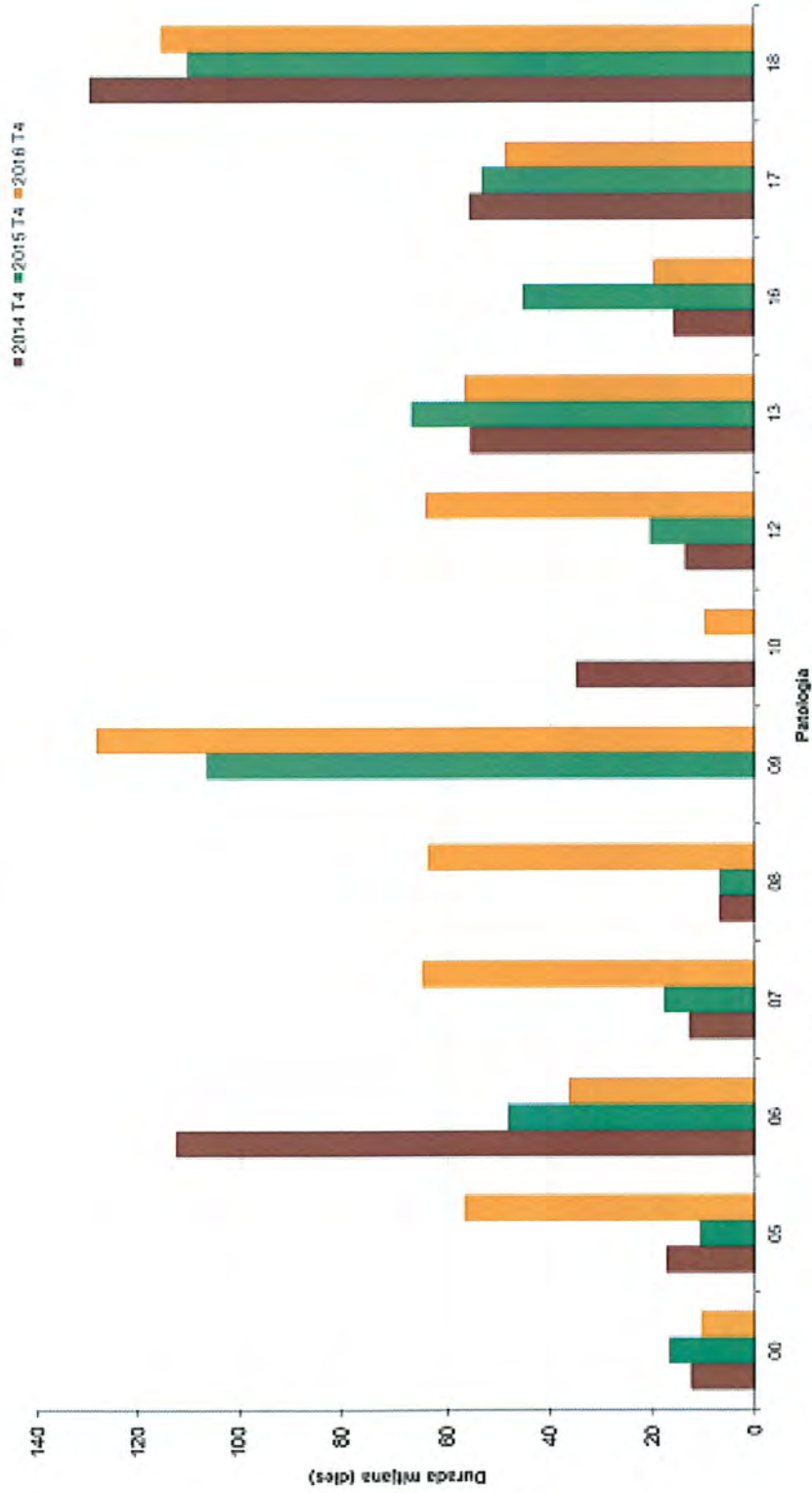
4.1.4 Evolució de les variables dels aturs per tipus de patologia diagnosticada- Risc accident

Risc ACCIDENT	VAR 2015/14						VAR 2016/15					
	Nombre d'aturs nous	Nombre d'aturs vigents	Dies d'atur	Durada mitjana	Import pagat per dia	Import pagat per dia	Nombre d'aturs nous	Nombre d'aturs vigents	Dies d'atur	Durada mitjana	Import pagat per dia	
00-DIAGN. INDETERMINAT	-44%	-39%	-19%	33%	-14%	-14%	57%	44%	-10%	-37%	33%	
05-TRASTORN MENTALS	-	0%	-37%	-37%	-12%	-12%	-100%	-50%	159%	418%	159%	
06-M. SISTEMA NERVIÓS / ÒRGANS SENTITS	58%	33%	-43%	-57%	-7%	-7%	32%	14%	-14%	-25%	-14%	
07-PATOLOGIES DE L'APARELL CIRCULATORI	0%	0%	38%	38%	8%	8%	300%	500%	2067%	261%	90%	
08-PATOLOGIES DE L'APARELL RESPIRATORI	0%	100%	100%	0%	-27%	-27%	0%	-50%	357%	814%	19%	
09-PATOLOGIES DE L'APARELL DÍGESTIU	-	-	-	-	-	-	-	50%	81%	21%	-9%	
10-PATOLOGIES DE L'APARELL GÈNITO- URINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12-PATOLOGIES DE PELL I TEIXIT SUBCUTANI	67%	89%	185%	51%	-15%	-15%	-73%	-76%	-27%	211%	16%	
13-PATOLOGIES APARELL LOCOMOTOR I TEIXIT CONJUNTIU	12%	10%	32%	20%	-5%	-5%	12%	15%	-3%	-15%	-6%	
16-SIGNM, SIMPT, ESTATS PAT MAL DEF	-83%	-33%	92%	187%	-6%	-6%	600%	100%	-13%	-56%	9%	
17-LESIONS I EFECTES ADVERSOS	-6%	-6%	-10%	-4%	-4%	-4%	6%	3%	-5%	-8%	-3%	
18-ALTRES	-8%	14%	-3%	-15%	-5%	-5%	53%	16%	21%	5%	-9%	
DIAGNOSTIC	-2%	-3%	0%	3%	-5%	-5%	9%	7%	-1%	-8%	-4%	

Taula 17: Evolució de la durada mitjana dels aturs per patologia- risc accident
Font: Elaboració CASS




**Durada mitjana dels aturs per patologia
 (risc accident)**



Taula 18: Durada mitjana dels aturs per patologia- Risc accident
 Font: Elaboració CASS

(Handwritten signature)

4.2 Evolució dels aturs per risc de maternitat segons el tipus de part

4.2.1 Evolució de les variables dels aturs de maternitat

	2014						2015						2016						
	Nombre Aturs (1)	Nombre Aturs nous (2)	Dies pagats període	Import pagat	Miçjan a dies pagats	Import pagat per dia	Nombre Aturs (1)	Nombre Aturs nous (2)	Dies pagats període	Import pagat	Miçjan a dies pagats	Import pagat per dia	Nombre Aturs (1)	Nombre Aturs nous (2)	Dies pagats període	Import pagat	Miçjan a dies pagats	Import pagat per dia	
HOMES																			
ADOPCIÓ	1	1	112	10.189	112,0	91,0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	-	
PROPIES	5	5	195	14.465	39,0	74,2	2	2	123	11.121	61,5	90,4	6	6	311	22.474	51,8	72,3	
PATERNITAT (3)	464	448	6.270	454.167	13,5	72,4	503	493	6.813	486.379	13,5	71,4	492	478	6.675	470.511	13,6	70,5	
Total Homes	470	454	6.577	478.821	14,0	72,8	505	495	6.936	497.501	13,7	71,7	498	484	6.986	492.985	14,0	70,6	
DONES																			
ADOPCIÓ	1	1	112	5.586	112,0	49,9	0	0	0	0	-	-	3	3	233	14.077	77,7	60,4	
PROPIES	686	538	59.513	3.585.398	86,8	60,2	750	592	64.557	3.843.629	86,1	59,5	696	525	59.328	3.538.761	85,2	59,6	
RISC EMBARÀS (4)	0	0	0	0	-	-	3	3	117	3.892	39,0	33,3	5	2	477	15.478	95,4	32,4	
Total Dones	687	539	59.625	3.590.985	86,8	60,2	753	595	64.674	3.847.521	85,9	59,5	704	530	60.038	3.568.315	85,3	59,4	
TOTAL																			
ADOPCIÓ	2	2	224	15.775	112,0	70,4	0	0	0	0	-	-	3	3	233	14.077	77,7	60,4	
PROPIES	691	543	59.708	3.599.863	86,4	60,3	752	594	64.680	3.854.751	86,0	59,6	702	531	59.639	3.561.235	85,0	59,7	
PATERNITAT (3)	464	448	6.270	454.167	13,5	72,4	503	493	6.813	486.379	13,5	71,4	492	478	6.675	470.511	13,6	70,5	
RISC EMBARÀS (4)	0	0	0	0	-	-	3	3	117	3.892	39,0	33,3	5	2	477	15.478	95,4	32,4	
TOTAL ANY	1.157	993	66.202	4.069.806	57,2	61,5	1.258	1.090	71.610	4.345.022	56,9	60,7	1.202	1.014	67.024	4.061.300	55,8	60,6	

Taula 19: Evolució aturs de maternitat per tipus de part
Font: Elaboració CASS

(1) Atur iniciat anteriorment i que està en vigor l'any de procés.

(2) Data d'inici de l'atur durant l'any de procés.

(3) A partir del 21 d'abril i en aplicació de la Llei 35/2008 del Codi de relacions laborals.

(4) A partir de l'1 de novembre i en aplicació de la Llei 17/2008 de la Seguretat Social.

4.2.2 Variació de les variables corresponents a aturs per risc maternitat

	Variació 2015/14					Variació 2016/15					
	Nombre Aturs (1)	Nombre Aturs nous (2)	Dies Pagats Període	Import pagat	Mitjana dies pagats	Import pagat per dia	Nombre Aturs nous (2)	Dies Pagats Període	Import pagat	Mitjana dies pagats	Import pagat per dia
HOMES											
ADOPCIÓ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROPIES	-60%	-60%	-37%	-23%	58%	22%	200%	153%	102%	-16%	-20%
PATERNITAT (3)	8%	10%	9%	7%	0%	-1%	-2%	-2%	-3%	0%	-1%
Total Homes	7%	9%	5%	4%	-2%	-1%	-1%	1%	-1%	2%	-2%
DONES											
ADOPCIÓ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROPIES	9%	10%	8%	7%	-1%	-1%	-7%	-8%	-8%	-1%	0%
RISC EMBARÀS (4)	-	-	-	-	-	-	67%	308%	298%	145%	-2%
Total Dones	10%	10%	8%	7%	-1%	-1%	-7%	-7%	-7%	-1%	0%
TOTAL											
ADOPCIÓ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROPIES	9%	9%	8%	7%	0%	-1%	-7%	-8%	-8%	-1%	0%
PATERNITAT (3)	8%	10%	9%	7%	0%	-1%	-2%	-2%	-3%	0%	-1%
RISC EMBARÀS (4)	-	-	-	-	-	-	67%	308%	298%	145%	-2%
TOTAL ANY	9%	10%	8%	7%	-1%	-1%	-4%	-6%	-7%	-2%	0%

Taula 20: Variació dels aturs de maternitat per tipus de part
Font: Elaboració CASS

- (1) Atur iniciat anteriorment i que està en vigor l'any de procés.
(2) Data d'inici de l'atur durant l'any de procés.
(3) A partir del 21 d'abril i en aplicació de la Llei 35/2008 del Codi de relacions laborals.
(4) A partir de l'1 de novembre i en aplicació de la Llei 17/2008 de la Seguretat Social.

4.3 Evolució mensual del nombre de persones que han estat en incapacitat temporal, per risc.

4.3.1 Nombre d'assalariats que han estat en incapacitat temporal

Nombre malalts en atur		GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DES
Malaltia	2010	2.091	2.054	2.180	2.006	1.997	1.791	1.682	1.672	1.817	1.983	1.999	2.017
	2011	2.322	2.181	2.104	1.863	1.834	1.774	1.578	1.495	1.655	1.828	1.767	1.619
	2012	1.898	2.085	1.966	1.706	1.680	1.618	1.484	1.349	1.529	1.765	1.733	1.620
	2013	2.121	2.339	1.984	1.853	1.787	1.659	1.496	1.409	1.614	1.800	1.824	1.722
	2014	2.135	2.166	1.983	1.876	1.826	1.701	1.573	1.438	1.640	1.772	1.755	1.652
	2015	2.153	2.315	2.194	1.880	1.849	1.754	1.652	1.570	1.747	1.942	1.985	1.793
	2016	1.995	2.218	2.250	1.983	1.918	1.797	1.690	1.656	1.740	1.916	1.950	2.025
Accident	2010	615	644	683	611	554	531	545	510	515	554	563	546
	2011	556	582	590	558	541	501	481	463	489	480	467	475
	2012	513	552	577	528	509	479	462	434	437	426	450	433
	2013	503	593	592	544	496	483	486	467	478	477	466	477
	2014	506	537	565	495	486	459	451	405	412	443	427	410
	2015	489	549	569	511	457	457	425	410	417	439	441	441
	2016	500	539	533	493	503	460	478	440	443	463	459	446
Percentatge de malalts en atur ¹		GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DES
Malaltia	2010	4,9%	4,9%	5,2%	4,8%	5,2%	4,6%	4,3%	4,3%	4,7%	5,2%	5,1%	4,9%
	2011	5,6%	5,3%	5,1%	4,7%	4,9%	4,8%	4,2%	4,0%	4,4%	5,0%	4,8%	4,1%
	2012	4,8%	5,3%	5,0%	4,4%	4,7%	4,5%	4,1%	3,7%	4,3%	5,0%	4,9%	4,2%
	2013	5,5%	6,1%	5,2%	5,0%	5,1%	4,7%	4,2%	3,9%	4,6%	5,1%	5,1%	4,5%
	2014	5,5%	5,6%	5,2%	5,0%	5,2%	4,8%	4,4%	4,0%	4,6%	5,0%	4,9%	4,2%
	2015	5,5%	5,9%	5,6%	4,9%	5,2%	4,9%	4,5%	4,3%	4,8%	5,4%	5,4%	4,5%
	2016	5,0%	5,5%	5,6%	5,1%	5,3%	4,9%	4,5%	4,4%	4,7%	5,2%	5,1%	4,9%
Accident	2010	1,5%	1,5%	1,6%	1,5%	1,4%	1,4%	1,4%	1,3%	1,3%	1,5%	1,4%	1,3%
	2011	1,3%	1,4%	1,4%	1,4%	1,5%	1,3%	1,3%	1,2%	1,3%	1,3%	1,3%	1,2%
	2012	1,3%	1,4%	1,5%	1,4%	1,4%	1,3%	1,3%	1,2%	1,2%	1,2%	1,3%	1,1%
	2013	1,3%	1,5%	1,5%	1,5%	1,4%	1,4%	1,4%	1,3%	1,3%	1,4%	1,3%	1,2%
	2014	1,3%	1,4%	1,5%	1,3%	1,4%	1,3%	1,2%	1,1%	1,2%	1,2%	1,2%	1,0%
	2015	1,2%	1,4%	1,5%	1,3%	1,3%	1,3%	1,2%	1,1%	1,1%	1,2%	1,2%	1,1%
	2016	1,2%	1,3%	1,3%	1,3%	1,4%	1,3%	1,3%	1,2%	1,2%	1,3%	1,2%	1,1%

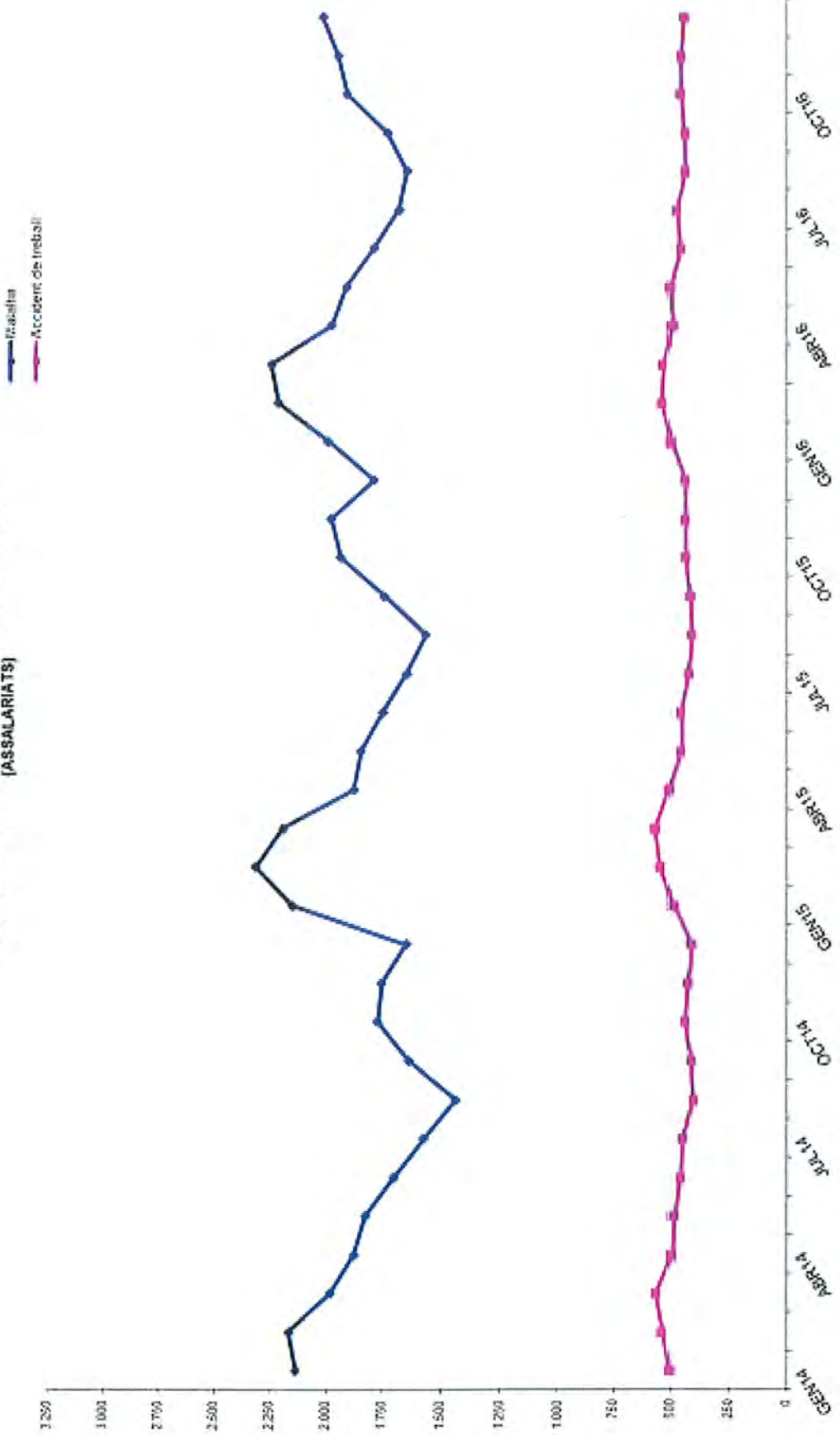
Taula 21: Nombre d'assalariats en incapacitat temporal

Font: Elaboració CASS

Nota: En cada període, es comptabilitza el total de persones diferents que han estat en atur en algun moment. Això no significa que la xifra es mantingui al llarg del mes.

¹ Nombre d'assalariats en incapacitat temporal per 100 assalariats.

**Evolució mensual del nombre de malalts en atur per risc
(ASSALARIATS)**



Gràfic 15: Nombre d'assalariats en incapacitat temporal
Font: Elaboració CASS

4.3.2 Nombre d'assegurats per compte propi que han estat en incapacitat temporal

Nombre malalts en atur		GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DES
Malaltia	2010	44	48	59	67	72	63	64	66	80	73	80	76
	2011	91	93	99	93	104	97	93	88	90	106	104	98
	2012	99	109	120	128	131	125	111	98	108	118	112	111
	2013	136	145	138	121	123	123	118	118	123	128	137	143
	2014	154	161	160	152	151	133	118	104	110	118	121	122
	2015	145	143	152	155	155	143	136	136	138	155	143	128
	2016	132	143	135	145	141	127	114	105	122	127	131	117
Accident	2010	7	9	14	12	10	12	13	11	11	14	15	11
	2011	13	17	13	21	29	25	22	21	17	15	16	15
	2012	12	20	21	21	20	23	26	22	20	27	23	28
	2013	38	34	30	28	28	30	32	32	36	34	35	31
	2014	30	28	32	33	31	30	29	33	37	36	34	33
	2015	36	32	33	32	33	22	28	24	30	31	26	16
	2016	20	18	21	18	23	18	20	23	21	21	22	22
Percentatge de malalts en atur 1		GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DES
Malaltia	2010	1,7%	1,8%	2,1%	2,4%	2,5%	2,2%	2,2%	2,2%	2,7%	2,4%	2,6%	2,4%
	2011	2,9%	2,9%	3,0%	2,8%	3,1%	2,9%	2,7%	2,6%	2,6%	3,0%	3,0%	2,8%
	2012	2,7%	3,0%	3,3%	3,5%	3,5%	3,3%	2,9%	2,5%	2,8%	3,0%	2,8%	2,8%
	2013	3,4%	3,6%	3,4%	2,9%	3,0%	2,9%	2,4%	2,4%	2,5%	2,6%	2,8%	2,9%
	2014	3,1%	3,2%	3,2%	3,0%	2,9%	2,6%	2,3%	2,0%	2,1%	2,3%	2,3%	2,3%
	2015	2,8%	2,7%	2,9%	2,9%	2,9%	2,7%	2,5%	2,5%	2,5%	2,8%	2,6%	2,3%
	2016	2,4%	2,6%	2,4%	2,6%	2,5%	2,2%	2,0%	1,8%	2,1%	2,2%	2,2%	2,0%
Accident	2010	0,3%	0,3%	0,5%	0,4%	0,3%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,5%	0,5%	0,4%
	2011	0,4%	0,5%	0,4%	0,6%	0,9%	0,7%	0,6%	0,6%	0,5%	0,4%	0,5%	0,4%
	2012	0,3%	0,6%	0,6%	0,6%	0,5%	0,6%	0,7%	0,6%	0,5%	0,7%	0,6%	0,7%
	2013	0,9%	0,8%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%	0,6%
	2014	0,6%	0,6%	0,6%	0,7%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,7%	0,6%	0,6%
	2015	0,7%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,4%	0,5%	0,4%	0,5%	0,6%	0,5%	0,3%
	2016	0,4%	0,3%	0,4%	0,3%	0,4%	0,3%	0,3%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%

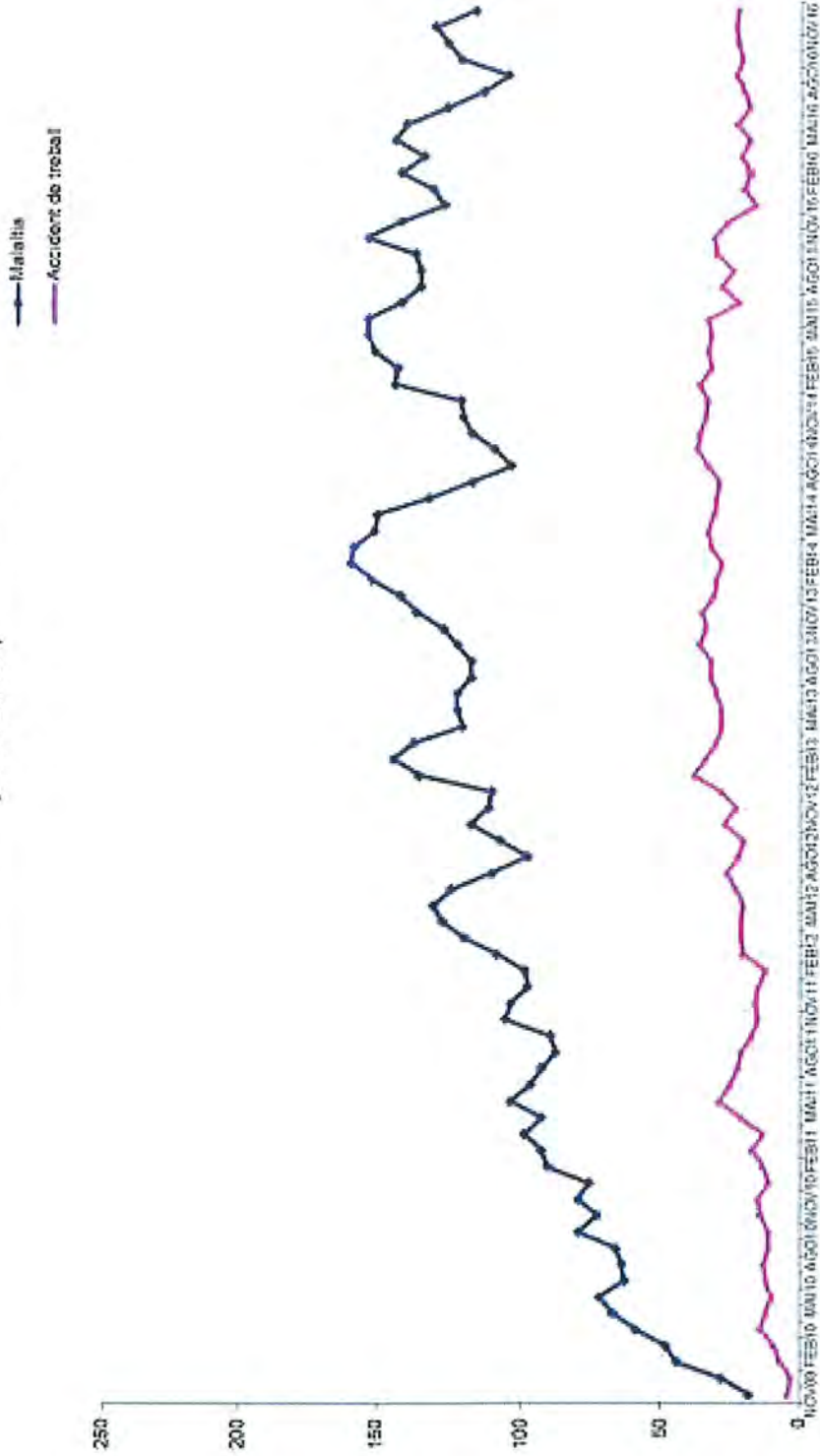
Taula 22: Nombre de comptes propis en incapacitat temporal

Font: Elaboració CASS

1 Nombre d'assegurats per compte propi en incapacitat temporal per 100 treballadors per compte propi.

Nota 1: Per cada període, es comptabilitzen el total de persones diferents que han estat en atur en algun moment. Això no significa que la xifra es mantingui al llarg del mes.
Nota 2: A partir de novembre de 2009, i amb l'entrada en vigor de la llei 17/2008, els treballadors per compte propi tenen dret a la incapacitat temporal.

**Evolució mensual del nombre de malalts en atur per risc
 (COMpte PROPI)**



Gràfic 16: Nombre de comptes propis en incapacitat temporal
 Font: Elaboració CASS

5- Evolució del nombre de pensions i pensionistes Dades extretes a 22/02/2017

5.1 Evolució del nombre de pensionistes per tipus de pensió⁵

	2014		2015		2016		VAR 2015/14		VAR 2016/15		
	Nombre Pensionistes	Pensionistes Nous	Nombre Pensionistes	Pensionistes Nous	Nombre Pensionistes	Pensionistes Nous	Nombre Pensionistes	Pensionistes Nous	Nombre Pensionistes	Pensionistes Nous	
INV. MALALTIA	TOTAL	1.490	176	1.602	176	1.653	174	8%	0%	3%	-1%
	TOTAL	804	84	832	64	838	70	3%	-24%	1%	9%
INV. ACCIDENT LAB.	Pensions	788	68	807	37	791	23	2%	-46%	-2%	-38%
	Capitals	16	16	28	28	47	47	75%	75%	68%	68%
	Total Invalidesa	2.247	258	2.371	239	2.413	241	6%	-7%	2%	1%
	TOTAL	418	58	404	45	383	56	-3%	-22%	-5%	24%
REVER.ASCENDENTS	TOTAL	2	0	2	0	1	0	0%	-	-50%	-
	Total Reversió altres	420	58	406	45	384	56	-3%	-22%	-5%	24%
	TOTAL BRANCA GENERAL	2.667	316	2.777	284	2.797	297	4%	-10%	1%	5%
	TOTAL	8.756	1.015	8.946	900	9.477	869	2%	-11%	6%	-3%
JUBILACIÓ	Pensions anticipada	8.358	617	8.853	807	9.280	671	6%	31%	5%	-17%
	normal	136	42	187	55	220	39	38%	31%	18%	-29%
	retardada	8.162	562	8.599	742	8.993	632	5%	32%	5%	-15%
	Capitals	60	13	67	10	67	0	12%	-23%	0%	-100%
	TOTAL	398	398	93	93	199	199	-77%	-77%	114%	114%
INV/VELLESA	TOTAL	1.291	0	1.228	0	1.168	0	-5%	-	-5%	-
	Total vellesa	10.047	1.015	10.174	900	10.645	869	1%	-11%	5%	-3%
	Vitalícia	2.884	166	2.941	161	2.969	114	2%	-3%	1%	-29%
REVER.VIDUS	Temporal	138	20	136	10	118	9	-1%	-50%	-13%	-10%
	Capitals	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-
	Total Reversió vidus	3.022	186	3.077	171	3.087	123	2%	-8%	0%	-28%
	TOTAL BRANCA JUBILACIÓ	11.805	1.196	11.922	1.068	12.365	990	1%	-11%	4%	-7%
	TOTAL PENSIONISTES	14.375	1.511	14.528	1.347	14.993	1.282	1%	-11%	3%	-5%

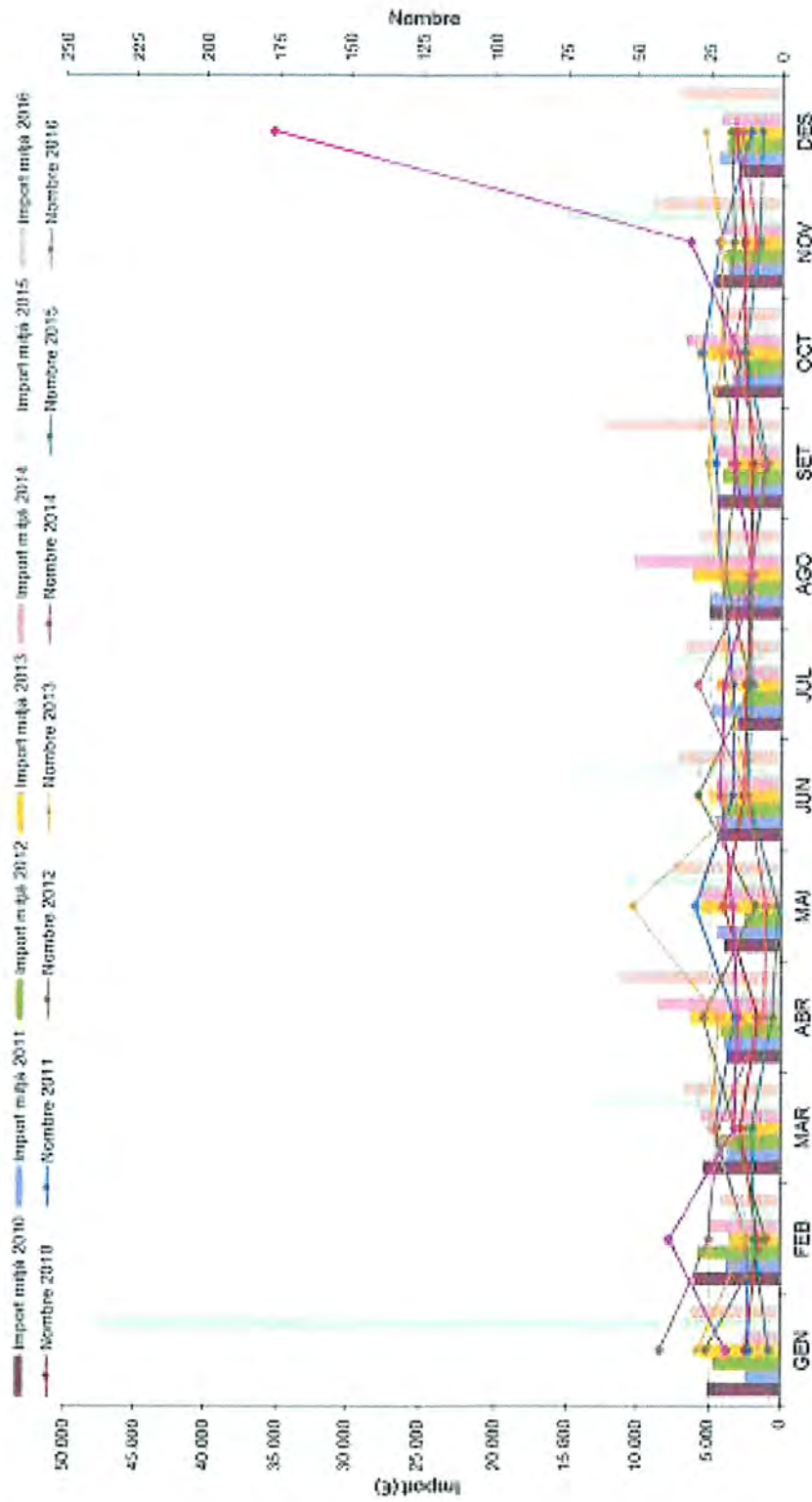
Taula 23: Nombre de pensionistes per tipus 2014-2016

⁵ El total pot ser diferent de la suma de les parts; això és perquè un mateix pensionista pot tenir diferents tipus de pensió vigents durant el període.


Font: Elaboració CASS

5.2 Nombre de capitals de jubilació pagats durant el 2016.

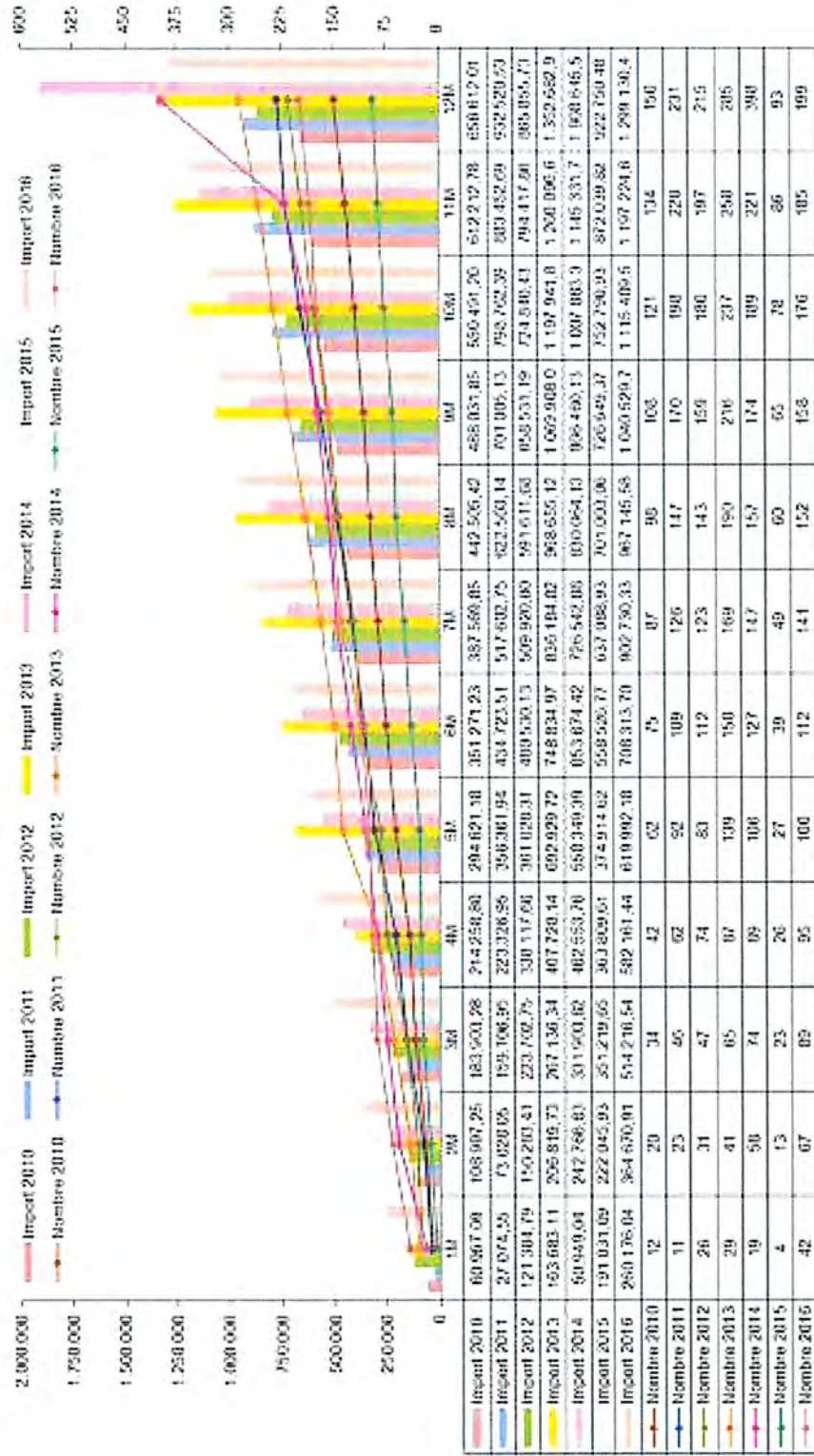
Evolució capitals de jubilació



Gràfic 17: Evolució dels capitals jubilació
 Font: Elaboració CASS

SAR 

Evolució capitals de jubilació



Gràfic 18: Evolució acumulada dels capitals jubilació
 Font: Elaboració CASS

DR

5.3 Nombre de pensionistes a desembre del 2016

5.3.1 Pensions a càrrec de la branca jubilació

Dades de desembre 2016 en funció dels anys cotitzats a Andorra.

Anys cotitzats a Andorra	JUBILACIÓ (1)			INVALIDESA PASSADA VELLESA			REVERSIÓ VIDUITAT VITALÍCIA		
	Total Pensionistes	Mitjana Import	Residents a Andorra	Total Pensionistes	Mitjana Import	Residents a Andorra	Total Pensionistes	Mitjana Import	Residents a Andorra
0- 5 Anys	1.626	66,04 €	257	129	295,62 €	32	427	107,60 €	70
6-10 Anys	1.174	189,86 €	454	170	505,77 €	64	597	222,33 €	250
11-15 Anys	1.042	322,64 €	567	170	620,70 €	93	453	291,86 €	266
16-20 Anys	936	472,38 €	594	209	697,73 €	134	460	366,36 €	322
21-25 Anys	955	645,73 €	675	156	771,38 €	98	341	390,22 €	258
26-30 Anys	950	748,36 €	771	154	815,73 €	131	295	467,84 €	243
31-35 Anys	856	887,79 €	751	90	925,44 €	77	180	493,17 €	161
> 35 Anys	1.514	1.253,12 €	1.440	45	976,66 €	38	140	614,95 €	130
TOTAL	9.053	562,62 €	5.509	1.123	666,66 €	667	2.893	319,86 €	1.700

	REVERSIÓ VIDUITAT TEMPORAL	Capitals jubilació (2)
Total Pensionistes	85	14
Mitjana Import	686,39 €	7.278,99 €
Residents a Andorra	54	8

Taula 24: Nombre de pensions branca jubilació, desembre 2016

Font: Elaboració CASS

(1) A partir de l'entrada en vigor de la llei 18/2014, es té dret a la pensió de jubilació a partir de 180 mesos cotitzats si es té els 65 anys; a partir de 61 anys i almenys 480 mesos cotitzats es pot optar a una pensió anticipada.

(2) Es té dret a capital de jubilació amb entre 60 i 179 mesos cotitzats. En el cas de tenir dret a una pensió d'un import inferior al 5% del salari mínim, es pot optar a capital. Fins al febrer 2020, i per la disposició transitòria 4ª, es té dret a capital amb entre 12 i 179 mesos.

5.3.2 Pensions a càrrec de la branca general

	INVALIDESA MALALTIA COMUNA	INVALIDESA ACC. LABORAL	REVERSIÓ ORFES	REVERSIÓ ASCENDENTS
Total Pensionistes	1.533	760	322	1
Miջana Import	695,20 €	439,44 €	280,98 €	282,73 €
Residents a Andorra	967	557	204	0

Taula 25: Nombre de pensions branca general, desembre 2016
Font: Elaboració CASS

5.3.3 Resum global de pensions

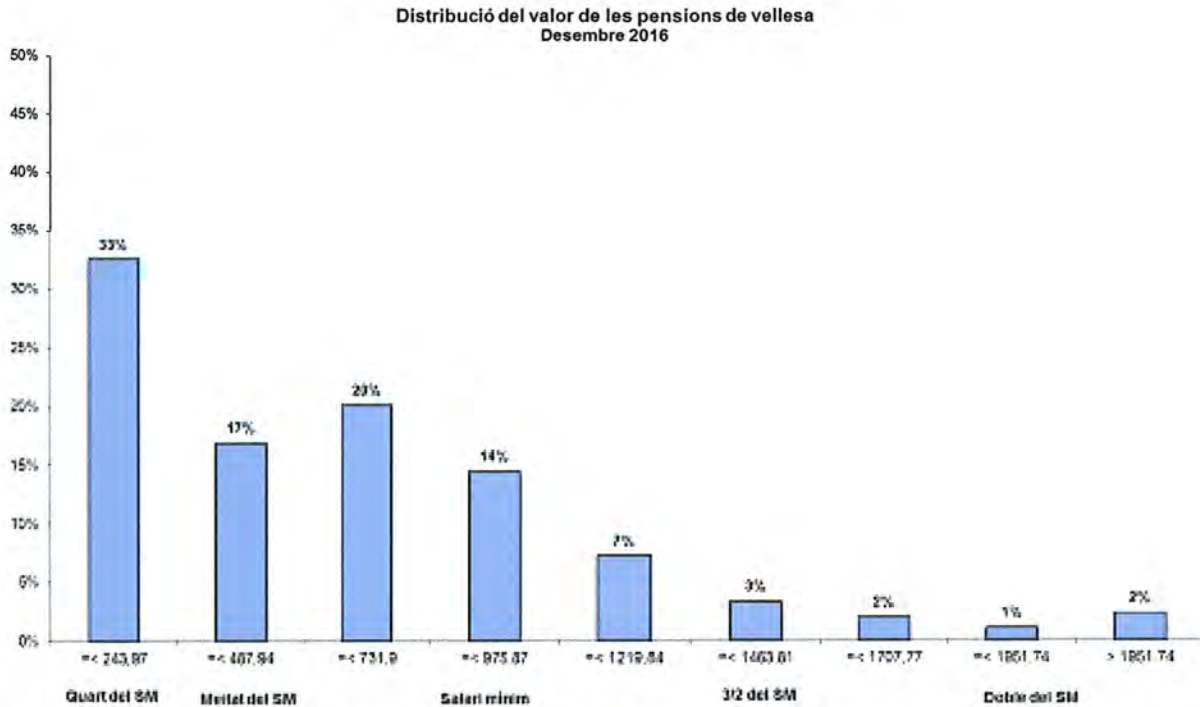
	Pensions de JUBILACIÓ (3)	Pensions de VIDUITAT (4)	Pensions d'ORFENESA (5)	Pensions d'INVALIDESA (6)	Reversió ASCENDENTS
Total Pensionistes	10.176	2.978	322	2.220	1
Miջana Import	574,10 €	330,32 €	280,98 €	610,47 €	282,73 €
Residents a Andorra	6.176	1.754	204	1.463	0

Taula 26: Resum del nombre de pensions per tipus, desembre 2016
Font: Elaboració CASS

- (3) Inclou les pensions de vellesa, d'invalidesa passada a vellesa i de jubilació
 (4) Inclou les pensions de reversió per vidus tant per malaltia com per accident de treball, tant temporals com vitalícies
 (5) Inclou les pensions de reversió per orfes i per descendents
 (6) Inclou les pensions d'invalidesa per malaltia (comuna i professional) i per accident de treball

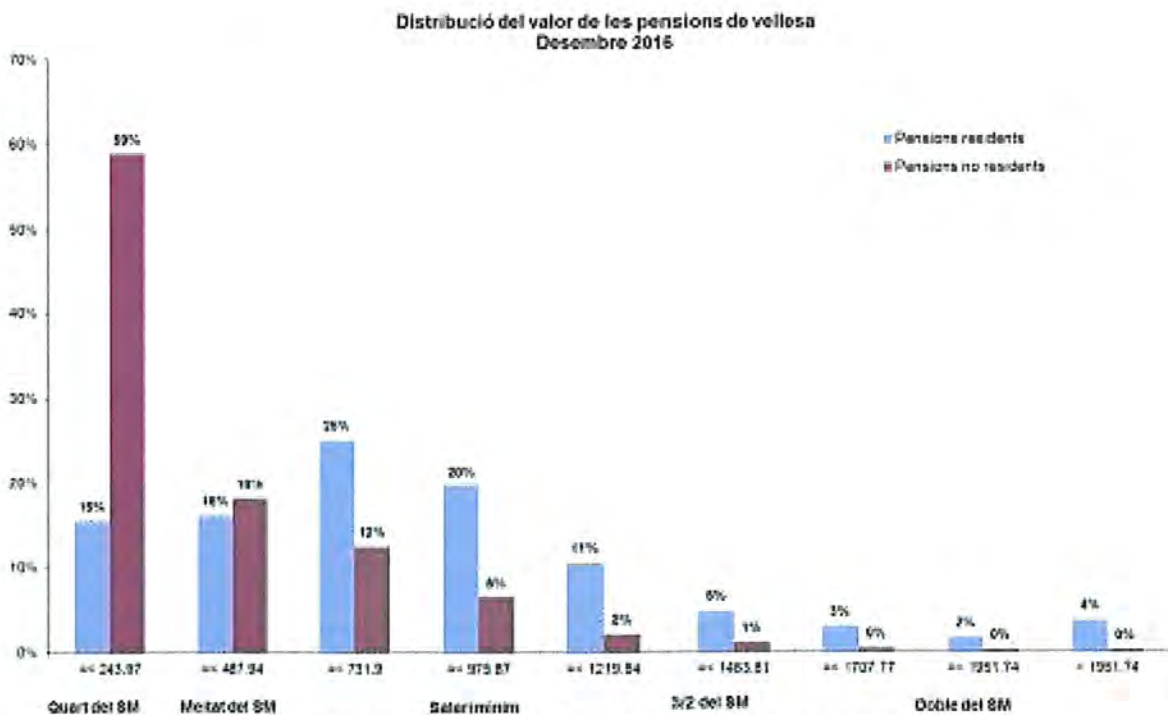
5.4 Distribució de l'import de les pensions de vellesa a desembre

5.4.1 Distribució de les pensions de vellesa, total



Gràfic 19: Distribució segons import pensions vellesa
Font: Elaboració CASS

5.4.2 Distribució de les pensions de vellesa per residència

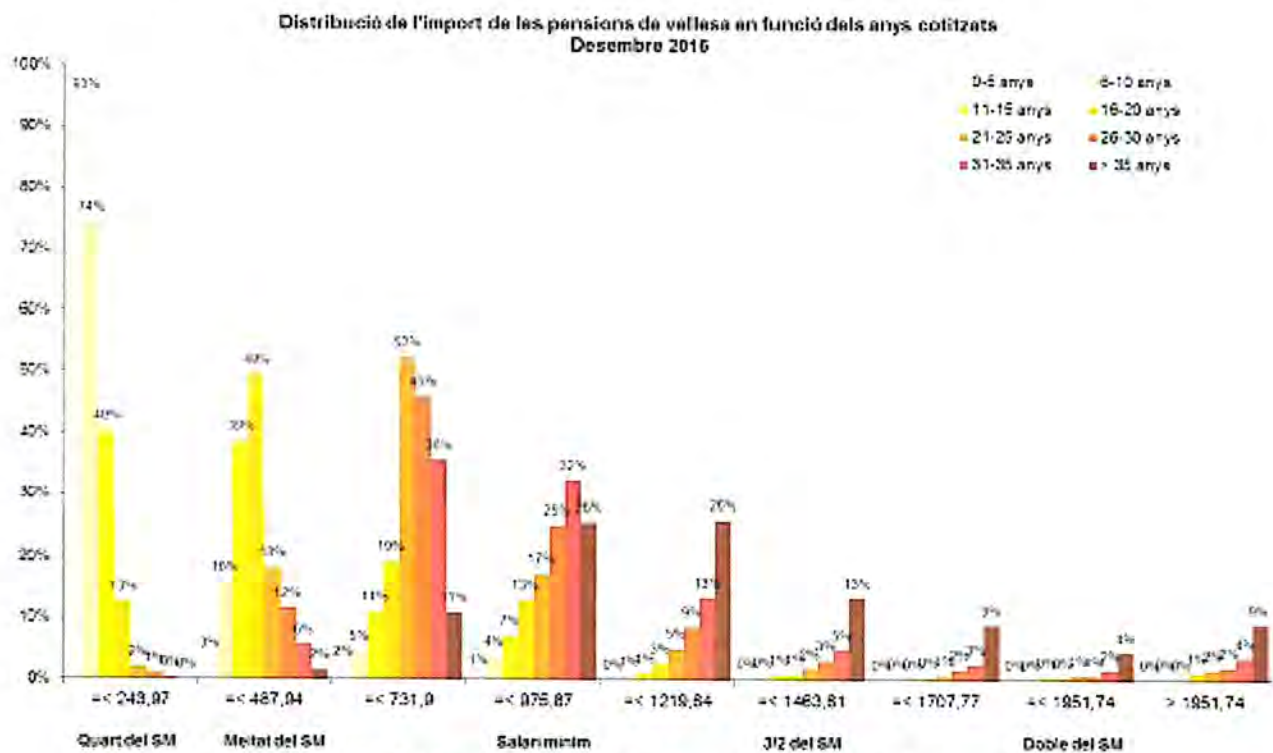


Gràfic 20: Distribució segons import pensions vellesa per residència
Font: Elaboració CASS

	Total	Residents	No residents
Nombre pensionistes	10.176	6.176	4.000
Mitjana import	574,10 €	755,37 €	294,22 €
Mediana	493,23 €	633,18 €	173,24 €
Mínim	0,27 €	0,65 €	0,27 €
Màxim	13.460,13 €	13.460,13 €	2.822,58 €

Taula 27: Distribució pensions de vellesa per residència
Font: Elaboració CASS

5.4.3 Distribució de l'import de les pensions de vellesa per anys cotitzats



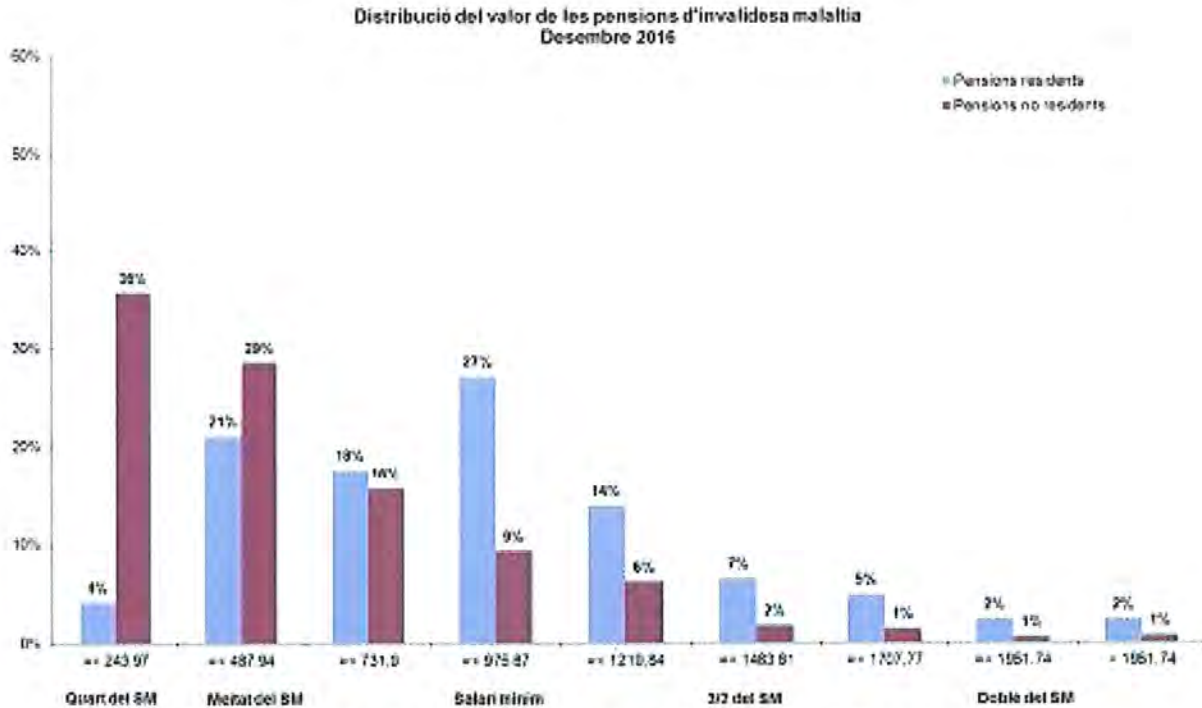
Gràfic 21: Distribució pensions de vellesa, segons anys cotitzats
Font: Elaboració CASS

	0-5 anys	6-10 anys	11-15 anys	16-20 anys	21-25 anys	26-30 anys	31-35 anys	> 35 anys
Total pensionistes	1.755	1.344	1.212	1.145	1.111	1.104	946	1.559
Residents	289	518	660	728	773	902	828	1.478
Mitjana import	82,91 €	229,82 €	364,44 €	513,51 €	663,37 €	757,76 €	891,37 €	1.245,14 €
Mediana	43,01 €	158,52 €	276,78 €	407,49 €	522,10 €	659,32 €	802,40 €	1.065,40 €
Mínim	0,27 €	8,62 €	20,42 €	30,17 €	132,35 €	136,40 €	223,58 €	229,21 €
Màxim	1.537,52 €	2.822,58 €	2.578,13 €	5.960,15 €	6.232,77 €	6.022,69 €	4.899,70 €	13.460,13 €

Taula 28: Distribució pensions de vellesa per anys cotitzats
Font: Elaboració CASS

5.5 Distribució de l'import de les invalideses a desembre 2016

5.5.1 Distribució de les pensions d'invalidesa malaltia per residència

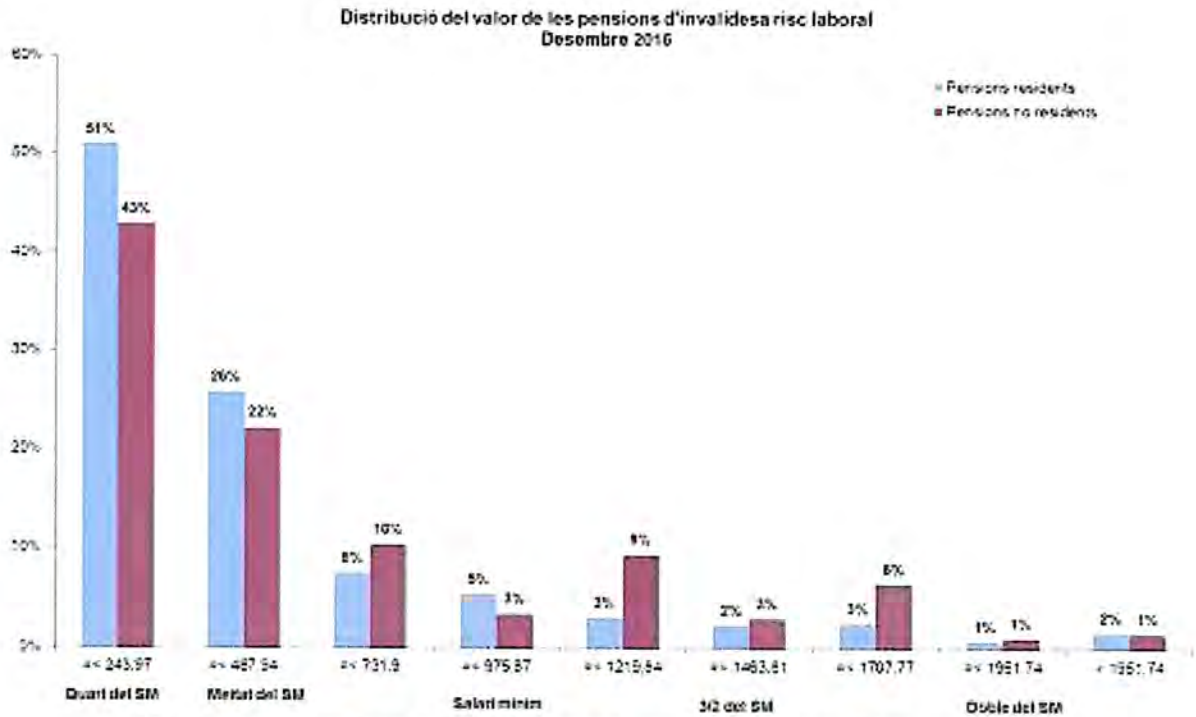


Gràfic 22: Distribució segons import pensions invalidesa malaltia per residència
Font: Elaboració CASS

	Total	Residents	No residents
Nombre pensionistes	1.533	967	566
Mitjana import	695,20 €	831,84 €	695,20 €
Mediana	633,23 €	780,70 €	360,36 €
Mínim	18,82 €	26,66 €	18,82 €
Màxim	4.004,58 €	4.004,58 €	2.757,41 €

Taula 29: Distribució pensions d'invalidesa malaltia per residència
Font: Elaboració CASS

5.5.2 Distribució de les pensions d'invalidesa del risc laboral per residència



Gràfic 23: Distribució segons import pensions invalidesa del risc laboral per residència
Font: Elaboració CASS

	Total	Residents	No residents
Nombre pensionistes	760	557	203
Mitjana import	439,44 €	409,85 €	520,64 €
Mediana	256,23 €	240,02 €	294,95 €
Mínim	24,03 €	24,03 €	52,28 €
Màxim	3.968,24 €	3.968,24 €	2.470,00 €

Taula 30: Distribució pensions d'invalidesa del risc laboral per residència
Font: Elaboració CASS

5.6 Resum del moviment de pensions, 12 mesos 2016

5.6.1 Pensions a càrrec de la branca jubilació

	ALTES ACUMULAT			BAIXES ACUMULAT			Taxa de substitució (1)
	Nombre pensions	Massa pensions	Pensió Mitjana mensual	Nombre pensions	Massa pensions	Pensió Mitjana mensual	
P. JUBILACIÓ	671	464.759,95 €	692,64 €	299	169.715,03 €	567,61 €	1,22
P. VIDUS VITALÍCIES	114	46.232,94 €	405,55 €	83	27.645,92 €	333,08 €	1,22
P. VIDUS TEMPORALS	9	7.981,28 €	886,81 €	37	27.847,57 €	752,64 €	1,18
BRANCA JUBILACIÓ	794	518.974,17 €	653,62 €	419	225.208,52 €	537,49 €	1,22

	Nombre	Mitjana Import
Capitals jubilació	199	6.528,29 €

Taula 31: Moviment de pensions branca jubilació
Font: Elaboració CASS

5.6.2 Pensions a càrrec de la branca general

	ALTES ACUMULAT			BAIXES ACUMULAT			Taxa de substitució (1)
	Nombre pensions	Massa pensions	Pensió Mitjana mensual	Nombre pensions	Massa pensions	Pensió Mitjana mensual	
P.INV.MALALT.COMUNA	174	100.493,97 €	577,55 €	128	92.685,10 €	724,10 €	0,80
P.INV.ACCID.LABORAL	23	9.605,81 €	417,64 €	28	10.554,68 €	376,95 €	1,11
P.REVER.ORFES	59	17.419,97 €	295,25 €	27	7.789,86 €	288,51 €	1,02
BRANCA GENERAL	256	127.519,75 €	498,12 €	183	111.029,64 €	606,72 €	0,82

	Nombre	Mitjana Import
Capitals A.T.	48	5.613,51 €

Taula 32: Moviment de pensions branca general
Font: Elaboració CASS

Nota: Les pensions es poden tancar de forma temporal o definitiva. Les baixes definitives corresponen a defuncions o límit d'edat. Les baixes temporals (fe de vida superior a 3 anys, canvi de grau ...) no es tenen en compte en aquestes taules ja que sempre es poden reobrir aquestes pensions si es compleixen els requisits de nou.

(1) La taxa de substitució mostra la ràtio entre els imports mitjans de les noves pensions i de les baixes de pensions. Una taxa superior a 1 significa que l'import mitjà de les noves pensions és superior a l'import mitjà de les baixes.

5.7 Piràmide dels pensionistes de vellesa vigents a desembre 2016

Inclou els pensionistes de vellesa i invalidesa passada a vellesa (antiga legislació) i els pensionistes de jubilació (Llei 17/2008).

5.7.1. Nombre de pensionats per rang d'edat i sexe

Edat	Homes	Dones	Total
55 - 59	2	0	2
60 - 64	85	41	126
65 - 69	1.914	1.273	3.187
70 - 74	1.570	1.046	2.616
75 - 79	1.058	761	1.819
80 - 84	749	574	1.323
85 - 89	378	363	741
90 - 94	129	162	291
95 - 99	22	40	62
>= 100	3	6	9
TOTAL	5.910	4.266	10.176

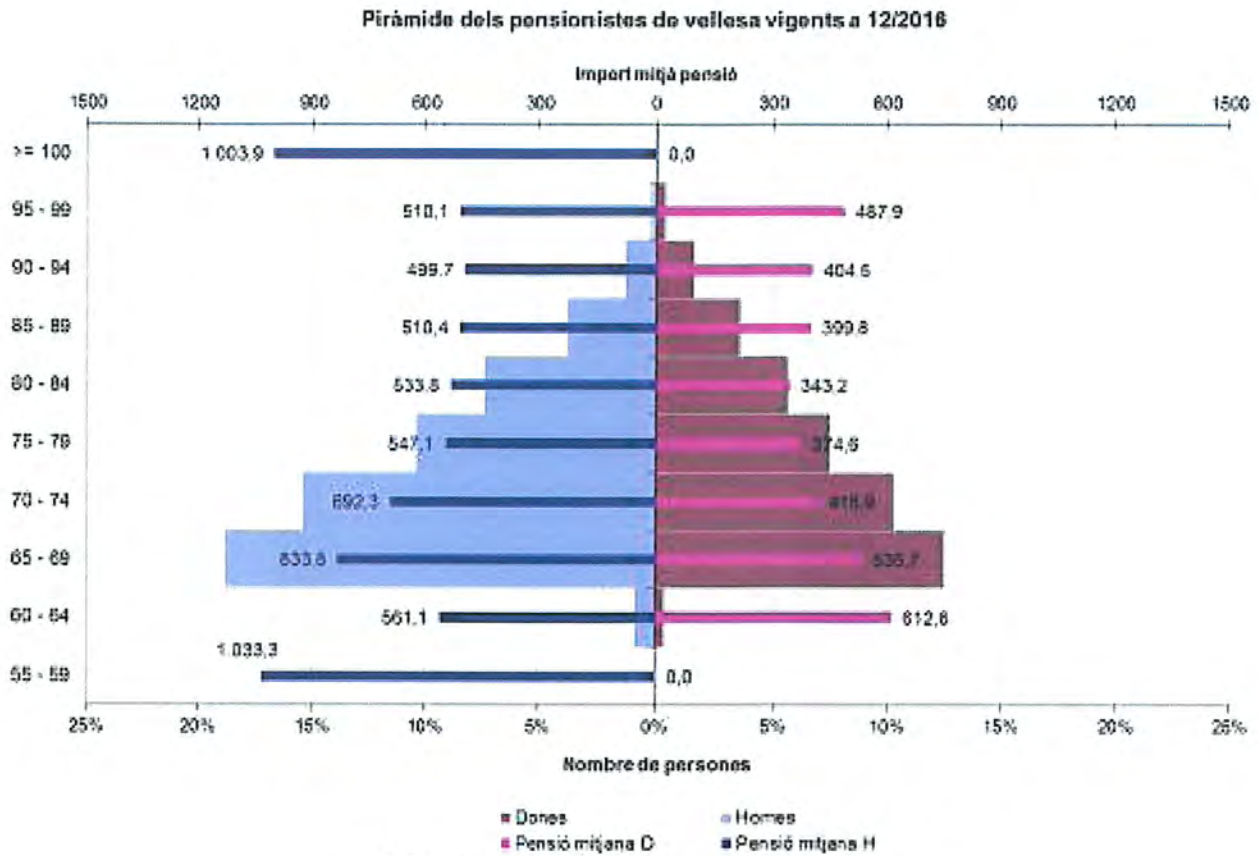
Taula 33: Nombre de pensionats vellesa
Font: Elaboració CASS

5.7.2. Pensió mitjana per rang d'edat i sexe

Edat	Homes	Dones	Total
55 - 59	1.033,3	0,0	1.033,3
60 - 64	561,1	612,6	577,8
65 - 69	833,8	535,7	714,8
70 - 74	692,3	416,9	582,2
75 - 79	547,1	374,6	474,9
80 - 84	533,8	343,2	451,1
85 - 89	510,4	399,8	456,2
90 - 94	499,7	404,5	446,7
95 - 99	510,1	487,9	495,8
>= 100	1.003,9	0,0	759,0
TOTAL	673,9	435,8	574,1

Taula 34: Import mitjà pensió de vellesa
Font: Elaboració CASS

5.7.3. Piràmide d'edats dels pensionistes i pensions de vellesa



Gràfic 24: Piràmide de les pensions de vellesa
 Font: Elaboració CASS

6- Persones de menys de 75 anys amb punts de vellesa que no cobren pensió de jubilació, a 31/12/2016

Persones que han passat pel sistema CASS adquirint punts de vellesa i que no han exercit el dret a cobrar una pensió de jubilació i que en els registres de la CASS consten com a vius.

6.1 Nombre de persones amb punts de jubilació adquirits i que no cobren pensió; total per edat i sexe, i distribució dels majors de 65 anys en funció del tipus de pensió que els correspondria per períodes cotitzats

Edat	Homes		Dones		Total	
	TOTAL	PENSIÓ	TOTAL	PENSIÓ	TOTAL	PENSIÓ
< 15	5	0	9	0	14	0
15 - 19	836	0	749	0	1.585	0
20 - 24	2.503	0	2.103	0	4.606	0
25 - 29	4.469	0	3.976	0	8.445	0
30 - 34	8.063	0	7.371	0	15.434	0
35 - 39	11.962	0	10.073	0	22.035	0
40 - 44	12.784	0	10.089	0	22.873	0
45 - 49	13.003	0	9.635	0	22.638	0
50 - 54	13.017	0	9.280	0	22.297	0
55 - 59	12.628	0	8.531	0	21.159	0
60 - 64	10.452	0	5.957	0	16.409	0
65 - 69	5.521	1.508	2.163	698	7.684	2.206
70 - 74	3.450	885	1.138	312	4.588	1.197
TOTAL	98.693	2.393	71.074	1.010	169.767	3.403

Taula 35: Distribució per edat i sexe del nombre de persones amb punts de jubilació

Font: Elaboració CASS

Nota: La llei 18/2014 preveu que el tipus de prestació de jubilació que es cobrarà serà en funció dels períodes cotitzats. També inclou una carència de 12 mesos cotitzats, per sota de la qual no es tindrà dret a prestació de jubilació. Així, els requisits per tenir dret a les prestacions de jubilació, a banda de l'edat, són: menys de 60 mesos: no hi ha dret a pensió; entre 60 i 179 mesos: capital de jubilació; 180 mesos o més: pensió de jubilació.

La disposició transitòria 4ª, preveu que durant els 5 anys posteriors a l'entrada en vigor, es tindrà dret a un capital amb entre 12 i 179 mesos.

S'ha de tenir en compte a més, que en el cas que la persona hagi treballat en un altre país es podran totalitzar períodes en aplicació dels convenis internacionals.

6.2 Nombre de punts de jubilació adquirits i no cobrats; total per edat i sexe, i distribució dels majors de 65 anys en funció del tipus de pensió que els correspondria per períodes cotitzats

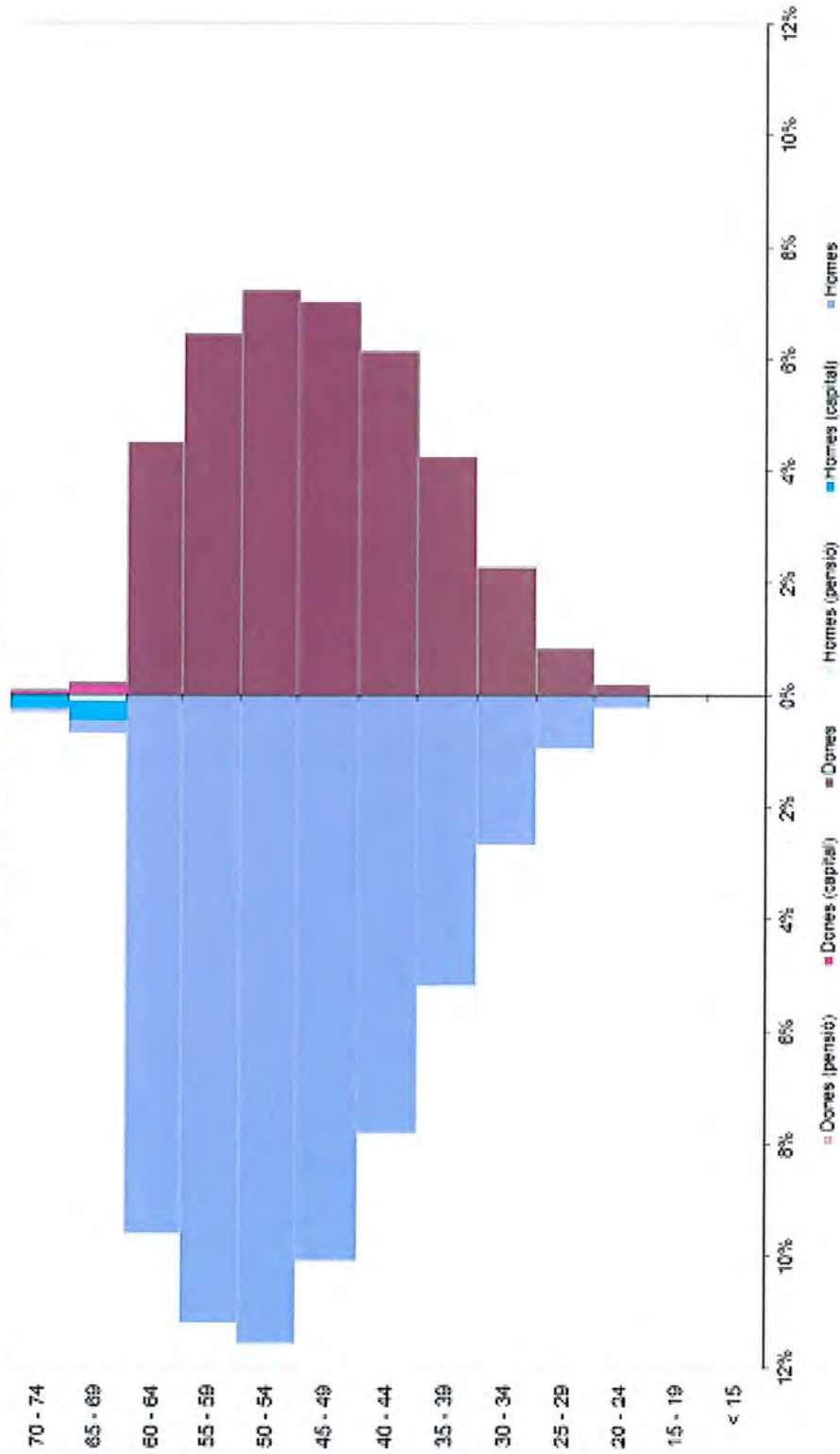
Edat	Homes		Dones		Total	
	TOTAL	PENSIÓ	TOTAL	PENSIÓ	TOTAL	PENSIÓ
< 15	119	0	373	0	492	0
15 - 19	22.747	0	17.626	0	40.373	0
20 - 24	297.110	0	239.526	0	536.636	0
25 - 29	1.261.426	0	1.083.291	0	2.344.717	0
30 - 34	3.495.436	0	3.008.176	0	6.503.612	0
35 - 39	6.810.431	0	5.588.208	0	12.398.639	0
40 - 44	10.261.818	0	8.076.441	0	18.338.259	0
45 - 49	13.243.155	0	9.217.632	0	22.460.787	0
50 - 54	15.196.333	0	9.505.123	0	24.701.457	0
55 - 59	14.698.877	0	8.467.078	0	23.165.956	0
60 - 64	12.608.887	0	5.928.933	0	18.537.820	0
65 - 69	889.061	143.833	281.930	214.459	1.170.991	173.619
70 - 74	402.183	11.751	102.660	70.322	504.843	23.430
TOTAL	79.187.584	155.585	51.516.997	284.782	130.704.581	197.049

Taula 36: Distribució per edat i sexe del nombre de punts de jubilació pendents de cobrament

Font: Elaboració CASS

Nota: La llei 18/2014 preveu que el tipus de prestació de jubilació que es cobrarà serà en funció dels períodes cotitzats. També inclou una carència de 12 mesos cotitzats, per sota de la qual no es tindrà dret a prestació de jubilació. Així, els requisits per tenir dret a les prestacions de jubilació, a banda de l'edat, són: menys de 60 mesos: no hi ha dret a pensió; entre 60 i 179 mesos: capital de jubilació; 180 mesos o més: pensió de jubilació. La disposició transitòria 4ª, preveu que durant els 5 anys posteriors a l'entrada en vigor, es tindrà dret a un capital amb entre 12 i 179 mesos. S'ha de tenir en compte a més, que en el cas que la persona hagi treballat en un altre país es podran totalitzar períodes en aplicació dels convenis internacionals.

Piràmide dels punts de vellesa acumulats



Signature

Gràfic 26: Distribució per edat i sexe del nombre de punts de jubilació adquirits i no cobrats
Font: Elaboració CASS

7- Tràmits a través de mitjans electrònics

Extracció de les dades a 05/01/2017

7.1 Relació dels tràmits efectuats al portal web

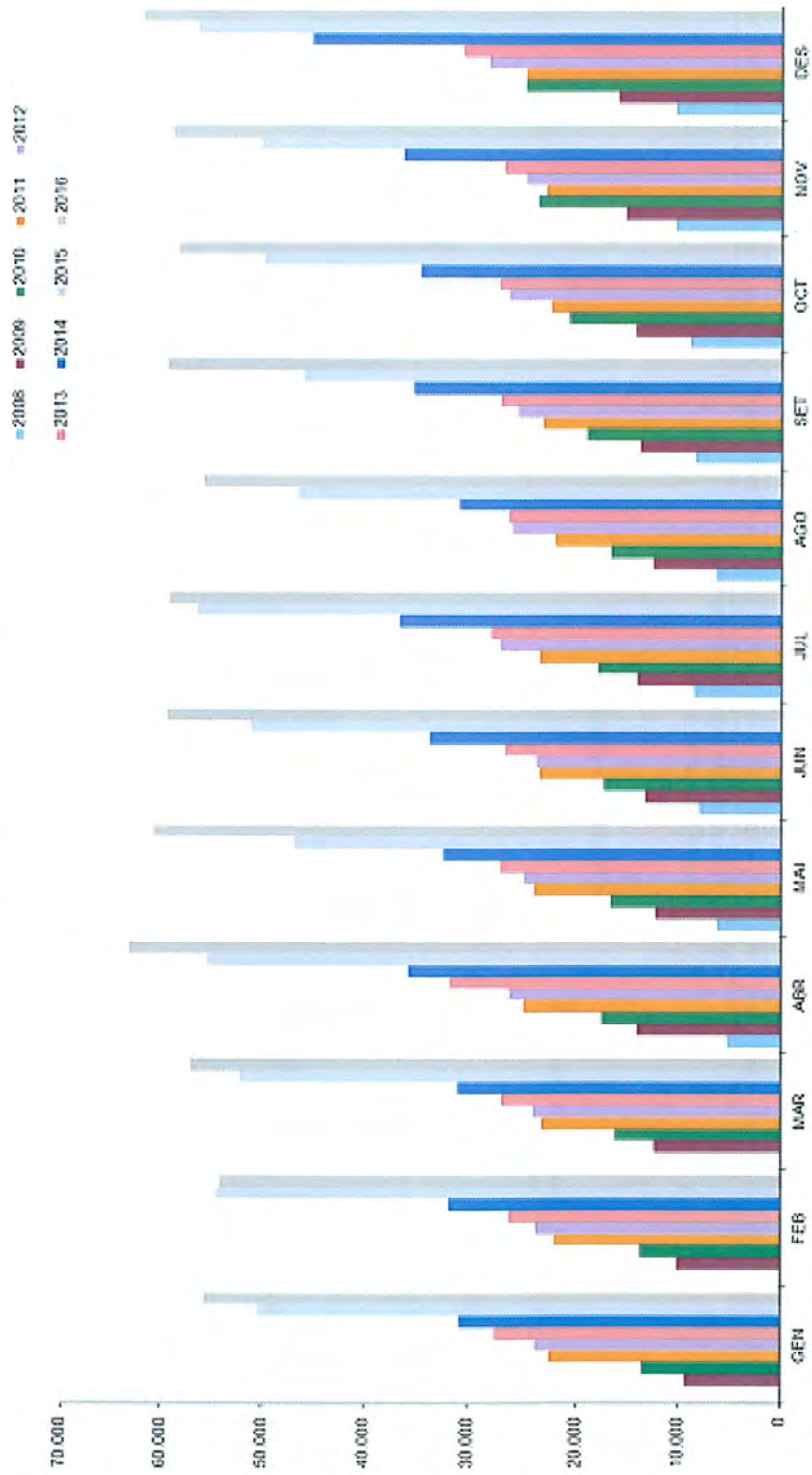
Tràmits	2015												2016												Total 2016	
	Total												Total													
	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES		
Consulta o modificació de fitxa	25.862	22.565	19.605	20.481	16.673	17.885	20.306	16.915	17.410	17.619	19.048	21.749	234.181	22.636	20.588	20.958	24.040	23.642	20.867	20.867	19.191	20.644	21.779	21.680	23.172	260.134
Formulari de desplaçament	271	390	580	764	909	1070	1921	1213	539	617	374	705	9.353	224	464	1032	539	1604	2.487	1.804	1.995	876	477	838	12.617	
Volant A SC	104	95	130	131	141	94	175	63	269	133	141	112	1.588	109	172	203	179	246	217	157	123	243	250	181	2.362	
Extracte de punts	1541	1397	1473	1137	1182	1191	1169	815	1006	1066	971	983	13.971	1180	1191	1457	1650	1740	1429	1635	2.303	1807	1692	1414	19.487	
Consulta moviments	1828	1655	1461	1612	1285	1380	1511	1317	1214	1636	1380	1533	17.812	1451	1579	2.277	2.632	2.372	2.143	1.818	2.171	2.652	2.894	1765	24.946	
Alta o baixa assegurat	4.258	3.585	4.333	7.314	3.240	4.717	6.164	4.844	6.765	4.520	4.876	7.179	61.795	4.308	4.094	4.905	7.604	4.523	5.445	5.681	5.205	4.796	5.673	7.629	66.857	
Remesa de prestacions	2.221	1964	2.244	2.026	2.047	2.140	2.054	1851	1976	1986	2.032	2.058	24.599	1977	2.006	1923	1953	1987	1960	1899	1868	1990	2.003	1941	23.365	
Colitzacions i complements	6.203	6.290	6.439	6.438	6.400	6.532	6.696	6.176	6.549	6.591	6.614	6.608	77.536	7.110	7.169	7.281	7.295	7.326	7.389	7.349	7.219	7.383	7.446	7.514	87.731	
Descàrrega PDFs colització	1231	9.690	9.244	8.879	8.650	8.704	8.985	8.058	3.357	8.640	8.722	8.727	92.887	9.062	9.236	9.120	9.348	9.245	9.298	9.363	9.062	9.367	9.334	9.357	111.282	
Pagaments colitzacions	6.339	6.385	6.079	6.343	6.059	7.279	7.486	6.339	6.870	6.924	6.894	6.822	79.819	7.396	7.429	7.463	7.687	7.959	8.314	7.610	7.448	7.482	7.942	7.730	92.212	
Incapacitats temporals	555	539	594	424	333	299	228	181	269	282	296	247	4.247	309	391	512	381	336	304	303	331	302	356	477	4.385	
Pagament sancions	8	2	13	1	5	7	0	0	1	3	0	1	-41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	
Total tràmits	50.421	54.557	52.195	55.550	46.924	51.298	56.695	46.772	46.225	50.057	50.348	56.724	617.766	55.742	54.289	57.131	63.308	60.827	59.510	59.408	55.994	59.097	62.131	705.379		

Taula 37: Nombre de tràmits internet
Font: Elaboració CASS

VFR



Evolució tràmits internet



Gràfic 27: Evolució del nombre de tràmits internet
 Font: Elaboració CASS

[Handwritten signatures]

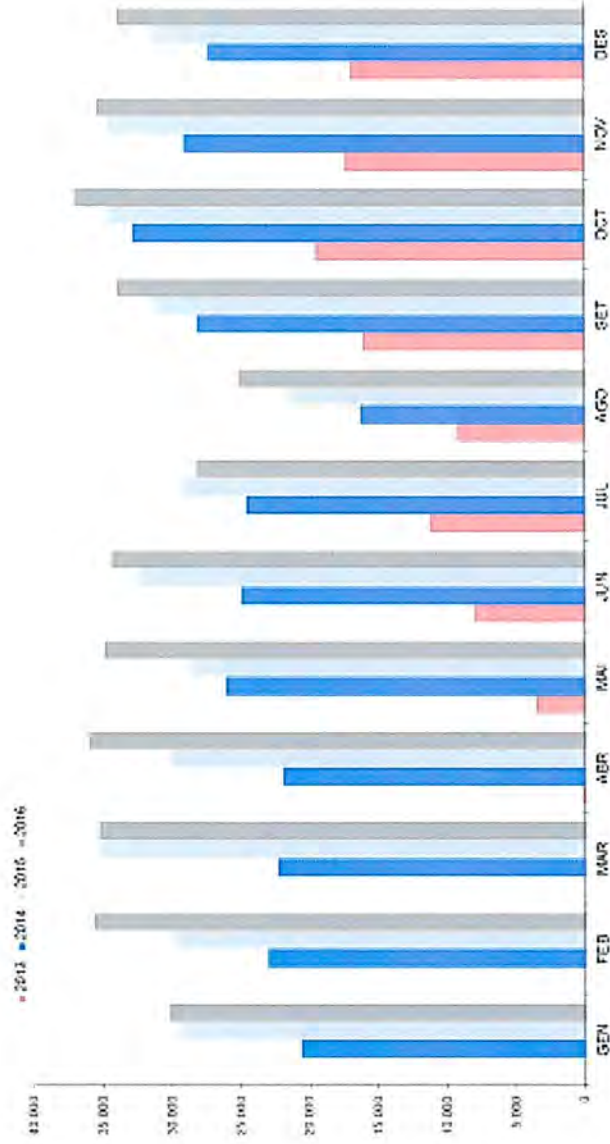
7.2 Relació dels tràmits efectuats via webservice

Tràmits webservice	2015												2016												Total 2016
	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES	GEN	FEB	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OCT	NOV	DES	
Fuils electrònics BUS	27.591	27.657	32.864	28.412	26.969	30.696	27.613	20.062	29.558	32.631	32.496	29.400	345.949	28.206	33.247	32.854	33.984	32.766	32.559	26.486	23.444	31.983	34.855	33.337	375.596
Aturs de treball: to tal tràmits	1811	2.075	2.194	1.661	1.590	1.761	1.701	1.336	1.670	2.080	2.173	1.881	21.933	2.045	2.442	2.489	2.057	2.098	1.873	1.746	1.752	1.969	2.224	2.110	24.883
Aturs de treball: creació atur inicial	432	446	435	267	280	279	231	339	408	412	412	296	4.104	396	522	460	362	332	310	273	294	305	413	412	4.485
Aturs de treball: creació alta	459	603	627	392	397	474	455	312	411	541	581	470	5.722	517	679	721	526	592	498	472	425	498	552	556	6.608
Aturs de treball: creació prolongació	920	1026	1132	1002	913	1008	967	793	920	1131	1190	1115	2.107	1.102	1.241	1.308	1.169	1.174	1.065	1.001	1.033	1.166	1.259	1.142	13.790

Taula 38: Nombre de tràmits webservice

Font: Elaboració CASS

Evolució tràmits webservice



Gràfic 28: Evolució del nombre de tràmits webservice

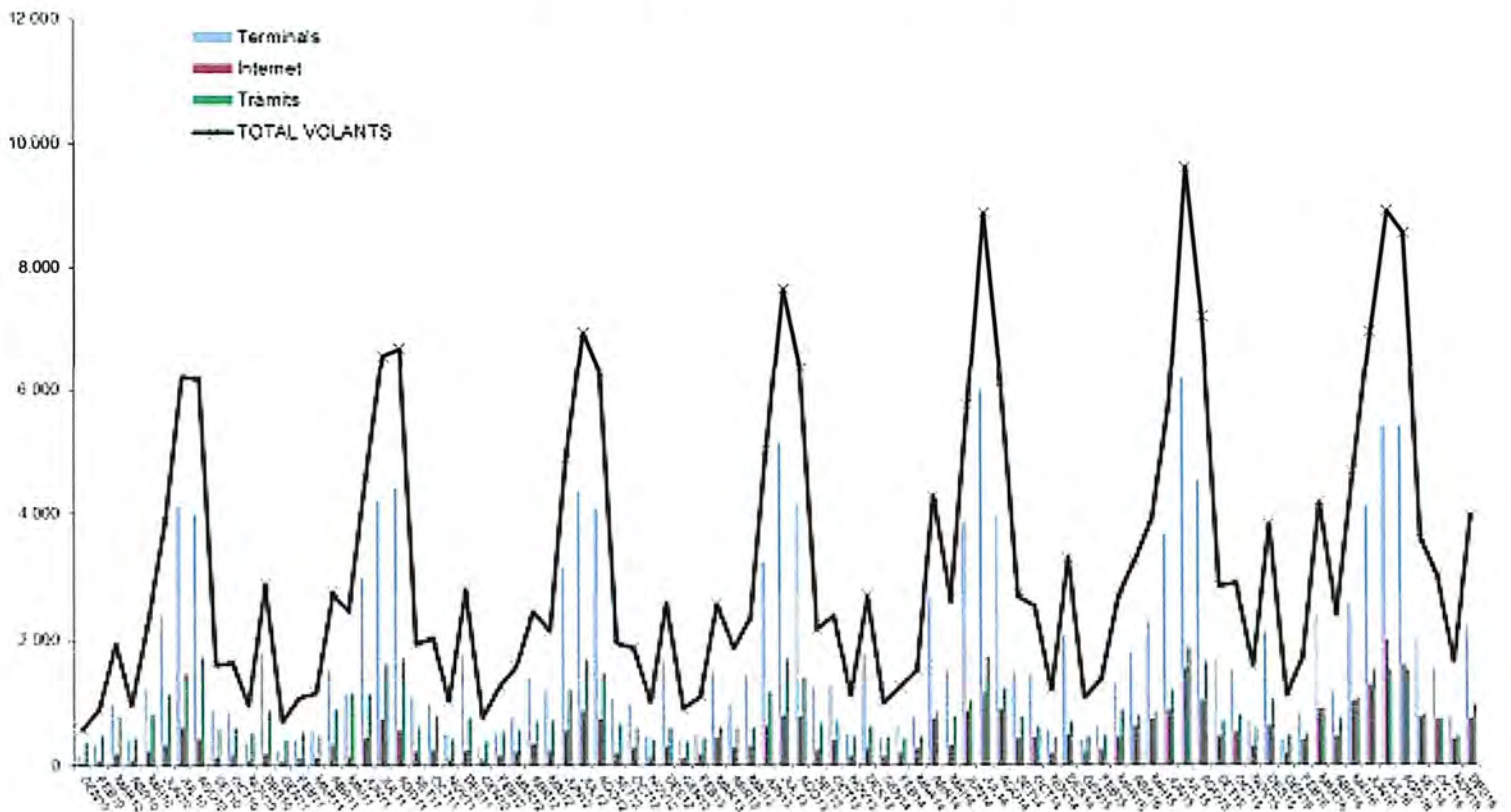
Font: Elaboració CASS

7.3 Volants de desplaçament als països de conveni

	Terminals	Internet	Tràmits	TOTAL VOLANTS
GEN15	400	214	461	1.075
FEB15	631	255	484	1.370
MAR15	1.309	457	896	2.662
ABR15	1.812	630	799	3.241
MAI15	2.306	736	857	3.899
JUN15	3.669	884	1.189	5.742
JUL15	6.178	1.553	1.867	9.598
AGO15	4.518	1.028	1.648	7.194
SET15	1.676	463	692	2.831
OCT15	1.518	540	813	2.871
NOV15	698	302	581	1.581
DES15	2.136	630	1.045	3.811
TOTAL 2015	26.851	7.692	11.332	45.875
GEN16	421	197	486	1.104
FEB16	819	403	489	1.711
MAR16	2.392	893	891	4.176
ABR16	1.176	466	755	2.397
MAI16	2.588	1.018	1.074	4.680
JUN16	4.124	1.291	1.528	6.943
JUL16	5.391	1.996	1.511	8.898
AGO16	5.400	1.608	1.531	8.539
SET16	2.024	764	805	3.593
OCT16	1.550	710	728	2.988
NOV16	776	413	459	1.648
DES16	2.227	743	983	3.953
TOTAL 2016	28.888	10.502	11.240	50.630

Taula 39: Volants de desplaçament emesos per tipus de suport
Font: Elaboració CASS

Volants de desplaçament als països de conveni



Gràfic 29: Nombre de volants de desplaçament emesos per tipus de suport
Font: Elaboració CASS

Diligència de signatures

El consell d'administració de la Caixa Andorrana de la Seguretat Social, en la seva reunió celebrada el 28 de març del 2017 ha formulat els comptes anuals de l'exercici 2016 de la CASS que comprenen, memòria, estats pressupostaris d'ingressos i de despeses, balanç i notes, el compte de resultats economicopatrimonial, compte analític, gestió de tresoreria, estat de romanent de tresoreria, quadre de finançament i variació de capital circulant, així el conjunt d'estadístiques necessàries per la comprensió de les evolucions del sistema de seguretat social

Es tramet en document apart l'estudi actuària realitzat l'any 2016.

En representació de tots els membres del Consell d'administració i de l'entitat parapública, el President del Consell i la Direcció de la Caixa andorrana de Seguretat Social, respectivament, signen aquesta diligència, això com totes les pàgines que formen part d'aquests comptes anuals.

Joan M. Rascagneres Llagostera
(President del Consell d'Administració)

Joaquina Sol i Ordis
(Direcció General)

C. Joan Maragall, 3
AD 500 Andorra la Vella
www.cass.ad

CASS caixa
andorrana
seguretat
social

