

Estats financers

2011

**Caixa Andorrana de
Seguretat Social**

(CASS)

ÍNDEX

MEMÒRIA	8
PART I: INTRODUCCIÓ	11
1. Introducció	12
2. El marc legal.....	13
3. Estructura organitzativa.....	15
3.1. Consell d'administració	15
3.2. Comissió Delegada pel Seguiment dels Fons de Reserves	16
3.3. Equip directiu	16
PART II: EXPLICACIÓ PER BRANQUES.....	17
1.1. Branca General	18
1.2. Branca jubilació (veure taula 1.8.3).....	20
1.3.- Branca Prestacions Familiars	23
PART III: LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA I COMPTES ANYALS.....	25
1. Execució pressupost de despeses i ingressos de l'exercici i modificacions pressupostàries	26
1.1. Pressupost consolidat. Resum per capítols de l'execució de despeses	26
1.2. Pressupost consolidat. Resum per capítols de l'execució d'ingressos	27
1.3. Pressupost de despeses. Classes de modificacions pressupostàries	28
1.3.1. Pressupost de despeses. Compromisos reconduïts.....	29
1.3.2. Pressupost de despeses. Transferències de crèdits	31
1.3.3. Pressupost de despeses. Crèdits ampliables	36
1.4. Pressupost d'ingressos. Classes de modificacions pressupostàries	39
1.5. Resultat en la liquidació pressupostària 2011.....	40
1.5.1. Resultat consolidat CASS.....	40
1.5.2. Resultat del exercici pressupostari 2011. Desglossament per Branques	41
1.6. Liquidació del pressupost de despeses. Consolidat CASS	45
1.7. Liquidació del pressupost d'ingressos. Consolidat CASS.....	51
1.8. Liquidació del pressupost de despeses i ingressos per programes.....	53
1.8.1. Liquidació del pressupost de despeses. Serveis Generals	53
1.8.2. Liquidació del pressupost de despeses. Branca general.....	57
1.8.3. Liquidació del pressupost de despeses. Branca jubilació.....	60
1.8.4. Classificació funcional de les despeses. Branca prestacions familiars .	63
1.8.5. Classificació funcional de les despeses. Branca general - Projecte de gestió Fons de reserves.....	64
1.8.6. Classificació funcional de les despeses. Branca jubilació - Projecte de gestió Fons de reserves.....	65
1.8.8. Classificació funcional de les despeses. Branca jubilació, Projectes de gestió Immobles.....	66
1.8.9. Classificació funcional de les despeses: Resum per programes i capítols	74
1.8.10. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca general	77
1.8.11. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca jubilació	79
1.8.12. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca prestacions familiars	81
1.8.13. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca general - Projecte de gestió Fons de Reserva	81
1.8.14. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca jubilació - Projecte de gestió Fons de Reserva	82

1.8.15. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca jubilació, Projectes de gestió Immobles.....	83
2. Balanç i compte d'explotació a 31-12-2011	86
2.1. Balanç i notes.....	88
2.2. Compte d'explotació.....	111
2.3. Compte d'explotació analítica, pressupostari financer.....	113
2.4. Conciliació del resultat pressupostari financer.....	115
2.5. Estat de tresoreria.....	116
PART IV: FONS DE RESERVES.....	117
1. ANTECEDENTS.....	118
1.1. Política d'inversió fixada l'any 2007	118
1.2.El mandat de gestió	118
1.3.Estructura organitzativa	119
1.4.Auditoria i control d'operacions i costos realitzats a les entitats	121
2.EVOLUCIÓ DELS MERCATS.....	122
2.1.Principals esdeveniments del 2011.....	122
2.2.Evolució dels mercats de renda fixa i tipus d'interès	124
2.3.Evolució dels mercats de renda variable	130
2.4. Mercat de divises	134
2.5.Evolució de les diferents economies mundials	135
3.EL FONS DE RESERVES DE LA BRANCA GENERAL.....	136
4.EL FONS DE RESERVES DE LA BRANCA JUBILACIÓ.....	137
4.1.Anàlisi dels diferents actius de la cartera.....	137
4.1.1.La cartera de renda fixa	138
4.1.2.La cartera de renda variable	142
4.1.3.La cartera d'altres actius.....	143
4.1.4.La cartera d'actius monetaris.....	144
4.1.5.La cartera de capital risc.....	144
4.1.6.La cartera de béns immobles.....	145
4.1.7.La cartera d'altres béns tangibles.....	146
4.2.Evolució de l'índex de referència i rendibilitat obtinguda	147
4.3.Comparatiu amb altres fons de reserva públics.....	148
5.CONCLUSIONS I FUTUR.....	151
5.1.Comentaris sobre els resultats obtinguts.....	151
5.2.Incorporació de nous gestors internacionals.....	153
5.3.Sostenibilitat a llarg termini de la branca jubilació	154
PART V: ESTADÍSTIQUES CASS	156
1- Evolució del nombre d'assegurats per tipus	157
1.1 Evolució del nombre d'assalariats.....	157
1.1.1 Nombre d'assalariats i salari mitjà per mes	157
1.1.2 Evolució del nombre d'assalariats i salari mig per sector d'activitat	158
1.1.3 Evolució del nombre d'assalariats i salari mig per gènere.....	159
1.1.4 Evolució del nombre d'assalariats i salari mig per sector d'activitat i gènere.....	160
1.1.5 Evolució del nombre d'assalariats	161
1.2 Evolució del nombre de treballadors per compte propi.....	162
1.3 Evolució del nombre d'assegurats indirectes.....	163
1.4 Evolució del nombre de pensionistes.....	164
1.4.1 Evolució del nombre de pensionistes de la branca jubilació.....	164
1.4.2 Evolució del nombre de pensionistes de la branca general.....	165
1.5 Evolució de la taxa de dependència	166
2- Evolució de la despesa sanitària reemborsada.....	167
2.1 Comparatiu dels perfils mèdics globals a 12 mesos 2009-11	167

2.2	Distribució de la despesa sanitària 2011	168
2.3	Distribució de la despesa per país i especialitat	175
2.3.1	Nombre d'actes per especialitat i adreça del prestador executant genèric, per data de prestació	175
2.3.2	Despesa reemborsada per especialitat i adreça del prestador executant genèric, per data de prestació	176
3-	Nombre d'actes per consulta 2009-11 (per data prestació)	177
3.1	Actes de consulta.....	177
3.2	Actes dels auxiliars mèdics	177
4-	Nombre i durada dels aturs 2009 a 2011.....	178
4.1	Nombre i durada dels aturs per tipus de patologia diagnosticada	178
4.1.1	Nombre i durada dels aturs per tipus de patologia diagnosticada -Risc malaltia.....	178
4.1.2	Evolució de les variables dels aturs per tipus de patologia diagnosticada-Risc malaltia.....	179
4.1.3	Nombre i durada dels aturs per tipus de patologia diagnosticada -Risc accident.....	181
4.1.4	Evolució de les variables dels aturs per tipus de patologia diagnosticada-Risc accident.....	182
4.2	Evolució dels aturs per risc de maternitat segons el tipus de part	184
4.2.1	Evolució de les variables dels aturs de maternitat.....	184
4.2.2	Variació de les variables corresponents a aturs per risc maternitat	185
5-	Evolució del nombre de pensions i pensionistes	186
5.2	Nombre de capitals de jubilació pagats el 2010 i 2011.....	187
5.3	Nombre de pensionistes a desembre del 2011.....	188
5.3.1	Pensions a càrrec de la branca jubilació	188
5.3.2	Pensions a càrrec de la branca general	189
5.3.3	Resum global de pensions.....	189
5.4	Distribució de l'import de les pensions de jubilació a desembre.....	190
5.4.1	Distribució de les pensions de jubilació, total	190
5.4.2	Distribució de les pensions de jubilació per residència.....	190
5.4.3	Distribució de l'import de les pensions de jubilació per anys cotitzats... ..	191
5.5	Distribució de l'import de les invalideses a desembre 2011.	192
5.5.1	Distribució de les pensions d'invalidesa malaltia per residència	192
5.5.2	Distribució de les pensions d'invalidesa accident per residència	193
5.6	Resum del moviment de pensions, 12 mesos 2011.	194
5.6.1	Pensions a càrrec de la branca jubilació	194
5.6.2	Pensions a càrrec de la branca general	194
5.7	Piràmide dels pensionistes de vellesa vigents a desembre 2011	195
5.7.1.	Nombre de pensionats per rang d'edat i sexe	195
5.7.2.	Pensió mitjana per rang d'edat i sexe.....	195
5.7.3.	Piràmide d'edats dels pensionistes i pensions de vellesa	196
6-	Persones de menys de 75 anys amb punts de vellesa que no cobren pensió de jubilació, a 31/12/2011	197
6.1	Nombre de persones amb punts de jubilació adquirits 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.....	197
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.....	199
7-	Tràmits a través del portal web de la CASS	201
7.1	Relació dels tràmits efectuats al portal web.....	201
7.2	Volants de desplaçament als països de conveni	203

ANNEXOS	205
Annex 1: Política d'inversió del mandat de gestió del fons de reserves de la branca jubilació	206

Índex de gràfics i taules

Gràfic 1: Metodologia de treball de la comissió delegada	120
Gràfic 2: Evolució del volum de deute brut dels EE.UU.	122
Gràfic 3: Evolució dels tipus d'interès a 10 anys del deute sobirà europeu i intervencions al mercat per part del BCE (2010 i 2011)	123
Gràfic 4: Evolució dels tipus d'interès oficials (2007-2011)	125
Gràfic 5: Evolució dipòsits a un dia del BCE	127
Gràfic 6: Evolució de les primes de risc dels CDS de deute de països europeus a 10 anys	127
Gràfic 7: Evolució tipus d'interès a 1 any en Eur (negre, eix dret) i en Usd (taronja, eix esquerra)	128
Gràfic 8: Evolució tipus d'interès a 10 anys en Eur (negre, eix dret) i Usd (taronja, eix esquerra)	129
Gràfic 9: Evolució dels spreads de crèdit sectorials de bons corporatius a 3-5 anys (2008 – 2011)	129
Gràfic 10: Classificació descendent de les rendibilitats de les borses al 2010, en divisa local	131
Gràfic 11: Rendibilitats índexos MSCI sectorials globals i europeus al 2011, en Eur	132
Gràfic 12: Rendibilitat de les accions del sector financer europeu al 2011	132
Gràfic 13: Rendibilitat de les accions del sector financer nord-americà al 2011	133
Gràfic 14: Rendibilitats índexos Eurostoxx50, Standard&Poor's 500 i MSCI World (2008-2011)	134
Gràfic 15: Comportament de les principals divises respecte a l'euro al 2011	134
Gràfic 16: Evolució dels actius del fons de reserves branca jubilació sota mandat de gestió	138
Gràfic 17: Composició de la cartera de renda fixa per ràtings (fons de reserves branca jubilació).....	139
Gràfic 18: Històric de revisió de ràtings per part de l'agència Moody's	139
Gràfic 19: Venciments dels actius fora de mandat, en milions Eur (fons de reserves branca jubilació).....	140
Gràfic 20: Composició de la cartera de renda fixa per duracions (fons de reserves branca jubilació).....	140
Gràfic 21: Composició de la cartera de renda fixa per duracions (fons de reserves branca jubilació).....	141
Gràfic 22: Composició de la cartera de renda fixa per divises (fons de reserves branca jubilació).....	141
Gràfic 23: Composició geogràfica de la cartera de renda variable (fons de reserves branca jubilació).....	142
Gràfic 24: Composició de la cartera de renda variable per divisa	142
Gràfic 25: Composició de la cartera d'altres actius (fons de reserves branca jubilació)	143
Gràfic 26: Composició de la cartera d'altres actius per divises (fons de reserves branca jubilació).....	143
Gràfic 27: Evolució de la rendibilitat del fons de reserva branca jubilació i de l'índex de referència.....	147
Gràfic 28: Evolució de la volatilitat del fons de reserva branca jubilació i de l'índex de referència.....	148
Gràfic 29: Rendibilitat dels diferents components del benchmark al 2011	151

Gràfic 30: Rendibilitat de la cartera, índex de referència i Eurostoxx 50 (2008-2011), base 100.....	152
Gràfic 31: Evolució del nombre d'assalariats 2009 a 2011.....	157
Gràfic 32: Evolució mensual del nombre d'assalariats 2007 a 2011	161
Gràfic 33: Evolució del nombre de comptes propis 2007 a 2011	162
Gràfic 34: Evolució del nombre d'assegurats indirectes 2007 a 2011.....	163
Gràfic 35: Evolució del nombre de pensionistes de la branca jubilació 2007 a 2011 ..	164
Gràfic 36: Evolució del nombre de pensionistes de la branca general 2007 a 2011 ..	165
Gràfic 37: Evolució de la taxa de dependència 2007 a 2011	166
Gràfic 38: Distribució de la despesa per percentils de població	168
Gràfic 39: Comparatiu de la distribució per rang d'edat	169
Gràfic 40: Despesa per càpita, per rang d'edat.....	170
Gràfic 41: Comparatiu de la distribució per rang d'edat	171
Gràfic 42: Comparatiu de la distribució per règim	172
Gràfic 43: Despesa per càpita, per règim	173
Gràfic 44: Durada mitjana dels aturs per patologia- Risc malaltia.....	180
Gràfic 45: Durada mitjana dels aturs per patologia- Risc accident.....	183
Gràfic 46: Capitals jubilació pagats	187
Gràfic 47: Distribució segons import pensions jubilació	190
Gràfic 48: Distribució segons import pensions jubilació per residència.....	190
Gràfic 49: Distribució pensions jubilació, segons anys cotitzats.....	191
Gràfic 50: Distribució segons import pensions invalidesa malaltia per residència	192
Gràfic 51: Distribució segons import pensions invalidesa accident per residència	193
Gràfic 52: Piràmide dels pensionistes de vellesa	196
Gràfic 53: Piràmide d'edats de les persones amb punts de jubilació adquirits i no cobrats.....	198
Gràfic 54: Distribució per edat i sexe del nombre de punts de jubilació adquirits i no cobrats.....	200
Gràfic 55: Evolució del nombre de tràmits internet.....	202
Gràfic 56: Nombre de volants de desplaçament emesos per tipus de suport	204
Taula 1: Exposició dels bancs europeus al deute perifèric.....	126
Taula 2: Evolució de les principals places financeres any 2011.....	130
Taula 3: Expectatives de creixement del PIB pel 2012 i el 2013.....	135
Taula 4: composició del fons de reserves de la branca jubilació per tipus d'actiu.....	137
Taula 5: composició del fons de reserves de la branca jubilació per divises	137
Taula 6: Valoració de la cartera de capital risc.....	145
Taula 7: Valoració de la cartera de béns immobles.....	145
Taula 8: Valoració de la cartera d'altres béns tangibles	146
Taula 9: Comparatiu de rendibilitats de fons de pensió públics a 31/12/2011	149
Taula 10: Comparatiu de rendibilitats de fons de pensió privats a 31/12/2011	150
Taula 11: Evolució del nombre d'assalariats 2009 a 2011	157
Taula 12:: Evolució del nombre d'assalariats per sector d'activitat 2009 a 2011	158
Taula 13:: Evolució del nombre d'assalariats per gènere 2009 a 2011	159
Taula 14:: Nombre d'assalariats per sector d'activitat i gènere	160
Taula 15: Evolució de la despesa sanitària reemborsada, 2009 a 2011.....	167
Taula 16:: Distribució dels actes executats per país i especialitat 2009-11	175
Taula 17: Distribució de la despesa reemborsada per país i especialitat 2009-11 ...	176
Taula 18: Evolució del nombre d'actes de consulta	177
Taula 19: Evolució dels actes dels auxiliars mèdics.....	177
Taula 20: Durada mitjana dels aturs per patologia– risc malaltia	178
Taula 21: Evolució de la durada mitjana dels aturs per patologia- risc malaltia	179
Taula 22: Durada mitjana dels aturs per patologia – risc accident	181
Taula 23: Evolució de la durada mitjana dels aturs per patologia- risc accident	182
Taula 24: Evolució aturs de maternitat per tipus de part	184

Taula 25: Variació dels aturs de maternitat per tipus de part	185
Taula 26: Nombre de pensionistes per tipus 2009-2011	186
Taula 27:: Nombre de pensions branca jubilació, desembre 2011	188
Taula 28: Nombre de pensions branca general, desembre 2011	189
Taula 29: Resum del nombre de pensions per tipus, desembre 2011	189
Taula 30: Distribució pensions de jubilació per residència	191
Taula 31:: Distribució pensions de jubilació per anys cotitzats.....	191
Taula 32:: Distribució pensions d'invalidesa malaltia per residència.....	192
Taula 33: Distribució pensions d'invalidesa accident per residència.....	193
Taula 34:: Moviment de pensions branca jubilació.....	194
Taula 35: : Moviment de pensions branca general.....	194
Taula 36: Nombre de pensionats vellesa	195
Taula 37:: Import mitjà pensió de vellesa	195
Taula 38:: Distribució per edat i sexe del nombre de persones amb punts de jubilació	197
Taula 39: Distribució per edat i sexe del nombre de punts de jubilació pendents de cobrament.....	199
Taula 40: Nombre de tràmits internet	201
Taula 41: Volants de desplaçament emesos per tipus de suport	203

MEMÒRIA

L'any 2011 ha estat marcat a Andorra per una continuació de la situació de recessió econòmica. Al mateix temps el novembre del 2009 ha entrat en vigor la Llei 17/2008 de la seguretat social, amb un impacte econòmic significatiu en els comptes de les diferents branques de la CASS d'aquest exercici.

El nombre d'assalariats a la CASS ha continuat la seva disminució iniciada a mitjans del 2007, l'any 2011 la mitjana del nombre d'assalariats ha disminuït un 3,24% en relació a l'any 2010. La massa salarial de l'any 2011 ha estat de 893,73 M€, el que representa una disminució del 2,9% en relació a l'any 2010, i ha tingut una forta incidència en els ingressos per cotitzacions de la seguretat social.

Els ingressos liquidats per cotitzacions dels assalariats actius de l'any 2011 han estat un 2,33% inferiors als realitzats l'any 2010. A nivell de la branca general la disminució ha estat del 2,30%, i del 2,36% a la branca jubilació, degut bàsicament per la disminució del nombre d'assalariats.

Les despeses de la branca general, han estat de 132,55 milions d'euros. En relació a l'any 2010, aquestes despeses han disminuït un 0,65%. D'aquests 80,03 M€ corresponen a prestacions de reembossament i 45,87 M€ a prestacions econòmiques.

En relació a les prestacions de reembossament, cal assenyalar que ha disminuït la despesa un 1,54% respecte de l'any 2010. Les despeses d'hospitalització representen el 27,21% i la farmàcia el 13,06 %, el nombre total de medicaments diferents consumits ha estat d'aproximadament 8.900, concentrant-se el 44% de la despesa en 100 medicaments. La despesa dels centres especials i sociosanitaris, s'ha incrementat d'un 3,98% en relació a l'any 2010, representant un 7,95% de la despesa sanitària reemborsada.

Pel que fa a les prestacions econòmiques, 28,94 M€ corresponen a prestacions de salari per incapacitats temporals per malaltia, accidents de treball, maternitat i paternitat, les pensions d'invalidesa han estat de 11,18 M, i les pensions d'orfenesa 1,16 M€. 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 2011 representen 4,39 M€.

El dèficit pressupostari d'aquesta branca ha estat de 27,31 M€ però pressupostàriament, s'ha exhaurit el fons de reserves de la branca general de 1,75 M€ per tal de poder fer front als pagaments d'aquesta branca i Govern ha finançat la resta del dèficit.

A part de les implicacions econòmiques que per la branca general ha comportat la Llei 17/2008, altres normes també continuen tenint un impacte en aquesta branca, com és el cas de l'article 27 de la Llei 31/2008, del 18 de desembre, de

mesures de reactivació econòmica, que ha implicat una disminució dels ingressos de 584 mil euros, degut a la reducció d'un 7% de la cotització dels aproximadament 466 assalariats que també perceben una pensió de jubilació d'un import superior a 500 punts, aquesta mesura s'ha suprimit per Llei de desembre 2011.

En concepte de prestacions de jubilació s'han pagat 61,35 M€, el que representa un increment d'un 7,29% en relació a l'any 2010. Les prestacions d'aquesta branca a càrrec de Govern han estat d'una banda 1,09 M€ corresponents als complements no contributius fixats en les Lleis 4/2006 i 17/2008 i 5,86 M€ corresponents als 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 assumeix el Govern. La taxa de dependència (relació d'actius versus passius) l'any 2011 és de 4,17.

Cal destacar que, de les pensions de jubilació pagades al mes de desembre per la CASS, el 39,48% correspon a persones que han cotitzat menys d'11 anys a Andorra, 23,06% correspon a persones que han cotitzat entre 11 i 20 anys, 20,72% correspon a aquells que han cotitzat entre 21 i 30 anys i un 16,74% han cotitzat més de 30 anys. L'any 2011 s'han pagat 231 capitals de jubilació.

Continua essent 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. Pel sistema andorrà de seguretat social hi ha passat més de 180.000 persones. A 31 de desembre del 2011, els assegurats actius a Andorra (menors de 65 anys) han adquirit 87,3 milions de punts i aquelles persones que han cotitzat a la CASS en algun moment de la seva vida laboral, però que al desembre del 2011 no exercien cap activitat a Andorra ni són pensionistes, han adquirit 33,4 milions de punts.

Aquests punts adquirits impliquen unes obligacions futures de la CASS envers al col·lectiu assegurat. 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 del entorn) no estan valorades al tractar-se d'un sistema de repartiment similar als sistemes contributius de pensions de bona part de la UE.¹

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 del fons de reserves de la branca 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 construït al llarg de la seva vida laboral i preserva a llarg termini el nostre sistema públic de pensions.

¹ - GABINETE DE ASESORAMIENTO ECONÓMICO Y SOCIAL, S.L. *Proyección de ingresos y gastos del sistema de pensiones de Andorra, periodo 2010-2025* (septiembre del 2009) Madrid, página 81-84

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

Pel que fa al fons de reserves de la branca jubilació, s'ha de destacar que no s'ha aprovat el projecte de Llei que reguli la dotació i la constitució dels fons de reserva del sistema de seguretat social, els criteris de la seva gestió financera i la composició dels òrgans encarregats de la seva administració i seguiment, tal com preveu la disposició final segona de la Llei 17/2008.

Malgrat la mancança d'aquest text legal, la Comissió delegada pel seguiment dels fons de reserves, creada a principis del 2007, ha permès fer un seguiment acurat i sistemàtic del mateix amb reunions mensuals de la comissió amb els diferents gestors i amb el Consell d'Administració de la CASS. Amb criteris de prudència i tenint en compte l'objectiu i horitzó d'utilització dels recursos del fons, el mandat de gestió aprovat pel Consell d'Administració, té un perfil conservador (màxim de 25% de renda variable, mínim de 65% de renda fixa, màxim de 10% en altres actius), amb un mesurament de resultats amb un benchmark, i uns rànings mínims en la renda fixa (AA per llarg termini i A-1+ per curt termini) i unes concentracions màximes per emissor.

El valor del fons de reserves de la branca jubilació a 31 de desembre del 2011 és de 832,4 milions d'euros, dels quals 805,6 estan gestionats per la CASS o a través de gestors i seguint el mandat de gestió elaborat per la Comissió delegada pel seguiment del fons de reserves i aprovat pel Consell d'Administració, havent estat el rendiment de l'any 2011 d'un -0,65%.

Recordarem també que durant l'any 2011 s'ha continuat treballant per tal de millorar i facilitar als ciutadans les seves gestions amb la CASS i en aquest sentit s'ha potenciat la utilització de les tecnologies de la informació i de la comunicació. S'han tramitat 764.417 fulls de prestació en suport electrònic i s'han realitzat 279.644 tràmits en línia, el que representa un 28,8% d'augment en relació a l'any 2009 i dels que destaquen 57.217 remeses de prestacions, 42.513 altes i baixes d'assegurats, 46.336 fulls de cotització electrònics i 46.127 pagaments de cotitzacions electrònics. Durant l'any 2011 els ciutadans han fet 8.377 tràmits a través de les oficines dels comuns.

Es continua amb el projecte de millora de l'actual portal web d'internet i l'ampliació dels serveis de tramitació en línia de la CASS. Durant l'any 2011 s'ha realitzat el projecte de tramitació de les incapacitats temporals electròniques.

Per finalitzar assenyalar la implicació i l'esforç de tot el personal de la CASS en l'adaptació i transició de tots els procediments i processos que s'estan efectuant amb l'aplicació de la Llei 17/2008 i el seu desplegament tècnic i reglamentari.

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 novembre, la Llei 17/2008 estructura el sistema andorrà de seguretat social en tres 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 la situació de pèrdua d'ingressos per cessament del treball o activitat econòmica derivada de l'edat i està integrada per la pensió de jubilació i les pensions de viduïtat temporals i vitalícies.

- La branca prestacions familiars cobreix determinades necessitats econòmiques de la família i comprèn la prestació familiar per fills a càrrec i la prestació familiar per naixement o adopció.

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 i pel fons de reserves que s'han exhaurit durant el 1r trimestre del 2011, essent el Govern qui ha finançat el dèficit generat del exercici 2011.

La branca jubilació es finança principalment per les cotitzacions i per les transferències de Govern que assumeixen la majoria de complements no contributius de pensions. Els excedents que es generen s'aporten al fons de reserves de la branca jubilació.

2. El marc legal

La legislació aplicable ha estat la següent:

- Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de seguretat social
- Reglaments d'aplicació números 1 al 25 queden en vigor amb rang reglamentari, en la mesura que no s'oposin a la Llei 17/2008 i fins que el Govern els modifiqui o els substitueixi.
- Reglament del 2-02-2010 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 2009
- Reglament regulador dels complements no contributius de les pensions de viduïtat vitalícies i de jubilació
- Reglament regulador del procediment de cotització i de recaptació
- Reglament regulador del capital per defunció
- Reglament regulador del càlcul de prestacions
- Reglament pel qual s'estableix la llista de malalties professionals i el procediment per reconèixer-les
- Reglament regulador de les prestacions de reembossament de despeses de desplaçament i d'allotjament
- Reglament del procediment administratiu de la seguretat social
- Reglament regulador de prestacions familiars
- Reglament regulador de la inscripció, variació de dades de les empreses i afiliació
- Reglament pel qual s'aprova el Reglament de les eleccions al consell d'administració de la Caixa Andorrana de Seguretat Social (CASS)
- Reglament pel qual s'aprova el reglament regulador de les prestacions d'incapacitat temporal
- Reglament del 13-10-2010 d'aprovació de la modificació de la disposició addicional tercera del Reglament regulador del procediment de cotització i de recaptació de la Seguretat Social del 10 de febrer del 2010
- Reglament pel qual s'aprova el Reglament regulador de les prestacions d'invalidesa de la seguretat social
- Reglament del 16-02-2011 pel qual s'aprova el Reglament regulador de les prestacions de reembossament fins al 100% de les tarifes de responsabilitat de la Caixa Andorrana de Seguretat Social
- Reglament del 16-02-2011 de les tarifes de responsabilitat de la Caixa Andorrana de Seguretat Social per a l'any 2011
- Reglament del 16-02-2011 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

- 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 Caixa Andorrana de Seguretat Social
- Reglament 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
- Reglament del 16-03-2011 d'aprovació de preus de referència de determinats medicaments
- Correcció d'errata del 16-02-2011 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
- Reglament del 6-04-2011 pel qual es modifica el Reglament regulador de les prestacions de reembossament fins al 100% de les tarifes de responsabilitat
- Reglament del 20-04-2011 de modificació del Decret del 16 de març del 2011 d'aprovació de preus de referència de determinats medicaments
- Reglament 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
- Reglament 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

Altres lleis:

- Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre del 1996.
- Llei 2/2009, del 23 de gener, del pressupost per a l'exercici del 2009.
- Llei de contractació pública, del 9 de novembre del 2000.
- Llei de 17-10-2002, de garantia dels drets de les persones amb discapacitat
- Llei 35/2008, del 18 de desembre, del Codi de relacions laborals
- Llei 31/2008, del 18 de desembre, de mesures de reactivació econòmica

3. Estructura organitzativa

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 i la resta de personal.

El Govern nomena un Interventor Delegat a la CASS.

3.1. Consell d'administració

El Consell d'administració és l'òrgan màxim de representació i d'administració de la CASS a 31/12/2011 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:

Membres :

President : Sr. Antoni Bisbal Galbany
Sr. Josep Delgado Villena
Sr. Albert Pla Bureu
Sra. Laura Pujal Torres

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

Sra. Sandra González Queró
Sra. Rosa Maria Llobet Presas

- ✓ 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. Josep Montané Pons

L'interventor delegat del Govern és el Sr. Joan Obiols Legrain.

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

3.2. Comissió Delegada pel Seguiment dels Fons de Reserves

La Comissió Delegada pel Seguiment dels Fons de Reserves, és l'òrgan de supervisió i seguiment dels fons de reserves de la CASS a 31/12/2010 està constituïda per:

- ✓ Quatre membres del Consell d'Administració
 - Sr. Antoni Bisbal Galbany
 - Sr. Josep Delgado Villena
 - Sra. Maria Rosa Llobet Presas
 - Sr. Josep Montané Pons
 - Sr. Lluís Ramon Samper Pascual

- ✓ Dos membres del personal de la CASS
 - Sra. Eulàlia Orobitg Petit
 - Sra. Joaquina Sol i Ordis

- ✓ Dos persones amb experiència demostrable en matèria financera
 - Sr. Ricardo Conde Muntadas-Prim
 - Sr. Jordi Fabregat Feldszajn

3.3. Equip directiu

La composició de l'equip directiu és el següent:

Director de Gestió de Serveis:	Sr. Enric Ber Bartolí
Director de Sistemes d'Informació:	Sr. Lluís Gasia Ricart
Directora general:	Sra. Joaquina Sol i Ordis
Directora d'Administració i Finances	Sra. Carolina Vich Redondo
Director de Prestacions	Sr. Fèlix Zapatero Artadi

PART II: EXPLICACIÓ PER BRANQUES

1.1. Branca General

Prestacions de reembossament

Les prestacions de reembossament malaltia, accident de treball, maternitat i complement demandes 100%, del capítol 4 transferències corrents, han suposat un cost total per la CASS de 80,0 M€, durant l'exercici 2011, un 1,70% mes respecte a la despesa executada a l'exercici 2010.

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

Comparatiu dels perfils mèdics globals 12 mesos 2010 - 2011

Els perfils mèdics reflecteixen l'activitat en prestacions de reembossament agrupada per lletra clau.

Descripció prestació	Cost CASS 2010	Cost CASS 2011	2011/2010	% sobre total 2011	Valoració cost 2011/10
TRANSPORT SANITARI	588.657,45	489.490,34	0,75%	0,61%	-16,85%
ANALISI	7.375.466,30	6.753.196,58	9,38%	8,44%	-8,44%
CIRURGIA	3.488.423,62	3.726.690,28	4,43%	4,66%	6,83%
RADIOLOGIA	3.691.559,04	3.809.074,93	4,69%	4,76%	3,18%
DIAGNOSTIC	4.647.581,36	4.650.402,64	5,91%	5,81%	0,06%
CENTRES ESPECIALS I LLARG	6.045.816,48	6.286.319,14	7,69%	7,86%	3,98%
HOSPITALITZACIO	20.957.585,35	22.172.884,19	26,64%	27,72%	5,80%
AMBULATORI- HOSPITAL	2.717.285,01	2.817.485,03	3,45%	3,52%	3,69%
CONSULTA PRESTADORS DE SALUT	5.643.364,33	5.732.931,73	7,17%	7,17%	1,59%
ODONTOLOGIA	3.143.697,25	3.240.660,97	4,00%	4,05%	3,08%
AUXILIARS MEDICS	4.787.067,49	4.817.956,09	6,09%	6,02%	0,65%
MAJORACIONS	129.996,57	127.855,70	0,17%	0,16%	-1,65%
FARMACIA	10.668.344,88	10.345.332,31	13,56%	12,93%	-3,03%
OPTICA	197.546,26	226.295,53	0,25%	0,28%	14,55%
ORTOPEDIA	3.590.780,50	3.851.493,27	4,56%	4,81%	7,26%
PROTESI DENTARIA	989.165,49	954.036,35	1,26%	1,19%	-3,55%
TOTALS	78.662.337,38	80.002.105,08	100%	100%	1,70%

Cal fer especial atenció als increments següents:

Centres especials i residències sociosanitàries:

L'increment del 3,98% respecte a l'exercici 2010, es degut a un increment de les persones ingresades.

Ortopèdia:

Fa referència a implants de pròtesis en processos quirúrgics i productes d'ortopèdia que ha finançat la CASS als seus assegurats, segons tarifes de responsabilitat establertes. Aquesta despesa té un creixement de: 7,26%, respecte de l'any 2010.

Auxiliars mèdics:

Increment del +0,65%, correspon principalment als pagaments d'actes de fisioterapeutes i al lloguer de l'oxigen, (oxigenoteràpia per pacients amb patologies respiratòries).

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

Una gran part de la despesa es fa al Hospital Nostra Senyora de Meritxell d'Andorra. L'evolució de la despesa és la següent:

	Cost CASS 2009	Cost CASS 2010	Cost CASS 2011	Variació cost 2010/2009	Variació cost 2011/10
Hosp. N. Sra. Meritxell (CHA)	25.402.792	25.142.624	25.569.654	-1%	1,70%

Farmàcia:

S'han pagat durant l'any 2011, un total de 10.345.332 euros de farmàcia. El nombre total de medicaments diferents consumits ha superat la xifra de 8.900, del quals tan sols 100 medicaments, representen aproximadament el 45 % del total de la despesa. Respecte a l'any 2010, ha disminuït d'un 3,03%.

Prestacions econòmiques

Evolució dels aturs per risc (veure taules 2.8.2; 4.1.2. i 4.1.3)

Durant l'any 2011 la despesa per salaris d'atur malaltia i accident de treball ha disminuït un 4,15% respecte a l'any 2010.

Per risc, la despesa principal correspon a la malaltia amb un 59,47% sobre la despesa total, la resta es reparteix amb accident de treball, un 21,22% i maternitat un 19,31%.

Pel que fa a la durada mitjana dels aturs per malaltia ha disminuït de 45,8 dies a l'any 2010, a 43,5 dies a l'any 2011.

Pel que fa a la durada mitjana dels aturs per accident de treball ha disminuït de 62,5 dies a l'any 2010, a 60,5 dies a l'any 2011.

En quant el nombre de baixes s'ha produït una baixada significativa, un 2% en relació al nombre d'aturs nous respecte a l'any 2010 per malaltia i un 10% per accidents de treball.

Evolució dels aturs per maternitat / paternitat (veure taula:4.2.1)

El nombre d'aturs nous per maternitat durant l'any 2011 ha estat de 691, i en relació a l'any 2010, ha hagut un decrement del 6%.

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 d'assegurats i als pensionistes del règim andorrà que resideixen a Espanya. Aquests pagaments estan supeditats a rebre les factures validades d'Espanya. L'any 2011 no s'ha realitzat cap pagament.

Pensions d'invalidesa (veure taula 2.8.2)

L'entrada en vigor de la Llei 17/2008 preveu que les invalideses derivades d'una malaltia o d'accident de treball, vagin a càrrec de la branca jubilació a partir dels 65 anys. Segons la disposició addicional primera de la nova Llei preveu que totes les pensions d'invalidesa transformades en pensions de jubilació abans de l'1 de novembre de 2009 es financen amb els fons de la branca jubilació.

Les pensions d'invalidesa derivades d'una malaltia han suposat una despesa de 7,94€ per a l'any 2011, un increment del 20,90% respecte a l'any 2010.

Les pensions d'invalidesa derivades d'un accident de treball han suposat una despesa de 4,39M € per a l'any 2011, un increment del 11,49% respecte a l'any 2010.

1.2. Branca jubilació (veure taula 1.8.3)

L'execució pressupostària de la branca jubilació ha estat de 110,7 milions, d'aquests 61,35 corresponen a prestacions econòmiques de jubilació o de reversió, 46,52 milions és l'import en què s'ha augmentat el fons de reserves de la branca, 2,14 milions les inversions efectuades que augmenten el valor del patrimoni i 0,72M€ les despeses de funcionament imputables directament a la secció de jubilació.

De les prestacions econòmiques de la branca jubilació, 53,5M€ corresponen a pensions contributives, 6,95 M€ a pensions no contributives i 0,54 M€ 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 despesa de la branca jubilació.

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

L'any 2011, el nombre de pensionistes de la branca jubilació ha augmentat en un 4% en relació a l'any 2010.

Tal com es pot observar a la taula 5.3.1, el desembre de l'any 2011, hi havia a càrrec de la branca jubilació,

- 7.072 pensionistes de jubilació
- 1.401 pensionistes d'invalidesa passada a vellesa
- 2.265 pensionistes de reversió vidus
- 251 pensionistes de reversió viduïtat vitalícia

El desembre de l'any 2011, el total de pensions a la branca jubilació és de 10.989 pensions, per a un total de 10.020 pensionistes.

Durant l'any 2011, d'acord amb la taula 5.6.1., s'han donat d'alta 631 pensions a càrrec de la branca jubilació, amb un import mitjà mensual de 618,40 euros, i s'han donat de baixa 286 pensions, amb un import mitjà mensual de 511,53 euros, per tant, hi ha hagut un augment de 345 pensions, a les pensions s'han de sumar 231 capitals de jubilació, d'un import mitjà de 4.036,89 euros. 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 2011, el nombre de pensionistes de jubilació ha augmentat en un 4% en relació a l'any 2010.

El desembre de l'any 2011, 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
40%	232,27	21%	68%
14%	464,54	15%	14%
19%	696,80	26%	10%
15%	929,07	20%	6%
5%	1.161,34	8%	1%
2%	1.393,61	3%	0
1%	1.625,87	2%	0
1%	1.858,14	1%	0
2%	+ de 1.858,14	3%	0

La taula 5.4.2 demostra 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 1.161,34 euros/mensuals pertanyen a pensionistes residents a Andorra, mentre que els pensionistes amb pensions inferiors a aquest import, especialment, pensionistes que perceben 464,54 euros/mensuals o menys tenen un nombre més elevat de residents a l'estranger.

Dels 7.072 pensionistes de jubilació (mes de desembre, 2011), 4.212 resideixen a Andorra i 2.860 a l'estranger. Segons taula 5.4.2, la mitjana d'import mensual de la pensió és per als residents a Andorra de 642,43 euros/mensuals i per als residents a l'estranger de 223,53 euros mensuals.

Aquestes dades, com demostra la taula 5.4.3, s'han de relacionar amb el temps cotitzat a Andorra, dels 1.619 pensionistes que han cotitzat menys de 5 anys, només 352 resideixen a Andorra, mentre que els pensionistes que han cotitzat més de 35 anys són 635, 611 dels quals resideixen a Andorra.

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 80,40 euros i per a persones que han cotitzat més de 35 anys és de 1.213,44 euros.

Durant l'any 2011, han sol·licitat la pensió anticipada 24 assegurats, i l'han demanat després de l'edat de jubilació (més tard de 65 anys), 16 persones.

La invalidesa passada 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 2011, percebien aquesta pensió 1.401 persones, i l'import mitjà de la pensió era 660,94 euros mensuals.

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

El nombre de pensions de viduïtat ha augmentat en un 4% en relació a l'any 2010.

En total l'any 2011 hi ha hagut 2.651 pensionistes de viduïtat, 2.567 vitalícies, 85 temporals i 1 capital.

Al desembre 2011 consten 2.599 pensionistes de viduïtat, la pensió mitjana de les viduïtats temporals és de 745,92€ (83 pensions), la pensió mitjana de les viduïtats vitalícies és de 306.65 € (2.516 pensions)

Les pensions de viduïtat han representat 9,7 milions d'euros amb un increment respecte a l'any anterior de 9 %, d'aquests 8,69 han estat finançats per la branca jubilació i 0,99 han estat finançats mitjançant transferències de Govern.

1.3.- Branca Prestacions Familiars

L'execució pressupostària de la branca prestacions familiars ha estat de 0,195 milions, d'aquests 0,185 corresponen a prestacions familiars per fills a càrrec i 0,010 a prestacions familiars per naixement o adopció.

L'execució pressupostària ha estat d'un 100,00 %.

La tasca administrativa te dos moments amb molta activitat : a principis de cada mes, quan es revisen totes les sol·licituds arribades, s'entren informàticament, s'analitzen a nivell d'ingressos del nucli familiar (mitjançant els extractes bancaris), els certificats dels Comuns, la residència de, al menys set anys, a Andorra, les adreces del nucli familiar correctes. Al mateix temps es verifica la situació dels pagaments del mes anterior amb els que corresponen al mes en curs, ja que, freqüentment, hi ha canvis a nivell de drets (fills que deixen d'estudiar i es posen a treballar, sobrepassar el llindar, mesos sense cotització, etc.). També s'han de verificar, acceptant o no, els casos pendents de resolució de mesos anteriors (per falta d'informació). Una vegada quadrat tot, es prepara la factura per a trametre a Govern (sempre abans del dia 10 de cada mes).

A finals de mes, i una vegada tenim constància de l'abonament per part de Govern de la factura, s'ha de preparar el pagament. Entre la factura de principis de mes i el final del mes es poden haver modificat les condicions del nucli familiar (entren les cotitzacions, canvis de domicili, fills de més de 18 anys sense certificat d'estudis presentat a la CASS, llindar econòmic, etc.). Es revisen tots els casos que suposen una modificació respecte al llistat tramés a principis de mes a Govern, a fi i efecte de poder justificar un possible no pagament de la prestació. Ja s'ha aconseguit de pagar el mateix mes de meritament.

Posteriorment es demana el full de cotitzacions de fills a càrrec i de naixement, per quadrar, mitjançant factures complementàries o factures negatives els imports que, mes a mes, ha pagat Govern amb els imports que, mes a mes, va pagant la CASS.

Donat que aquest tipus de prestació va començar amb la nova llei, ja s'estan començant a rebre, junt amb les sol·licituds inicials, les de renovació per fills a càrrec.

Prestacions familiars per fills a càrrec

L'any 2011 el nombre de sol·licituds rebudes per aquest concepte ha estat de 196, de les quals 151 han estat favorables i 45 desfavorables. L'import d'aquesta prestació per cada fill a càrrec és de 91,52 Euros/mes (10 % del salari mínim mensual de Govern), i la prestació es manté per una durada de 12 mesos, sempre que es mantinguin les condicions inicials d'atorgament. El mínim de fills a d'ésser de 2.

El total de pagaments al mes de desembre de 2011 per aquest concepte van ser de 115.

Les sol·licituds corresponen, en una bona part dels casos a famílies monoparentals, amb un nivell d'ingressos de la unitat familiar substancialment baixos o a nuclis familiars amb molts fills i de curtes edats.

Prestacions familiars per naixement o adopció

L'any 2011 el nombre de sol·licituds rebudes per aquest concepte ha estat de 42, de les quals 20 han estat favorables i 22 desfavorables. L'import d'aquesta prestació per cada fill nascut o adoptat és de 457,60 Euros (50 % del salari mínim mensual de Govern) i és un pagament únic.

El total de pagaments de tot l'any 2011 per aquest concepte van ser de 20.

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

Pressupost final 2011	Pressupost final 2010	% Var. 11/10	capítol	Classificació econòmica DESPESES	Pressupost Inicial 2011	Pressupost Definitiu 2011	Execució 2011	% Exec Pres.Def	Execució 2010	% Var. 11/10
4.922.472,11	4.747.212,62	3,69%	1	Despeses de personal	4.747.212,62	4.922.472,11	4.631.923,25	94,10%	4.588.324,50	0,95%
2.642.004,94	2.816.523,91	-6,20%	2	Despeses en béns corrents i serveis	2.768.852,48	2.642.004,94	1.500.954,52	56,81%	1.606.825,80	-6,59%
15.747,66	14.230,40	10,66%	3	Despeses financers	14.230,40	15.747,66	9.888,54	62,79%	25.052,48	-60,53%
187.745.399,08	168.259.907,68	11,58%	4	Transferències corrents	168.081.410,05	187.745.399,08	187.463.194,21	99,85%	182.776.361,51	2,56%
3.413.845,02	5.271.938,47	-35,24%	6	Inversions reals	500.000,00	3.413.845,02	2.559.100,50	74,96%	1.488.380,76	71,94%
0,00	0,00		7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00		0,00	
49.574.628,85	26.243.070,04	88,91%	8	Actius financers	0,00	49.574.628,85	49.573.532,82	100,00%	56.429.616,09	-12,15%
0,00	0,00		9	Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00	
248.314.097,66	207.352.883,12	19,75%		Total Despeses	176.111.705,55	248.314.097,66	245.738.593,84	98,96%	246.914.561,14	-0,48%

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

Pressupost final 2011	Pressupost final 2010	% Var. 11/10	capítol	Classificació econòmica INGRESSOS	Pressupost Inicial 2011	Pressupost Definitiu 2011	Execució 2011	% Exec Pres.Def	Execució 2010	% Var. 11/10
212.066.359,74	180.952.000,00	17,19%	1	Cotitzacions Socials	180.952.000,00	212.066.359,74	205.505.780,27	96,91%	206.069.473,05	-0,27%
1.563.572,58	1.660.194,89	-5,82%	3	Taxes i altres ingressos	1.660.194,89	1.563.572,58	1.331.559,50	85,16%	2.681.344,83	-50,34%
28.708.138,98	1.316.746,34	2080,23%	4	Transferències corrents	1.149.001,34	28.708.138,98	38.016.485,19	132,42%	7.495.574,66	407,19%
3.582.525,31	3.933.911,54	-8,93%	5	Ingressos patrimonials	3.646.344,67	3.582.525,31	3.204.084,69	89,44%	3.780.533,65	-15,25%
0,00	0,00		6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00		0,00	
0,00	0,00		7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00		0,00	
7.662.903,86	19.883.256,23	-61,46%	8	Actius financers	17.133.256,23	7.662.903,86	2.562.317,13	33,44%	26.889.373,84	-90,47%
0,00	0,00		9	Passius financers	0,00	0,00	0,00		0,00	
253.583.500,47	207.746.109,00	22,06%		Total Ingressos	204.540.797,13	253.583.500,47	250.620.226,78	98,83%	246.916.300,03	1,50%

1.3. Pressupost de despeses. Classes de modificacions pressupostàries

Per l'execució del pressupost 2011 en pròrroga, 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 2011	Press Inicial	Crèdits ampliables ⁽¹⁾		Transferències de crèdit ⁽²⁾		Modificacions ₍₁₎₊₍₂₎	Press Def	Execució
				Ingressos	Minoració crèdits	Augment	disminució			
1	Despeses de personal	4.747.212,62	4.747.212,62	0,00	0,00	175.259,49	0,00	175.259,49	4.922.472,11	4.631.923,25
2	Despeses en béns corrents i serveis	2.768.852,48	2.768.852,48	0,00	0,00	58.279,99	(252.012,59)	(193.732,60)	2.642.004,94	1.500.954,52
3	Despeses financers	14.230,40	14.230,40	0,00	0,00	1.517,26	0,00	1.517,26	15.747,66	9.888,54
4	Transferències corrents	168.081.410,05	168.081.410,05	20.653.561,71	(1.001.095,95)	4.178.658,96	(4.167.135,69)	19.663.989,03	187.745.399,08	187.463.194,21
6	Inversions reals	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	232.612,21	(232.612,21)	0,00	3.413.845,02	2.559.100,50
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Actius financers	0,00	0,00	49.569.196,27	0,00	147.816,28	(142.383,70)	49.574.628,85	49.574.628,85	49.573.532,82
9	Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total Despeses	176.111.705,55	176.111.705,55	70.222.757,98	-1.001.095,95	4.794.144,19	-4.794.144,19	69.221.662,03	248.314.097,66	245.738.593,84

1.3.1. Pressupost de despeses. Compromisos reconduïts

Partida	Descripció	concepte	Import Reconduïts al pressupost 2011	Execució 2011	Pendent d'execució a 2011 4T
	Total crèdits reconduïts. Concepte 640	Aplicacions informàtiques	295.662,38	212.809,32	13.361,72
	Total crèdits reconduïts. Concepte 612	Millores.edif. civil adm	2.465.466,46	2.142.251,04	323.215,42
	Total crèdits reconduïts. Concepte 616	Reposició i millora d'equips d'informació	152.716,18	152.716,18	202.240,19
	Total crèdits reconduïts. Concepte 216	Rep., mant. equipaments informàtics	7.794,80	0,00	0,00
	Total crèdits reconduïts. Concepte 227	Empreses d'Estudis i treballs tècnics	59.090,26	59.090,26	0,00
		Total crèdits reconduïts	2.980.730,08	2.566.866,80	538.817,33

Els crèdits reconduïts del 2010 es relacionen amb els treballs i assistència tècnica en curs per el projecte d'ampliació de la seu social de l'entitat i els relacionats amb l'adaptació del software informàtics per implantació de la llei 17/2008, recursos per manteniments del portal Web i ERP SAP, i projectes de digitalització de documentació.

D'aquest crèdits reconduïts al 2011 únicament queden pendents d'execució els treballs en curs del projecte d'ampliació de la seu social que es preveu la recepció al primer trimestre 2012. En quant a la part de crèdits pels sistemes d'informació es tracten dels crèdits relacionats amb l'adaptació i actualització de les eines principals de software informàtic de la CASS, gestions tècniques, i l'adquisició del ordinador principal de producció, es reconduïxen al 2012

b) En relació als crèdits reconduïts de l'Obra del Edifici administratiu, la seva execució ha estat com segueix:

Partida	Descripció	concepte	Import Adjudicació	Execució 2009	Import Reconduïts al 2010	Execució 2010	Ajustaments de compromisos no consumits	Import Reconduïts al pressupost 2011	Execució 2011	Import Reconduïts al pressupost 2012
500000036	D/4613/61200	Millores.edif. civil adm	UTE CERVALLS/EMPUB - Construcció projecte	3.245.806,47	71.020,19	3.174.786,28	-924.375,17	2.250.411,11	1.988.514,83	261.896,28
500000037	D/4613/61200	Millores.edif. civil adm	ECA INSPECCIONS I CONTROLS - Control qualitat	40.317,68	0,00	40.317,68	0,00	40.317,68	34.374,08	5.943,60
500000064	D/4613/61200	Millores.edif. civil adm	PASCAL RIERA,ESTHER - Professional d'arquitectura	229.197,81	135.133,21	94.064,60	-26.875,68	67.188,92	43.899,26	23.289,66
500000017/4 500000143	D/4613/61200	Millores.edif. civil adm	ENGINESA - Assistència tècnica en treballs	80.648,00	14.435,12	66.212,88	-32.629,67	73.965,54	107.548,75	75.462,87
500000017/3 (-) 500000143	D/4613/61200	Millores.edif. civil adm	TREBISA - Treballs d'enderroc Casa Cresp	359.979,70	320.717,66	39.262,04	0,00	-39.262,04	0,00	0,00
500000017/11	D/4613/61200	Millores.edif. civil adm	TREBISA - Treballs d'enderroc Casa Cresp	67.255,70	0,00	67.255,70	0,00	-67.255,70	0,00	0,00
no aplica	D/4613/61200	Millores.edif. civil adm	COMU D'ANDORRA drets de contrucció	0,00	62.582,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total crèdits reconduïts. Concepte 612		Millores.edif. civil adm	4.023.205,36	603.888,86	3.481.899,18	-983.880,52	-32.552,20	2.465.466,46	2.142.251,04	323.215,42

(*) Els crèdits consumits es troben en immobilitzacions en curs d'immobles a l'actiu del balanç:

Any d'execució	Imports	descripció
2008	21.696,36	treballs d'enderroc
2009	603.888,86	treballs enderroc i construcció i direcció d'obra
2010	983.880,52	treballs construcció i direcció d'obra
2011	2.142.251,04	treballs construcció i direcció d'obra
Total immobles en curs	3.751.716,78	

1.3.2. Pressupost de despeses. Transferències de crèdits

Durant l'execució 2011, es van acordar les transferències de crèdit, dins dels programes, de les següents partides pressupostàries:

Partida Origen	Descripció partida origen	concepte	Import	Partida destí	Descripció partida destí	concepte
D/4611/21600	Reparació, manteniment i conservació, equip.informàtics	Reassignació a programa Branca general dels crèdits pel manteniment de la base dades dels medicaments i sistemes informatitzats d'assistència sanitària (BOT) CONSEJO GRAL COLEGIOS OFICIALES DE FARMACEUTICOS	-10.861,97	D/4612/21600	Reparació, manteniment i conservació, equip.informàtics	Reassignació a progr Branca general dels (manteniment de la b: dels medicaments i s informatitzats d'assis sanitària (BOT) COM GRAL COLEGIOS O DE FARMACEUTIC
D/4612/22760	Estudis i treballs tècnics	dotació crèdits compromesos amb personal 1er trimestre 2011	-5.747,61	D/4612/13000	Sou base personal eventual	crèdits compromesos personal 1er trimestre
				D/4612/16010	Quotes S.Social personal fix	crèdits compromesos personal 1er trimestre
D/4613/22760	Estudis i treballs tècnics	dotació crèdits compromesos amb personal 1er trimestre 2011	-3.337,18	D/4613/11000	Sou base personal fix	crèdits compromesos personal 1er trimestre
				D/4613/11000	Quotes S.Social personal fix	crèdits compromesos personal 1er trimestre
			-19.946,76			
Partida Origen	Descripció partida origen	concepte	Import	Partida destí	Descripció partida destí	concepte
I/33120	Reintegraments prestacions 3er responsable	reassignació crèdits d'ingressos per canvis en fons de finançament del pressupost en pròrroga de la branca general	-148.428,75	I/12100	Cotitzacions branca general assalariats	
I/42111	Reemborsament malaltia persones amb discapacitat		-26.750,34	I/12101	Cotitzacions branca general compte propi	
I/52401	Interessos c/c branca general		-58.641,53	I/12103	Cotitzacions branca general pensionats	
I/52498	Altres ingressos financers branca general		-5.177,83	I/12104	Cotitzacions branca general assalariats en atur	
I/81101	Reintegrament de Fons de Reserves branca general		-4.283.314,06	I/12105	Cotitzacions branca general compte propi en atur	
				I/33140	Altres reintegraments branca general	
				I/34110	Infraccions i sancions branca general	
				I/34120	Altres sancions Br.Gral. (int legals art15, Art32)	
				I/42112	Aportació de Govern al dèficit de branca general	
			-4.522.312,51			

Partida Origen	Descripció partida origen	concepte	Import	Partida destí	Descripció partida destí	concepte	Import
D/4611/64050	Aplicacions informàtiques	Dotació crèdits per adquisició d'impressores	-1.739,98	D/4611/61610	Reposició i millora d'equips d'informació	Dotació crèdits per adquisició d'impressores	1.739,98
D/4612/22790	Altres treballs a l'exterior	Cobertura Comisió dipòsit Caixa Catalunya 3,20% (-0,10%) part BG	-1.517,26	D/4612/34900	Timbres i taxes	Cobertura Comisió dipòsit Caixa Catalunya 3,20% (-0,10%)	1.517,26
D/4611/22690	Altres despeses de representació	Dotació crèdits per cotització anyal a l'Associació Internacional de Seguretats Socials	-11.523,27	D/4611/48292	Quota AISS	Dotació crèdits per cotització anyal a l'Associació Internacional de Seguretats Socials	11.523,27
D/4611/64050	Aplicacions informàtiques	Dotació crèdits per adquisició d'un escanner FI6230C	-1.365,16	D/4611/61610	Reposició i millora d'equips d'informació	Dotació crèdits per adquisició d'un escanner FI6230C	1.365,16
D/4613/22760	Estudis i treballs tècnics	Dotació crèdits per liquidació del impost de propietat El Cedre	-13.667,74	D/4613/22500	Tributs locals	Dotació crèdits per liquidació del impost de propietat El Cedre	13.667,74
D/4611/22760	Estudis i treballs tècnics	Dotació crèdits per despeses de personal	-1.530,76	D/4611/13000	Sou base personal eventual	Dotació crèdits per despeses de personal	1.530,76
D/4612/22760	Estudis i treballs tècnics	Dotació crèdits per despeses de personal	-5.894,38	D/4612/13000	Sou base personal eventual	Dotació crèdits per despeses de personal	3.480,45
				D/4612/16010	Quotes S.Social personal fix	Dotació crèdits per despeses de personal	2.413,93
D/4613/22760	Estudis i treballs tècnics	Dotació crèdits per despeses de personal	-2.171,90	D/4613/11000	Sou base personal fix	Dotació crèdits per despeses de personal	1.715,35
				D/4613/16010	Quotes S.Social personal fix	Dotació crèdits per despeses de personal	456,55
D/4613/42311	Pensions vellesa	Desglosament de crèdits pensions contributives i no contributives branca jubilació (mateix cpte)	-687.579,54	D/4613/42312	Pensions i capital jubilació NC art41	Desglosament de crèdits pensions contributives i no contributives branca jubilació (mateix cpte)	687.579,54
D/4613/42321	Pensions d'invalidesa a vellesa	Desglosament de crèdits pensions contributives i no contributives branca jubilació (mateix cpte)	-261.102,32	D/4613/42322	Pensions d'invalidesa a jubilació NC art41	Desglosament de crèdits pensions contributives i no contributives branca jubilació (mateix cpte)	261.102,32
D/4613/42332	Pensions d'orfenesa	Desglosament de crèdits pensions contributives i no contributives branca jubilació (mateix cpte)	-227.250,00	D/4613/42333	Pensions de viduïtat NC art41	Desglosament de crèdits pensions contributives i no contributives branca jubilació (mateix cpte)	227.250,00
			-1.215.342,31				1.215.342,31

Partida Origen	Descripció partida origen	concepte	Import	Partida destí	Descripció partida destí	concepte	Import
D/4611/64050	Aplicacions informàtiques	Dotació crèdits per adquisició d'un Desfibril·lador AED10	-2.216,50	D/4611/60340	Instal·lacions d'edificis administratius	Dotació crèdits per adquisició d'un Desfibril·lador AED10	2.216,50
D/4613/22760	Estudis i treballs tècnics	Dotació crèdits per liquidació increment impostos sobre lloguers de any 2010	-14.637,69	D/4613/22500	Tributs locals	Dotació crèdits per liquidació increment impostos sobre lloguers de any 2010	14.637,69
D/4613/22760	Estudis i treballs tècnics	despeses d'administradors societat comapedrosa	-5.432,58	D/4613/83130	Comapedrosa	despeses d'administradors societat comapedrosa	5.432,58
D/4613/42321	Pensions d'invalidesa a vellesa	Tancament 3T2011 reassignació de crèdits de Br. jubilació del mateix cpte	-206.017,88	D/4613/42331	Pensions de viduïtat	Tancament 3T2011 reassignació de crèdits de Br. jubilació del mateix cpte	310.860,66
D/4613/42332	Pensions d'orfenesa		-227.250,00	D/4613/42399	Cotització malaltia de les pensions		122.407,22
D/4611/22760	Estudis i treballs tècnics	dotació crèdits compromesos amb personal 3er trimestre 2011	-9.320,61	D/4611/13000	Sou base personal eventual	dotació crèdits compromesos amb personal 3er trimestre 2011	9.320,61
D/4612/22760	Estudis i treballs tècnics		-2.298,65	D/4612/13000	Sou base personal eventual		2.298,65
D/4612/22760	Estudis i treballs tècnics		-2.391,97	D/4612/16010	Quotes S.Social personal fix		2.391,97
D/4613/22760	Estudis i treballs tècnics		-417,57	D/4613/11000	Sou base personal fix		417,57
D/4613/22760	Estudis i treballs tècnics		-800,87	D/4613/16010	Quotes S.Social personal fix		800,87
D/4613/22760	Estudis i treballs tècnics		-281,10	D/4613/16010	Quotes S.Social personal fix		281,10
D/4612/42131	Pensions derivades d'AT	Tancament 3T2011 reassignació de crèdits de Br. General del mateix cpte	-405.114,69	D/4612/42113	Reembossament maternitat	Tancament 3T2011 reassignació de crèdits de Br. General del mateix cpte	48.948,80
D/4612/42141	Capital defunció		-64.029,21	D/4612/42121	Salaris malaltia		30.380,52
D/4612/42142	Complement Demandes 100%		-191.478,22	D/4612/42123	Salaris maternitat		266.114,77
D/4612/42145	Cotitz.Prof.Sanitàries: Metges Convencionats		-132.154,93	D/4612/42133	Pensions reversió d'orfenesa		294.796,53
				D/4612/42139	Cotització Patronal Pensions d'Invalidesa		152.536,43

Partida Origen	Descripció partida origen	concepte	Import	Partida destí	Descripció partida destí	concepte	Import
I/42111	Reemborsament malaltia persones amb discapacitat	reassignació crèdits d'ingressos per canvis en fons de finançament del pressupost en pròrroga de la branca general	-53.500,67	I/42112	Aportació de Govern al déficit de branca general	reassignació crèdits d'ingressos per canvis en fons de finançament del pressupost en pròrroga de la branca general	7.198.595,76
I/81101	Reintegrant de Fons de Reserves branca general		-7.145.095,09				
			-7.198.595,76				7.198.595,76
D/4611/64050	Aplicacions informàtiques	equips ordenadors i xarxes	-9.970,71	D/4611/61610	Reposició i millora d'equips d'informació	equips ordenadors i xarxes	9.970,71
D/4611/64050	Aplicacions informàtiques	mobiliari oficina	-1.518,00	D/4611/61500	Reposició i millora despatx edif.adm.	mobiliari oficina	1.518,00
D/4611/64050	Aplicacions informàtiques	Circuits calefaccio Prada Casadet	-5.270,72	D/4611/61590	Rep. i millora mobiliari d'altres edificis	Circuits calefaccio Prada Casadet	5.270,72
D/4611/64050	Aplicacions informàtiques	equips ordenadors	-1.440,95	D/4611/61610	Reposició i millora d'equips d'informació	equips ordenadors	1.440,95
D/4611/22670	Publicitat i propaganda	energia elèctrica novembre i desembre	-8.500,00	D/4611/22100	Energia elèctrica	energia elèctrica novembre i desembre	8.500,00
D/4611/64050	Aplicacions informàtiques	EINA MIDDELWARE D'ORACLE + ORDINADOR EXPLOTACIO IBM	-202.240,19	D/4611/61610	Reposició i millora d'equips d'informació	EINA MIDDELWARE D'ORACLE + ORDINADOR EXPLOTACIO IBM	202.240,19
D/4612/22090	Altres petit material	equip fax	-476,77	D/4612/21500	Reparació, manteniment i conservació, mobiliari i e	equip fax	476,77
D/4611/64050	Aplicacions informàtiques	Mobiliari despatx 1er pis (pressupost 21174)	-6.850,00	D/4611/61500	Reposició i millora despatx edif.adm.	Mobiliari despatx 1er pis (pressupost 21174)	6.850,00
			-236.267,34				236.267,34
D/4611/22760	Estudis i treballs tècnics	dotacio crèdits	-17.789,43	D/4611/13000	Sou base personal eventual	dotacio crèdits	17.789,43
D/4611/22760	Estudis i treballs tècnics	dotacio crèdits	-23.007,31	D/4611/16010	Quotes S.Social personal fix	dotacio crèdits	23.007,31
D/4611/22760	Estudis i treballs tècnics	dotacio crèdits	-3.088,34	D/4611/16050	Quotes S.Social personal eventual	dotacio crèdits	3.088,34
D/4612/22760	Estudis i treballs tècnics	dotacio crèdits	-38.746,66	D/4612/11000	Sou base personal fix	dotacio crèdits	38.746,66
D/4612/22760	Estudis i treballs tècnics	dotacio crèdits	-10.313,49	D/4612/11010	Triennis personal fix	dotacio crèdits	10.313,49
D/4612/22760	Estudis i treballs tècnics	dotacio crèdits	-11.133,13	D/4612/13000	Sou base personal eventual	dotacio crèdits	11.133,13
D/4612/22760	Estudis i treballs tècnics	dotacio crèdits	-14.049,69	D/4612/16010	Quotes S.Social personal fix	dotacio crèdits	14.049,69
D/4613/22760	Estudis i treballs tècnics	dotacio crèdits	-17.461,48	D/4613/11000	Sou base personal fix	dotacio crèdits	17.461,48
D/4613/22760	Estudis i treballs tècnics	dotacio crèdits	-1.609,64	D/4613/11010	Triennis personal fix	dotacio crèdits	1.609,64
D/4613/22760	Estudis i treballs tècnics	dotacio crèdits	-3.867,72	D/4613/16010	Quotes S.Social personal fix	dotacio crèdits	3.867,72
			-141.066,89				141.066,89
D/4611/22670	Publicitat i propaganda	dotacio crèdits	-9.115,00	D/4611/22130	Carburants per a calefacció	dotacio crèdits	9.115,00
D/4611/22670	Publicitat i propaganda	dotacio crèdits	-150,50	D/4611/22120	Carburants per a locomoció	dotacio crèdits	150,50
D/4611/22670	Publicitat i propaganda	dotacio crèdits	-146,07	D/4611/22100	Energia elèctrica	dotacio crèdits	146,07
D/4611/22670	Publicitat i propaganda	dotacio crèdits	-219,83	D/4611/22180	Productes de neteja	dotacio crèdits	219,83
D/4611/22670	Publicitat i propaganda	dotacio crèdits	-504,42	D/4611/22110	Aigua	dotacio crèdits	504,42
			-10.135,82				10.135,82

Partida Origen	Descripció partida origen	concepte	Import	Partida destí	Descripció partida destí	concepte	Import	
D/4612/42112	Reembossament accident de treball	Tancament 4T2011 reassignació de crèdits de Br. general del mateix cpte	-136.400,86	D/4612/42111	Reembossament malaltia	Tancament 4T2011 reassignació de crèdits de Br. general del mateix cpte	1.244.216,16	
D/4612/42113	Reembossament maternitat		-36.045,57					
D/4612/42121	Salari malaltia		-61.259,98					
D/4612/42131	Pensions derivades d'AT		-7.052,23					
D/4612/42141	Capital defunció		-28.746,40					
D/4612/42142	Complement Demandes 100%		-184.881,22					
D/4612/42145	Cotitz.Prof.Sanitàries: Metges Convencionats		-66.077,46					
D/4612/42146	Convenis Seg.Socials Pensions i Famílies		-723.752,44					
			-1.244.216,16				1.244.216,16	
D/4612/42131	Pensions derivades d'AT	Tancament 4T2011 reassignació de crèdits de Br. general del mateix cpte	-59.173,71	D/4612/42133	Pensions reversió d'orfenesa	Tancament 4T2011 reassignació de crèdits de Br. general del mateix cpte	59.057,25	
				D/4612/42130	Pensió Invalidesa malaltia			116,46
			-59.173,71				59.173,71	
D/4612/83104	Bestretes per Prestacions Conveni Int.Art16 SSFR	Tancament 4T2011 reassignació de crèdits de Br. general del mateix cpte	-1.335,79	D/4612/83103	Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSP	Tancament 4T2011 reassignació de crèdits de Br. general del mateix cpte	142.383,70	
D/4612/83101	Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb IN		-141.047,91					
			-142.383,70				142.383,70	
D/4613/42321	Pensions d'invalidesa a vellesa	Tancament 4T2011 reassignació de crèdits de Br. Jubilació del mateix cpte	-229.631,12	D/4613/42322	Pensions d'invalidesa a jubilació NC art41	Tancament 4T2011 reassignació de crèdits de Br. general del mateix cpte	70.501,37	
D/4613/42332	Pensions d'orfenesa		-227.250,00	D/4613/42331	Pensions de viduïtat			328.393,16
				D/4613/42333	Pensions de viduïtat NC art41			53.288,02
				D/4613/42390	Complement vellesa Llei 04/2006			4.698,57
			-456.881,12				456.881,12	
D/4614/42412	Prestacions familiars per naixement o adopció	Tancament 4T2011 reassignació de crèdits de Br. pfaml del mateix cpte	-4.887,91	D/4614/42411	Prestacions familiars per naixement o adopció	Tancament 4T2011 reassignació de crèdits de Br. pfaml del mateix cpte	4.887,91	
I/42412	Prestacions familiars per fill a càrrec		-4.887,91	I/42411	Prestacions familiars per fill a càrrec			4.887,91
			-9.775,82				9.775,82	
			-16.519.940,37				16.519.940,37	

1.3.3. Pressupost de despeses. Crèdits ampliables

Partida ampliable	Descripció	Import	Partida finançament	Descripció	Import
D/4614/42411	Prestacions per fill a càrrec	52.008,81	I/42411	Prestacions familiars per fill a càrrec	52.008,81
D/4614/42412	Prestacions per naixement o adopció	5.491,20	I/42412	Prestacions familiars per naixement o adopció	5.491,20
		57.500,01			57.500,01
D/4612/83101	Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb INSS	1.023.056,78	I/81101	Reintegrant de Fons de Reserves branca general	327.269,19
			I/83101	Reintegrant per Prestacions Conveni INSS	695.787,59
		1.023.056,78			1.023.056,78
D/4612/42111	Reembossament malaltia	1.432.936,86	I/42112	Aportació de Govern al dèficit de branca general	3.800.639,20
D/4612/42112	Reembossament accident de treball	42.904,68			
D/4612/42113	Reembossament maternitat	-26.489,19			
D/4612/42121	Salari malaltia	765.638,17			
D/4612/42122	Salari accident de treball	353.568,05			
D/4612/42123	Salari maternitat	197.188,92			
D/4612/42129	Cotització patronal prestacions salari	821.166,39			
D/4612/42130	Pensió Invalidesa malaltia	502.071,64			
D/4612/42131	Pensions derivades d'AT	-246.203,65			
D/4612/42133	Pensions reversió d'orfenesa	299.090,13			
D/4612/42139	Cotització Patronal Pensions d'Invalidesa	134.528,39			
D/4612/42141	Capital defunció	-16.294,11			
D/4612/42142	Complement Demandes 100%	-152.138,80			
D/4612/42145	Cotitz. Prof. Sanitàries: Metges Convencionats	-66.077,46			
D/4612/42146	Convenis Seg. Socials Pensions i Famílies	-241.250,82			
		3.800.639,20			3.800.639,20
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació (*)	9.905.992,65	I/12300	Cotitzacions branca jubilació assalariats	9.905.992,65
		9.905.992,65			9.905.992,65
D/4613/42311	Pensions vellesa	1.201.289,09	I/34112	Infraccions i sancions branca jubilació	3.386,34
D/4613/42321	Pensions d'invalidesa a vellesa	-25.391,92	I/34122	Altres sancions Br. Jub. (Int legals Art15,Art32)	1.800,19
D/4613/42331	Pensions de viduïtat	447.901,39	I/34502	Altres ingressos atípics branca jubilació	18.905,75
D/4613/42332	Pensions d'orfenesa	-227.250,00	I/42390	Complement de vellesa llei 4/2006	12.437,89
D/4613/42390	Complement vellesa Llei 04/2006	16.349,44	I/42391	Pensions no contributives art 41	1.478.846,39
D/4613/42399	Cotització malaltia de les pensions	102.478,56			
		1.515.376,56			1.515.376,56

Partida ampliable	Descripció	Import	Partida finançament	Descripció	Import
D/4614/42411	Prestacions per fill a càrrec	52.008,81	I/42411	Prestacions familiars per fill a càrrec	52.008,81
D/4614/42412	Prestacions per naixement o adopció	5.491,20	I/42412	Prestacions familiars per naixement o adopció	5.491,20
		57.500,01			57.500,01
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	17.553.995,10	I/12300	Cotitzacions branca jubilació assalariats	17.553.995,10
D/4612/83101	Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb IN	935.000,00	I/83101	Reintegrament per Prestacions Conveni INSS	935.000,00
		18.488.995,10			18.488.995,10
D/4613/42312	Pensions i capital jubilació NC art41	1.576.116,40			
D/4613/42331	Pensions de vidüitat	16.647,69			
D/4613/42333	Pensions de vidüitat NC art41	228.593,42			
D/4613/42390	Complement vellesa Llei 04/2006	12.501,75	I/42390	Complement de vellesa llei 4/2006	16.517,00
D/4613/42399	Cotització malaltia de les pensions	132.551,90	I/42391	Pensions no contributives art 41	1.949.894,16
		1.966.411,16			1.966.411,16
D/4612/42111	Reembossament malaltia	1.360.794,38			
D/4612/42112	Reembossament accident de treball	128.742,55			
D/4612/42113	Reembossament maternitat	1.560,97			
D/4612/42121	Salaris malaltia	414.742,49			
D/4612/42122	Salaris accident de treball	334.624,20			
D/4612/42123	Salaris maternitat	255.664,37			
D/4612/42129	Cotització patronal prestacions salari	914.158,73			
D/4612/42130	Pensió Invalidesa malaltia	576.926,01			
D/4612/42133	Pensions reversió d'orfenesa	295.679,29			
D/4612/42139	Cotització Patronal Pensions d'Invalidesa	155.293,41	I/42112	Aportació de Govern al dèficit de branca general	4.438.186,40
		4.438.186,40			4.438.186,40

Partida ampliable	Descripció	Import	Partida finançament	Descripció	Import
D/4614/42411	Prestacions per fill a càrrec	34.672,54	I/42411	Prestacions familiars per fill a càrrec	34.672,54
D/4614/42412	Prestacions per naixement o adopció	3.660,80	I/42412	Prestacions familiars per naixement o adopció	3.660,80
		38.333,34			38.333,34
D/4612/83102	Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSFR	413.477,93	I/12101	Cotitzacions branca general compte propi	440.277,32
D/4612/83104	Bestretes per Prestacions Conveni Int.Art16 SSFR	26.799,39			
		440.277,32			440.277,32
D/4613/42312	Pensions i capital jubilació NC art41	1.519.805,61	I/42390	Complement de vellesa llei 4/2006	13.003,00
D/4613/42322	Pensions d'invalidesa a jubilació NC art41	152.234,78	I/42391	Pensions no contributives art 41	2.017.480,00
D/4613/42333	Pensions de viduitat NC art41	340.506,98			
D/4613/42390	Complement de vellesa llei 4/2006	17.935,63			
		2.030.483,00			2.030.483,00
D/4612/42113	Reembossament maternitat	1.919,78	I/42112	Aportació de Govern al dèficit de branca general	656.725,40
D/4612/42129	Cotització patronal prestacions salari	113.444,51			
D/4612/42130	Pensió Invalidesa malaltia	541.361,11			
		656.725,40			656.725,40
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	400.000,00	E/TIPO050	aplicació excedents tresoreria per recaptació efectiva	400.000,00
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	2.500.000,00	E/TIPO050	aplicació excedents tresoreria per recaptació efectiva	2.500.000,00
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	2.204.836,44	E/TIPO050	aplicació excedents tresoreria per recaptació efectiva	2.204.836,44
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	3.995.163,56	E/TIPO050	aplicació excedents tresoreria per recaptació efectiva	3.995.163,56
		9.100.000,00			9.100.000,00
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	2.800.000,00	E/TIPO050	aplicació excedents tresoreria per recaptació efectiva	2.800.000,00
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	160.000,00	E/TIPO050	aplicació excedents tresoreria per recaptació efectiva	160.000,00
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	500.000,00	E/TIPO050	aplicació excedents tresoreria per recaptació efectiva	500.000,00
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	1.000.000,00	E/TIPO050	aplicació excedents tresoreria per recaptació efectiva	1.000.000,00
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	1.000.000,00	E/TIPO050	aplicació excedents tresoreria per recaptació efectiva	1.000.000,00
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	3.000.000,00	E/TIPO050	aplicació excedents tresoreria per recaptació efectiva	3.000.000,00
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	800.000,00	E/TIPO050	aplicació excedents tresoreria per recaptació efectiva	800.000,00
D/4613/81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	697.525,88	E/TIPO050	aplicació excedents tresoreria per recaptació efectiva	697.525,88
		9.957.525,88			9.957.525,88
D/4612/83102	Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSFR	634.462,77	I/42112	Aportació de Govern al dèficit de branca general	653.348,54
D/4612/83103	Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSP	18.885,77			
		653.348,54			653.348,54
D/4612/42122	Salari accident de treball	361.518,02	I/42112	Aportació de Govern al dèficit de branca general	2.899.693,29
D/4612/42123	Salari maternitat	166.413,18			
D/4612/42129	Cotització patronal prestacions salari	1.424.349,35			
D/4612/42130	Pensió Invalidesa malaltia	575.553,56			
D/4612/42133	Pensions reversió d'orfenesa	214.712,37			
D/4612/42139	Cotització Patronal Pensions d'Invalidesa	157.146,81			
		2.899.693,29			2.899.693,29
D/4613/42311	Pensions vellesa	101.199,93	I/42390	Complement de vell Complement de vellesa llei 4/2006	99.421,88
D/4613/42312	Pensions i capital jubilació NC art41	643.417,87	I/42391	Pensions no contributives art 41	929.038,15
D/4613/42333	Pensions de viduitat NC art41	98.819,85			
D/4613/42399	Cotització malaltia de les pensions	185.022,38			
		1.028.460,03			1.028.460,03
D/4613/42311	Pensions vellesa	1.121.432,81	E/TIPO050	aplicació excedents tresoreria per recaptació efectiva	1.121.432,81
					0,00
		1.121.432,81			1.121.432,81
D/4614/42411	Prestacions per fill a càrrec	41.724,55	I/42411	Prestacions familiars per fill a càrrec	41.724,55
		41.724,55			41.724,55
	Total crèdits ampliables	69.221.662,03		Total crèdits ampliables	69.221.662,03

1.4. Pressupost d'ingressos. Classes de modificacions pressupostàries

capítol	Classificació econòmica INGRESSOS	Pressupost inicial 2011	Press Inicial Prorrogat	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	Cotitzacions Socials	180.952.000,00	180.952.000,00	27.900.265,07	20.178.958,69	3.214.094,67	0,00	31.114.359,74	212.066.359,74	205.505.780,27
2	Impostos indirectes	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Taxes i altres ingressos	1.660.194,89	1.660.194,89	24.092,28		27.714,16	(148.428,75)	(96.622,31)	1.563.572,58	1.331.559,50
4	Transferències corrents	1.149.001,34	1.149.001,34	19.160.289,21		8.483.987,35	(85.138,92)	27.559.137,64	28.708.138,98	38.016.485,19
5	Ingressos patrimonials	3.646.344,67	3.646.344,67	0,00		0,00	(63.819,36)	(63.819,36)	3.582.525,31	3.204.084,69
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Actius financers	17.133.256,23	17.133.256,23	1.958.056,78		0,00	(11.428.409,15)	(9.470.352,37)	7.662.903,86	2.562.317,13
9	Passius financers	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total INGRESSOS	204.540.797,13	204.540.797,13	49.042.703,34	20.178.958,69	11.725.796,18	-11.725.796,18	49.042.703,34	253.583.500,47	250.620.226,78

1.5. Resultat en la liquidació pressupostària 2011

1.5.1. Resultat consolidat CASS

Pressupost final 2011	Pressupost final 2010	% Var. 11/10	capítol	Classificació econòmica RESULTAT	Pressupost Inicial 2011	Pressupost Definitiu 2011	Execució 2011	% Exec Pres.Def	Execució 2010	% Var. 11/10
245.920.596,61	187.862.852,77	30,90%	1- 5	Ingressos corrents	187.407.540,90	245.920.596,61	248.057.909,65	100,87%	220.026.926,19	12,74%
195.325.623,79	175.837.874,61	11,08%	1- 4	Despeses de funcionament	175.611.705,55	195.325.623,79	193.605.960,52	99,12%	188.996.564,29	2,44%
50.594.972,82	12.024.978,16	320,75%		Resultat de funcionament	11.795.835,35	50.594.972,82	54.451.949,13	107,62%	31.030.361,90	75,48%
0,00	0,00		6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	0,00		0,00	
3.413.845,02	5.271.938,47	-35,24%	6	Despeses d'inversions reals	500.000,00	3.413.845,02	2.559.100,50	74,96%	1.488.380,76	71,94%
-3.413.845,02	-5.271.938,47	-35,24%		Superàvit / Deficit de gestió d'inversions	-500.000,00	-3.413.845,02	-2.559.100,50	74,96%	-1.488.380,76	71,94%
7.662.903,86	19.883.256,23	-61,46%	8	Alienació d'actius financers	17.133.256,23	7.662.903,86	2.562.317,13	33,44%	26.889.373,84	-90,47%
49.574.628,85	26.243.070,04	88,91%	8	Despeses d'actius financers	0,00	49.574.628,85	49.573.532,82	100,00%	56.429.616,09	-12,15%
-41.911.724,99	-6.359.813,81	559,01%		Variació d'actius financers i passius financers	17.133.256,23	-41.911.724,99	-47.011.215,69	112,17%	-29.540.242,26	
5.269.402,81	393.225,88	1240,04%		Resultat pressupostari	28.429.091,58	5.269.402,81	4.881.632,94	92,64%	1.738,89	280633,51%

1.5.2. Resultat del exercici pressupostari 2011. Desglossament per Branques

Pressupost anual final a 2011	Pressupost anual final a 2010	% Inc. 11/10	capítols	Classificació econòmica RESULTAT	Execució 2011	% Exec	Execució 2010	% Inc. 11/10
245.920.596,61	187.862.852,77	30,90%	1- 5	TOTAL INGRESSOS CORRENTS	248.057.909,65	100,87%	220.026.926,19	12,74%
126.613.028,96	102.583.316,53	23,42%		INGRESSOS CORRENTS BRANCA GENERAL	134.688.715,66	106,38%	106.601.207,48	26,35%
103.911.371,99	100.257.000,00	3,65%		1 COTITZACIONS SOCIALS	103.215.264,66	99,33%	103.136.459,93	0,08%
1.445.372,83	1.566.087,42	-7,71%		3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.120.845,90	77,55%	2.508.665,44	-55,32%
20.954.442,60	107.001,34	19483,35%		4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	30.260.141,50	144,41%	0,00	
301.841,54	653.227,77	-53,79%		5 INGRESSOS PATRIMONIALS	92.463,60	30,63%	956.082,11	-90,33%
119.112.509,74	85.111.791,24	39,95%		INGRESSOS CORRENTS BRANCA JUBILACIO	113.171.488,77	95,01%	113.263.636,79	-0,08%
108.154.987,75	80.695.000,00	34,03%		1 COTITZACIONS SOCIALS	102.290.515,61	94,58%	102.933.013,12	-0,62%
118.199,75	94.107,47	25,60%		3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	210.713,60	178,27%	172.679,39	22,03%
7.558.638,47	1.042.000,00	625,40%		4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.558.638,47	100,00%	7.333.492,74	3,07%
3.280.683,77	3.280.683,77	0,00%		5 INGRESSOS PATRIMONIALS	3.111.621,09	94,85%	2.824.451,54	10,17%
195.057,91	167.745,00	16,28%		INGRESSOS CORRENTS BRANCA PRESTACIONS FAMILIARS	197.705,22	101,36%	162.081,92	21,98%
195.057,91	167.745,00	16,28%		4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	197.705,22	101,36%	162.081,92	21,98%
195.325.623,79	175.837.874,61	-9,98%	1- 4	TOTAL DESPESES DE FUNCIONAMENT	193.605.960,52	99,12%	188.996.564,29	2,44%
130.117.084,89	118.322.443,73	9,97%		DESPESES DE FUNCIONAMENT BRANCA GENERAL	129.297.161,63	99,37%	128.843.391,98	0,35%
2.943.616,85	2.825.673,04	4,17%		1 DESPESES DE PERSONAL	2.787.662,80	94,70%	2.762.790,83	0,90%
1.058.208,28	1.178.657,98	-10,22%		2 CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	600.270,46	56,73%	657.055,58	-8,64%
1.792,26	275,00	551,73%		3 DESPESES FINANCERES	1.517,26	84,66%	1.949,28	-22,16%
126.113.467,51	114.317.837,71	10,32%		4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	125.907.711,11	99,84%	125.421.596,30	0,39%
65.013.480,99	57.347.685,51	13,37%		DESPESES DE FUNCIONAMENT BRANCA JUBILACIO	64.113.740,99	98,62%	59.992.829,28	6,87%
1.978.855,27	1.921.539,58	2,98%		1 DESPESES DE PERSONAL	1.844.260,45	93,20%	1.825.533,68	1,03%
1.583.796,66	1.637.865,93	-3,30%		2 CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	900.684,06	56,87%	949.770,23	-5,17%
13.955,40	13.955,40	0,00%		3 DESPESES FINANCERES	8.371,28	59,99%	23.103,20	-63,77%
61.436.873,67	53.774.324,60	14,25%		4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	61.360.425,20	99,88%	57.194.422,18	7,28%
195.057,91	167.745,38	16,28%		DESPESES DE FUNCIONAMENT BRANCA PRESTACIONS FAMILIARS	195.057,91	100,00%	160.343,04	21,65%
195.057,91	167.745,38	16,28%		4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	195.057,91	100,00%	160.343,04	21,65%
50.594.972,82	12.024.978,16	320,75%		RESULTAT DE FUNCIONAMENT	54.451.949,13	107,62%	31.030.361,90	75,48%
-3.504.055,93	-15.739.127,20	-77,74%		RESULTAT DE FUNCIONAMENT BRANCA GENERAL	5.391.554,03	-153,87%	-22.242.184,50	-124,24%
54.099.028,75	27.764.105,74	94,85%		RESULTAT DE FUNCIONAMENT BRANCA JUBILACIO	49.057.747,79	90,68%	53.270.807,52	-7,91%
0,00	-0,38	-100,00%		RESULTAT DE FUNCIONAMENT BRANCA PRESTACIONS FAMILIAR	2.647,31		1.738,88	52,24%

Pressupost anual final a 2011	Pressupost anual final a 2010	% Inc. 11/10	capítols	Classificació econòmica RESULTAT	Execució 2011	% Exec	Execució 2010	% Inc. 11/10
0,00	0,00		6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00		0,00	
0,00	0,00			6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS BRANCA GENERAL	0,00		0,00	
0,00	0,00			6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS BRANCA JUBILACIÓ	0,00		0,00	
3.413.845,02	5.271.938,47	-35,24%	6	DESPESES D'INVERSIONS REALS	2.559.100,50	74,96%	1.488.380,76	71,94%
472.048,92	545.019,65	-13,39%		6 INVERSIONS REALS BRANCA GENERAL	206.284,37	43,70%	247.805,03	-16,76%
2.941.796,10	4.726.918,83	-37,77%		6 INVERSIONS REALS BRANCA JUBILACIÓ	2.352.816,13	79,98%	1.240.575,73	89,66%
-3.413.845,02	-5.271.938,47	-35,24%		Superàvit / Deficit de gestió d'inversions	-2.559.100,50	74,96%	-1.488.380,76	71,94%
-472.048,92	-545.019,65	-13,39%		Superàvit / Deficit de gestió d'inversions BRANCA GENERAL	-206.284,37	43,70%	-247.805,03	-16,76%
-2.941.796,10	-4.726.918,83	-37,77%		Superàvit / Deficit de gestió d'inversions BRANCA JUBILACIÓ	-2.352.816,13	79,98%	-1.240.575,73	89,66%
7.662.903,86	19.883.256,23	-61,46%	8	ALIENACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	2.562.317,13	33,44%	26.889.373,84	-90,47%
7.662.903,86	19.883.256,23	-61,46%		8 ACTIUS FINANCERS BRANCA GENERAL	2.562.317,13	33,44%	26.824.000,55	-90,45%
0,00	0,00			8 ACTIUS FINANCERS BRANCA JUBILACIÓ	0,00		65.373,29	-100,00%
49.574.628,85	26.243.070,04	88,91%	8	DESPESES D'ACTIUS FINANCERS	49.573.532,82	100,00%	56.429.616,09	-12,15%
3.051.682,64	3.440.879,46	-11,31%		8 DESPESES D'ACTIUS FINANCERS BRANCA GENERAL	3.051.682,64	100,00%	4.334.011,02	-29,59%
46.522.946,21	22.802.190,58	104,03%		8 DESPESES D'ACTIUS FINANCERS BRANCA JUBILACIÓ	46.521.850,18	100,00%	52.095.605,07	-10,70%
-41.911.724,99	-6.359.813,81	559,01%		Variació d'actius financers i passius financers	-47.011.215,69	112,17%	-29.540.242,26	59,14%
4.611.221,22	16.442.376,77	-71,96%		Variació d'actius financers i passius financers BRANCA GENERAL	-489.365,51		22.489.989,53	-102,18%
-46.522.946,21	-22.802.190,58	104,03%		Variació d'actius financers i passius financers BRANCA JUBILACIÓ	-46.521.850,18	100,00%	-52.030.231,78	-10,59%
5.269.402,81	393.225,88	1240,04%		RESULTAT PRESSUPOSTARI	4.881.632,94	92,64%	1.738,88	280633,51%
635.116,37	158.229,93	301,39%		RESULTAT PRESSUPOSTARI BRANCA GENERAL	4.695.904,15	739,38%	0,00	
4.634.286,44	234.996,33	1872,07%		RESULTAT PRESSUPOSTARI BRANCA JUBILACIÓ	183.081,47	3,95%	0,00	
0,00	-0,38	-100,00%		RESULTAT PRESSUPOSTARI BRANCA PRESTACIONS FAMILIARS	2.647,31		1.738,88	52,24%

Notes sobre el resultat pressupostari 2011

La Branca general registra un resultat funcional positiu de 5,391 M€ i la Branca jubilació un resultat funcional positiu de 49,57M€. Aquests resultats inclouen, segons article 87.2 de Llei 17/2008, les despeses del programa serveis generals, les quals es distribueixen segons el criteri establert al pressupost prorrogat 2009, i en proporció a les cotitzacions recaptades, actualitzats els coeficients segons estableix la Llei 17/2008. Cadascuna de les Branques cobreixen el 50% de les despeses de funcionament.

Aquest resultat positiu de la branca general ha estat possible mitjançant les transferències rebudes de Govern, sense aquest efecte, i donat l'insuficiència dels seus recursos de cotitzacions per assolir les obligacions per prestacions de la branca s'obtidria un saldo negatiu de funcionament de 24,8 M€, que arribaria a un total de 25,5 M€ afegint els crèdits d'inversió i bestretes de convenis.

El resultat total per branques incorpora també les necessitats de finançament per l'adquisició dels elements d'inversions reals, fonamentalment, per l'infraestructura funcional informàtica i l'obra del edifici administratiu de la Seu Social, també per les aportacions o inversions en actius financers en els mercats financers, principalment per la branca jubilació, amb motiu de la col·locació dels recursos disponibles recaptats durant l'exercici, per la obtenció i capitalització de rendiments a incorporar al seu patrimoni.

Fins al 2010, els equilibris pressupostaris finals s'articulaven amb el concepte 811 d'ingressos i de despeses per reintegraments o inversions en actius financers vinculats a fons de reserves de les branques. Aquests conceptes han estat xifrats en 1,747 M€ de desinversions per la branca general i de 46,5 M€ d'inversions en actius financers, invertits segons els mandats de gestió o *grau de liquidesa tècnicament precís* per la branca jubilació.

La Branca general, arriba a l'exercici 2011 a l'exhauriment dels actius afectes a fons de reserves amb "*grau de liquidesa i seguretat tècnicament precís*", art.84.4 Llei 17/2008, d'import 1,74 M€, quedant-hi al seu patrimoni actius circulants de funcionament, principalment, de deutes i crèdits amb Seguretats socials estrangeres, d'exigibilitat a mig termini, que no garanteixen els fluxos monetaris de les properes prestacions. El dèficit de la Branca general es de condició expansiva i estructural i s'ha de finançar mitjançant transferències de fons de l'Administració general.

Durant l'exercici 2011 les transferències aportades per Govern al finançament de la branca general, basades en previsions han estat com segueix:

Transferències de Govern

<i>BOPA</i>	<i>Import crèdit</i>	<i>transferències rebudes</i>	<i>data valor</i>
BOPA núm. 032 any 22 13/05/2010 Llei 19/2010, del 13 de maig, de suplement de crèdit per finançar les despeses derivades de l'aplicació de l'article 86.2f) de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la Seguretat Social. (crèdit prorrogat al 2011)	6.639.138,84	6.639.138,84	25.02.2011
	6.639.138,84	6.639.138,84	
<i>BOPA</i>	<i>Import crèdit</i>	<i>transferències rebudes</i>	<i>data valor</i>
BOPA núm. 047 any 23 30/06/2011 Llei 5/2011, del 30 de juny, de suplement de crèdit per finançar les despeses derivades de l'aplicació de l'article 86.2 f) de la Llei 17/2008, del 3 d'octubre, de la seguretat social.	27.121.002,66	3.319.569,42	23.06.2011
		3.319.569,42	27.07.2011
		4.096.372,76	09.09.2011
		3.121.200,00	21.10.2011
		9.764.291,06	16.12.2011
	27.121.002,66	23.621.002,66	
	33.760.141,50	30.260.141,50	

Liquidació Branca General

Fons addicionals de finançament per equilibrar el resultat pressupostari 2011

Fons: (Ingressos pressupostaris)

Capítol 4 - De transferències rebudes 2011 de Govern per finançament de la Branca General	30.260.141,50
Capítol 8 - De romanents d'actius financers dels Fons reserves Branca General, reintegraments	1.748.802,21
total fons addicionals per la branca general	32.008.943,71

Total fons afectats al finançament del dèficit de la Branca General en la liquidació pressupostària 2011	27.313.039,56
Total fons de Govern afectats al finançament del dèficit de la liquidació pressupostària 2011 de la Branca General	25.564.237,35
Total fons del Fons de reserves afectats al finançament del dèficit de la liquidació pressupostària 2011 de la Branca General (exhaurit)	1.748.802,21
Romanent de tresoreria afectat per finançament dels dèficits de la Branca General del exercici següent	4.695.904,15

1.6. Liquidació del pressupost de despeses. Consolidat CASS

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Datos											
				Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
1	DESPESES DE PERSONAL			4.747.212,62	175.259,49	0,00	4.922.472,11	4.631.923,25	4.631.923,25	4.631.923,25	4.588.324,50	94,10%	0,95%	4.627.886,64	4.036,61
10	Alts Càrrecs			141.516,81	0,00	0,00	141.516,81	97.644,35	97.644,35	97.644,35	116.843,63	69,00%	-16,43%	97.644,35	0,00
100	Remuneracions bàsiques, alts càrrecs			141.516,81	0,00	0,00	141.516,81	97.644,35	97.644,35	97.644,35	116.843,63	69,00%	-16,43%	97.644,35	0,00
10000	Consell d'administració			141.516,81	0,00	0,00	141.516,81	97.644,35	97.644,35	97.644,35	116.843,63	69,00%	-16,43%	97.644,35	0,00
11	Personal Fix			3.692.170,85	71.904,83	0,00	3.764.075,68	3.652.012,09	3.652.012,09	3.652.012,09	3.562.756,59	97,02%	2,51%	3.655.246,48	-3.234,39
110	Remuneracions bàsiques, personal fix			3.692.170,85	71.904,83	0,00	3.764.075,68	3.652.012,09	3.652.012,09	3.652.012,09	3.562.756,59	97,02%	2,51%	3.655.246,48	-3.234,39
11000	Sou base personal fix			3.074.169,31	59.981,70	0,00	3.134.151,01	3.070.370,56	3.070.370,56	3.070.370,56	3.012.825,37	97,96%	1,91%	3.073.604,95	-3.234,39
11001	Noves contractacions de personal fix			62.599,04	0,00	0,00	62.599,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
11010	Triennis personal fix			554.474,26	11.923,13	0,00	566.397,39	580.499,01	580.499,01	580.499,01	547.646,18	102,49%	6,00%	580.499,01	0,00
11060	Primes personal fix			928,24	0,00	0,00	928,24	1.142,52	1.142,52	1.142,52	2.285,04	123,08%	-50,00%	1.142,52	0,00
13	Personal Eventual			213.357,05	48.991,88	0,00	262.348,93	262.348,93	262.348,93	262.348,93	256.334,86	100,00%	2,35%	262.348,93	0,00
130	Remuneracions bàsiques, personal eventual			213.357,05	48.991,88	0,00	262.348,93	262.348,93	262.348,93	262.348,93	256.334,86	100,00%	2,35%	262.348,93	0,00
13000	Sou base personal eventual			213.357,05	48.991,88	0,00	262.348,93	262.348,93	262.348,93	262.348,93	256.334,86	100,00%	2,35%	262.348,93	0,00
16	Quotes i despeses socials			700.167,91	54.362,78	0,00	754.530,69	619.917,88	619.917,88	619.917,88	652.389,42	82,16%	-4,98%	612.646,88	7.271,00
160	Quotes Seguretat Social			525.127,88	54.362,78	0,00	579.490,66	579.490,48	579.490,48	579.490,48	574.716,09	100,00%	0,83%	579.490,48	0,00
16000	Quotes S.Social administradors			17.409,24	0,00	0,00	17.409,24	10.612,80	10.612,80	10.612,80	14.379,10	60,96%	-26,19%	10.612,80	0,00
16010	Quotes S.Social personal fix			479.982,22	51.274,44	0,00	531.256,66	535.771,96	535.771,96	535.771,96	527.365,99	100,85%	1,59%	535.771,96	0,00
16050	Quotes S.Social personal eventual			27.736,42	3.088,34	0,00	30.824,76	33.105,72	33.105,72	33.105,72	32.971,00	107,40%	0,41%	33.105,72	0,00
163	Despeses socials del personal			175.040,03	0,00	0,00	175.040,03	40.427,40	40.427,40	40.427,40	77.673,33	23,10%	-47,95%	33.156,40	7.271,00
16300	Formació i perfeccionament personal			100.233,00	0,00	0,00	100.233,00	593,59	593,59	593,59	10.891,76	0,59%	-94,55%	2.808,59	-2.215,00
16310	Altres prestacions al personal, beneficis socials			74.807,03	0,00	0,00	74.807,03	39.833,81	39.833,81	39.833,81	66.781,57	53,25%	-40,35%	30.347,81	9.486,00

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
2	CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS			2.768.852,48	(193.732,60)	66.885,06	2.642.004,94	1.506.154,52	1.503.168,52	1.500.954,52	1.606.825,80	56,81%	-6,59%	1.408.775,67	92.178,85
20	Lloguers			124.496,88	0,00	0,00	124.496,88	74.917,94	74.917,94	74.917,94	82.063,99	60,18%	-8,71%	71.211,79	3.706,15
206	Lloguer d'equipaments per informàtica			88.920,00	0,00	0,00	88.920,00	65.421,62	65.421,62	65.421,62	67.836,58	73,57%	-3,56%	59.972,57	5.449,05
	20600	Lloguer d'equipaments per informàtica		88.920,00	0,00	0,00	88.920,00	65.421,62	65.421,62	65.421,62	67.836,58	73,57%	-3,56%	59.972,57	5.449,05
209	Lloguer d'altre immobilitzat material			35.576,88	0,00	0,00	35.576,88	9.496,32	9.496,32	9.496,32	14.227,41	26,69%	-33,25%	11.239,22	-1.742,90
	20900	Lloguer d'altre immobilitzat material		35.576,88	0,00	0,00	35.576,88	9.496,32	9.496,32	9.496,32	14.227,41	26,69%	-33,25%	11.239,22	-1.742,90
21	Reparació, manteniment i conservació			888.753,09	476,77	7.794,80	897.024,66	550.286,32	550.286,32	550.286,32	547.607,33	61,35%	0,49%	500.440,48	49.845,84
210	Repar. i conservació de terrenys i béns naturals			9.932,97	0,00	0,00	9.932,97	1.506,22	1.506,22	1.506,22	1.941,02	15,16%	-22,40%	1.264,98	241,24
	21000	Reparació, manteniment i conservació, terrenys		9.932,97	0,00	0,00	9.932,97	1.506,22	1.506,22	1.506,22	1.941,02	15,16%	-22,40%	1.264,98	241,24
212	Repar. i conservació edificis i altres contruc.			26.051,48	0,00	0,00	26.051,48	1.509,00	1.509,00	1.509,00	4.661,00	5,79%	-67,62%	1.509,00	0,00
	21200	Reparació, manteniment i conservació, edificis		26.051,48	0,00	0,00	26.051,48	1.509,00	1.509,00	1.509,00	4.661,00	5,79%	-67,62%	1.509,00	0,00
213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions			239.763,82	0,00	0,00	239.763,82	69.934,14	69.934,14	69.934,14	86.089,07	29,17%	-18,77%	63.516,83	6.417,31
	21300	Reparació, manteniment i conservació, maquinària		239.763,82	0,00	0,00	239.763,82	69.934,14	69.934,14	69.934,14	86.089,07	29,17%	-18,77%	63.516,83	6.417,31
214	Repar. i conservació material de transport			1.544,10	0,00	0,00	1.544,10	491,39	491,39	491,39	1.125,91	31,82%	-56,36%	322,15	169,24
	21400	Reparació, manteniment i conservació, material de		1.544,10	0,00	0,00	1.544,10	491,39	491,39	491,39	1.125,91	31,82%	-56,36%	322,15	169,24
215	Repar. i conservació mobiliari i efectes			51.399,72	476,77	0,00	51.876,49	46.946,45	46.946,45	46.946,45	45.458,95	90,50%	3,27%	43.492,49	3.453,96
	21500	Reparació, manteniment i conservació, mobiliari		51.399,72	476,77	0,00	51.876,49	46.946,45	46.946,45	46.946,45	45.458,95	90,50%	3,27%	43.492,49	3.453,96
216	Repar. i conservació equipaments informàtica			560.061,00	0,00	7.794,80	567.855,80	429.899,12	429.899,12	429.899,12	408.331,38	75,71%	5,28%	390.335,03	39.564,09
	21600	Reparació, manteniment i conservació, equip.inform		560.061,00	0,00	7.794,80	567.855,80	429.899,12	429.899,12	429.899,12	408.331,38	75,71%	5,28%	390.335,03	39.564,09
22	Materials, subministraments i altres			1.732.216,66	(194.209,37)	59.090,26	1.597.097,55	877.792,41	874.806,41	872.592,41	976.064,83	54,64%	-10,60%	833.994,75	38.597,66
220	Material d'oficina			143.952,42	(476,77)	0,00	143.475,65	40.906,61	40.906,61	40.906,61	61.678,13	28,51%	-33,68%	37.642,28	3.264,33
	22000	Material oficina ordinari		60.407,88	0,00	0,00	60.407,88	22.441,90	22.441,90	22.441,90	36.730,75	37,15%	-38,90%	20.720,96	1.720,94
	22010	Petit mobiliari i estris		9.826,42	0,00	0,00	9.826,42	3.939,81	3.939,81	3.939,81	4.909,85	40,09%	-19,76%	3.751,03	188,78
	22020	Premsa i revistes		2.563,07	0,00	0,00	2.563,07	1.345,26	1.345,26	1.345,26	1.551,03	52,49%	-13,27%	1.345,26	0,00
	22030	Llibres i publicacions		1.832,74	0,00	0,00	1.832,74	494,69	494,69	494,69	299,31	26,99%	65,28%	494,69	0,00
	22040	Consumibles d'informàtica		4.091,03	0,00	0,00	4.091,03	12.070,75	12.070,75	12.070,75	7.284,57	295,05%	65,70%	10.731,34	1.339,41
	22090	Altres petit material		65.231,28	(476,77)	0,00	64.754,51	614,20	614,20	614,20	10.902,62	0,95%	-94,37%	599,00	15,20
221	Suministraments			213.837,96	18.635,82	0,00	232.473,78	187.804,50	187.804,50	187.804,50	178.993,25	80,79%	4,92%	179.628,53	8.175,97
	22100	Energia elèctrica		83.903,14	8.646,07	0,00	92.549,21	86.973,10	86.973,10	86.973,10	79.107,52	93,97%	9,94%	100.163,72	-13.190,62
	22110	Aigua		12.994,27	504,42	0,00	13.498,69	8.710,34	8.710,34	8.710,34	8.685,96	64,53%	0,28%	6.590,08	2.120,26
	22120	Carburants per a locomoció		1.898,62	150,50	0,00	2.049,12	1.526,89	1.526,89	1.526,89	1.149,98	74,51%	32,78%	1.189,77	337,12
	22130	Carburants per a calefacció		108.111,57	9.115,00	0,00	117.226,57	87.693,34	87.693,34	87.693,34	87.049,20	74,81%	0,74%	68.879,13	18.814,21
	22160	Productes farmacèutics i sanitaris (farmacioles)		1.038,00	0,00	0,00	1.038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	22180	Productes de neteja		5.492,59	219,83	0,00	5.712,42	2.900,83	2.900,83	2.900,83	3.000,59	50,78%	-3,32%	2.805,83	95,00
	22190	Altres subministraments		399,77	0,00	0,00	399,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press. Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
	221	Suministraments		213.837,96	18.635,82	0,00	232.473,78	187.804,50	187.804,50	187.804,50	178.993,25	80,79%	4,92%	179.628,53	8.175,97
		22100 Energia elèctrica		83.903,14	8.646,07	0,00	92.549,21	86.973,10	86.973,10	86.973,10	79.107,52	93,97%	9,94%	100.163,72	-13.190,62
		22110 Aigua		12.994,27	504,42	0,00	13.498,69	8.710,34	8.710,34	8.710,34	8.685,96	64,53%	0,28%	6.590,08	2.120,26
		22120 Carburants per a locomoció		1.898,62	150,50	0,00	2.049,12	1.526,89	1.526,89	1.526,89	1.149,98	74,51%	32,78%	1.189,77	337,12
		22130 Carburants per a calefacció		108.111,57	9.115,00	0,00	117.226,57	87.693,34	87.693,34	87.693,34	87.049,20	74,81%	0,74%	68.879,13	18.814,21
		22160 Productes farmacèutics i sanitaris (farmacíoles)		1.038,00	0,00	0,00	1.038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		22180 Productes de neteja		5.492,59	219,83	0,00	5.712,42	2.900,83	2.900,83	2.900,83	3.000,59	50,78%	-3,32%	2.805,83	95,00
		22190 Altres suministraments		399,77	0,00	0,00	399,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	222	Comunicacions		69.524,25	0,00	0,00	69.524,25	50.921,46	50.921,46	50.921,46	51.836,27	73,24%	-1,76%	47.615,01	3.306,45
		22200 Serveis telefònics		44.705,69	0,00	0,00	44.705,69	36.433,80	36.433,80	36.433,80	36.062,47	81,50%	1,03%	33.157,35	3.276,45
		22210 Serveis postals i telegràfics		24.818,56	0,00	0,00	24.818,56	14.487,66	14.487,66	14.487,66	15.773,80	58,37%	-8,15%	14.457,66	30,00
	223	Transport		32.354,34	0,00	0,00	32.354,34	29.577,20	29.577,20	29.577,20	47.959,03	91,42%	-38,33%	27.151,38	2.425,82
		22300 Transport mercaderies		398,34	0,00	0,00	398,34	0,00	0,00	0,00	8,82	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
		22310 Missatgers		31.473,56	0,00	0,00	31.473,56	29.569,77	29.569,77	29.569,77	47.930,99	93,95%	-38,31%	27.143,95	2.425,82
		22330 Altres transports		482,44	0,00	0,00	482,44	7,43	7,43	7,43	19,22	1,54%	-61,34%	7,43	0,00
	224	Assegurances		39.321,12	0,00	0,00	39.321,12	26.022,43	26.022,43	26.022,43	25.871,03	66,18%	0,59%	26.022,43	0,00
		22420 Primes d'assegurances vehicles i ginys		4.251,07	0,00	0,00	4.251,07	1.281,92	1.281,92	1.281,92	135,46	30,16%	846,35%	1.281,92	0,00
		22460 Primes d'assegurances multirisc incendi		35.070,05	0,00	0,00	35.070,05	24.740,51	24.740,51	24.740,51	25.735,57	70,55%	-3,87%	24.740,51	0,00
	225	Tributs		109.573,58	28.305,43	0,00	137.879,01	137.078,44	137.078,44	137.078,44	102.820,59	99,42%	33,32%	137.078,44	0,00
		22500 Tributs locals		109.573,58	28.305,43	0,00	137.879,01	137.078,44	137.078,44	137.078,44	102.820,59	99,42%	33,32%	137.078,44	0,00

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
	226	Altres serveis		236.982,12	(30.159,09)	0,00	206.823,03	71.529,47	71.529,47	71.529,47	156.264,91	34,58%	-54,23%	65.934,69	5.594,78
		22610 Atencions protocol·làries i de representació		18.825,42	0,00	0,00	18.825,42	1.185,66	1.185,66	1.185,66	1.999,49	6,30%	-40,70%	1.185,66	0,00
		22630 Juridic i contencios		128.445,72	0,00	0,00	128.445,72	67.707,14	67.707,14	67.707,14	98.006,86	52,71%	-30,92%	63.611,37	4.095,77
		22660 Reunions, conferències i curssets		1.714,32	0,00	0,00	1.714,32	2.546,67	2.546,67	2.546,67	557,93	148,55%	356,45%	1.047,66	1.499,01
		22670 Publicitat i propaganda		67.476,06	(18.635,82)	0,00	48.840,24	90,00	90,00	90,00	539,50	0,18%	-83,32%	90,00	0,00
		22690 Altres despeses de representació		20.520,60	(11.523,27)	0,00	8.997,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		22691 Eleccions al Consell d'administració		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.161,13		-100,00%	0,00	0,00
	227	Treballs realitzats per altres empreses		886.670,87	(210.514,76)	59.090,26	735.246,37	333.952,30	330.966,30	328.752,30	350.641,62	44,71%	-6,24%	312.921,99	15.830,31
		22700 Empreses de neteja i sanejament		33.791,49	0,00	7.277,46	41.068,95	28.820,70	25.834,70	23.620,70	28.362,92	57,51%	-16,72%	21.975,20	1.645,50
		22710 Empreses de seguretat		85.245,60	0,00	0,00	85.245,60	53.105,43	53.105,43	53.105,43	72.640,25	62,30%	-26,89%	49.303,85	3.801,58
		22720 Empreses valoracions, peritatges i auditories		3.887,55	0,00	0,00	3.887,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		22760 Estudis i treballs tècnics		675.425,84	(208.997,50)	51.812,80	518.241,14	168.583,01	168.583,01	168.583,01	163.838,54	32,53%	2,90%	161.251,01	7.332,00
		22790 Altres treballs a l'exterior		88.320,39	(1.517,26)	0,00	86.803,13	83.443,16	83.443,16	83.443,16	85.799,91	96,13%	-2,75%	80.391,93	3.051,23
	23	Indemnitzacions per serveis		23.385,85	0,00	0,00	23.385,85	3.157,85	3.157,85	3.157,85	1.089,65	13,50%	189,80%	3.128,65	29,20
	230	Reemborsament de dietes		23.385,85	0,00	0,00	23.385,85	3.157,85	3.157,85	3.157,85	1.089,65	13,50%	189,80%	3.128,65	29,20
		23000 Dietes de personal fix		13.014,10	0,00	0,00	13.014,10	3.048,30	3.048,30	3.048,30	1.089,65	23,42%	179,75%	3.019,10	29,20
		23030 Dietes altres personal, Consell d'Administració		10.371,75	0,00	0,00	10.371,75	109,55	109,55	109,55	0,00	1,06%		109,55	0,00
	3	DESPESES FINANCERES		14.230,40	1.517,26	0,00	15.747,66	9.888,54	9.888,54	9.888,54	25.052,48	62,79%	-60,53%	9.888,54	0,00
	32	Prestacions de serveis bancaris		1.230,40	0,00	0,00	1.230,40	590,46	590,46	590,46	607,00	47,99%	-2,72%	590,46	0,00
	320	Prestacions de serveis bancaris		1.230,40	0,00	0,00	1.230,40	590,46	590,46	590,46	607,00	47,99%	-2,72%	590,46	0,00
		32000 Despeses de serveis Bancaris		1.230,40	0,00	0,00	1.230,40	590,46	590,46	590,46	607,00	47,99%	-2,72%	590,46	0,00
	34	De dipòsits, fiances i altres		13.000,00	1.517,26	0,00	14.517,26	9.298,08	9.298,08	9.298,08	24.445,48	64,05%	-61,96%	9.298,08	0,00
	349	Altres despeses financeres		13.000,00	1.517,26	0,00	14.517,26	9.298,08	9.298,08	9.298,08	24.445,48	64,05%	-61,96%	9.298,08	0,00
		34900 Timbres i taxes		13.000,00	1.517,26	0,00	14.517,26	9.298,08	9.298,08	9.298,08	24.445,48	64,05%	-61,96%	9.298,08	0,00

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament		
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			168.081.410,05	19.663.989,03	0,00	187.745.399,08	187.592.385,68	187.463.194,21	187.463.194,21	182.776.361,51	99,85%	2,56%	186.122.806,89	1.340.387,32		
	42	Transferències als assegurats i famílies		167.919.513,11	19.652.465,76	0,00	187.571.978,87	187.571.862,41	187.442.670,94	187.442.670,94	182.747.609,26	99,93%	2,57%	186.111.283,62	1.331.387,32		
		421	Per prestacions de branca general	114.231.513,11	11.795.244,29	0,00	126.026.757,40	126.026.640,94	125.897.449,47	125.897.449,47	125.407.220,17	99,90%	0,39%	124.583.900,40	1.313.549,07		
			42111 Reembossament malaltia	68.616.000,00	4.037.947,40	0,00	72.653.947,40	72.653.947,40	72.524.755,93	72.524.755,93	71.000.615,37	99,82%	2,15%	71.351.138,76	1.173.617,17		
			42112 Reembossament accident de treball	3.337.000,00	164.437,84	0,00	3.501.437,84	3.501.437,84	3.501.437,84	3.501.437,84	3.853.139,48	100,00%	-9,13%	3.420.723,33	80.714,51		
			42113 Reembossament maternitat	1.557.000,00	(10.105,21)	0,00	1.546.894,79	1.546.894,79	1.546.894,79	1.546.894,79	1.597.661,58	100,00%	-3,24%	1.531.285,53	15.609,26		
			42121 Salaris malaltia	16.066.000,00	1.149.501,20	0,00	17.215.501,20	17.215.501,20	17.215.501,20	17.215.501,20	17.792.436,09	100,00%	-3,24%	17.212.665,65	2.835,55		
			42122 Salaris accident de treball	5.093.000,00	1.049.710,27	0,00	6.142.710,27	6.142.710,27	6.142.710,27	6.142.710,27	6.578.823,64	100,00%	-6,63%	6.142.710,27	0,00		
			42123 Salaris maternitat	4.701.000,00	885.381,24	0,00	5.586.381,24	5.586.381,24	5.586.381,24	5.586.381,24	5.485.298,05	100,00%	1,84%	5.586.381,24	0,00		
			42129 Cotització Patronal Prestacions Salari	517.200,00	3.273.118,98	0,00	3.790.318,98	3.790.318,98	3.790.318,98	3.790.318,98	3.284.219,54	100,00%	15,41%	3.790.318,98	0,00		
			42130 Pensió Invalidesa malaltia	5.748.320,00	2.196.028,78	0,00	7.944.348,78	7.944.232,32	7.944.232,32	7.944.232,32	6.570.854,81	100,00%	20,90%	7.944.232,32	0,00		
			42131 Pensions derivades d'AT	4.079.680,00	(846.735,75)	0,00	3.232.944,25	3.232.944,25	3.232.944,25	3.232.944,25	2.871.475,33	100,00%	12,59%	3.232.944,25	0,00		
			42133 Pensions reversi d'orfenesa	0,00	1.163.335,57	0,00	1.163.335,57	1.163.335,57	1.163.335,57	1.163.335,57	1.072.234,46	100,00%	8,50%	1.163.335,57	0,00		
			42139 Cotització Patronal Pensions d'Invalidesa	0,00	599.505,04	0,00	599.505,04	599.505,04	599.505,04	599.505,04	272.769,72	100,00%	119,78%	599.505,04	0,00		
			42141 Capital defunció	301.000,00	(109.069,72)	0,00	191.930,28	191.930,28	191.930,28	191.930,28	193.090,22	100,00%	-0,60%	188.738,03	3.192,25		
			42142 Complement Demandes 100%	2.986.000,00	(528.498,24)	0,00	2.457.501,76	2.457.501,76	2.457.501,76	2.457.501,76	2.231.805,50	100,00%	10,11%	2.419.921,43	37.580,33		
			42145 Cotitz.Prof.Sanitàries: Metges Convencionats	264.309,85	(264.309,85)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.454,83	-100,00%	-100,00%	0,00	0,00		
			42146 Convenis Seg.Socials Pensions i Famílies	965.003,26	(965.003,26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.341,55	-100,00%	-100,00%	0,00	0,00		
			423	Per prestacions de branca jubilació	53.688.000,00	7.662.163,56	0,00	61.350.163,56	61.350.163,56	61.350.163,56	61.350.163,56	57.180.046,05	100,00%	7,29%	61.350.163,56	0,00	
				42311 Pensions i capital jubilació	32.732.000,00	1.736.342,29	0,00	34.468.342,29	34.468.342,29	34.468.342,29	34.468.342,29	30.830.104,77	100,00%	11,80%	34.468.342,29	0,00	
				42312 Pensions i capital jubilació NC art41	0,00	4.426.919,42	0,00	4.426.919,42	4.426.919,42	4.426.919,42	4.426.919,42	4.711.296,34	100,00%	-6,04%	4.426.919,42	0,00	
				42321 Pensions d'invalidesa a jubilació	11.418.000,00	(722.143,24)	0,00	10.695.856,76	10.695.856,76	10.695.856,76	10.695.856,76	10.975.110,57	100,00%	-2,54%	10.695.856,76	0,00	
				42322 Pensions d'invalidesa a jubilació NC art41	0,00	444.165,77	0,00	444.165,77	444.165,77	444.165,77	446.074,32	100,00%	-0,43%	444.165,77	0,00		
				42331 Pensions de viduïtat	7.587.000,00	1.103.802,90	0,00	8.690.802,90	8.690.802,90	8.690.802,90	8.690.802,90	7.890.466,20	100,00%	10,14%	8.690.802,90	0,00	
				42332 Pensions d'orfenesa	909.000,00	(909.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				42333 Pensions de viduïtat NC art41	0,00	988.130,97	0,00	988.130,97	988.130,97	988.130,97	988.130,97	995.268,55	100,00%	-0,72%	988.130,97	0,00	
				42390 Compl no contrib de pens. Lleis 4/2006 i 17/2008	1.042.000,00	51.485,39	0,00	1.093.485,39	1.093.485,39	1.093.485,39	1.093.485,39	1.096.369,50	100,00%	-0,26%	1.093.485,39	0,00	
				42399 Cotització malaltia de les pensions	0,00	542.460,06	0,00	542.460,06	542.460,06	542.460,06	542.460,06	235.355,80	100,00%	130,49%	542.460,06	0,00	
			424	Per prestacions familiars	0,00	195.057,91	0,00	195.057,91	195.057,91	195.057,91	195.057,91	160.343,04	100,00%	21,65%	177.219,66	17.838,25	
				42411 Prestacions per fill a càrrec	0,00	185.302,62	0,00	185.302,62	185.302,62	185.302,62	185.302,62	146.615,04	100,00%	26,39%	170.251,61	15.051,01	
				42412 Prestacions per naixement o adopció	0,00	9.755,29	0,00	9.755,29	9.755,29	9.755,29	9.755,29	13.728,00	100,00%	-28,94%	6.968,05	2.787,24	
			48	Transferències a famílies i institucions sense fi de lucre	161.896,94	11.523,27	0,00	173.420,21	20.523,27	20.523,27	20.523,27	28.752,25	11,83%	-28,62%	11.523,27	9.000,00	
				482	Transferències a famílies i institucions sense fi de lucre	161.896,94	11.523,27	0,00	173.420,21	20.523,27	20.523,27	20.523,27	28.752,25	11,83%	-28,62%	11.523,27	9.000,00
					48290 Llar d'infants Dames Meritxell	143.896,94	0,00	143.896,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00	
					48291 Fundació Observatori de Sostenibilidad	18.000,00	0,00	18.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	18.000,00	50,00%	-50,00%	0,00	9.000,00	
					48292 Quota AISS	0,00	11.523,27	0,00	11.523,27	11.523,27	11.523,27	10.752,25	100,00%	7,17%	11.523,27	0,00	

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA										Press. Inicial	Modificacions	Reconduïts	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
6	INVERSIONS REALS		500.000,00	0,00	2.913.845,02	3.413.845,02	3.097.917,83	3.097.917,83	2.559.100,50	1.488.380,76	74,96%	71,94%	2.085.856,25	473.244,25										
	60	Inversions noves	0,00	2.216,50	0,00	2.216,50	2.147,50	2.147,50	2.147,50	8.608,75	96,89%	-75,05%	2.147,50	0,00										
	603	Maquinaria, instal·lacions i equipament	0,00	2.216,50	0,00	2.216,50	2.147,50	2.147,50	2.147,50	8.608,75	96,89%	-75,05%	2.147,50	0,00										
	60340	Instal·lacions d'edificis administratius	0,00	2.216,50	0,00	2.216,50	2.147,50	2.147,50	2.147,50	3.107,10	96,89%	-30,88%	2.147,50	0,00										
	60390	Instal·lacions d'altres edificis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.501,65		-100,00%	0,00	0,00										
	61	Inversions de reposició	0,00	230.395,71	2.618.182,64	2.848.578,35	2.848.578,35	2.848.578,35	2.323.122,74	997.105,64	81,55%	132,99%	1.869.968,19	453.154,55										
	612	Edificis i altres construccions	0,00	0,00	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.142.251,04	987.269,05	86,89%	116,99%	1.701.217,21	441.033,83										
	61200	Millora d'edificis Obra Civil Administratiu	0,00	0,00	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.142.251,04	983.880,52	86,89%	117,73%	1.701.217,21	441.033,83										
	61290	Millora d'altres edificis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.388,53		-100,00%	0,00	0,00										
	615	Mobiliari i estris	0,00	13.638,72	0,00	13.638,72	13.638,72	13.638,72	13.638,72	183,27	100,00%	7341,87%	1.518,00	12.120,72										
	61500	Reposició i millora despatx edif.adm.	0,00	8.368,00	0,00	8.368,00	8.368,00	8.368,00	8.368,00	183,27	100,00%	4465,94%	1.518,00	6.850,00										
	61590	Rep. i millora mobiliari d'altres edificis	0,00	5.270,72	0,00	5.270,72	5.270,72	5.270,72	5.270,72	0,00	100,00%		0,00	5.270,72										
	616	Equipaments per a processos d'informació	0,00	216.756,99	152.716,18	369.473,17	369.473,17	369.473,17	167.232,98	9.653,32	45,26%	1632,39%	167.232,98	0,00										
	61610	Reposició i millora d'equips d'informació	0,00	216.756,99	152.716,18	369.473,17	369.473,17	369.473,17	167.232,98	9.653,32	45,26%	1632,39%	167.232,98	0,00										
	64	Immobilitzat immaterial	500.000,00	(232.612,21)	295.662,38	563.050,17	247.191,98	247.191,98	233.830,26	482.666,37	41,53%	-51,55%	213.740,56	20.089,70										
	640	Immobilitzat immaterial	500.000,00	(232.612,21)	295.662,38	563.050,17	247.191,98	247.191,98	233.830,26	482.666,37	41,53%	-51,55%	213.740,56	20.089,70										
	64050	Aplicacions informàtiques	500.000,00	(232.612,21)	295.662,38	563.050,17	247.191,98	247.191,98	233.830,26	482.666,37	41,53%	-51,55%	213.740,56	20.089,70										
8	ACTIUS FINANCERS		0,00	49.574.628,85	0,00	49.574.628,85	49.573.532,82	49.573.532,82	49.573.532,82	56.429.616,09	100,00%	-12,15%	49.565.568,35	7.964,47										
	81	Adq. d'oblig. i bonos fora del sector públic	0,00	46.517.513,63	0,00	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	52.997.333,19	100,00%	-12,23%	46.517.513,63	0,00										
	811	Aportacions a fons de reserves	0,00	46.517.513,63	0,00	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	52.997.333,19	100,00%	-12,23%	46.517.513,63	0,00										
	81101	Aportacions a fons de reserves Br.general	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906.803,58		-100,00%	0,00	0,00										
	81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	0,00	46.517.513,63	0,00	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	52.090.529,61	100,00%	-10,70%	46.517.513,63	0,00										
	83	Concessions de préstecs i bestretes fora del S.P.	0,00	3.057.115,22	0,00	3.057.115,22	3.056.019,19	3.056.019,19	3.056.019,19	3.432.282,90	99,96%	-10,96%	3.048.054,72	7.964,47										
	831	Préstecs i bestretes a mig i llarg termini fora SP	0,00	3.057.115,22	0,00	3.057.115,22	3.056.019,19	3.056.019,19	3.056.019,19	3.432.282,90	99,96%	-10,96%	3.048.054,72	7.964,47										
	83101	Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb INSS	0,00	1.817.008,87	0,00	1.817.008,87	1.817.008,87	1.817.008,87	1.817.008,87	1.999.113,08	100,00%	-9,11%	1.812.850,61	4.158,26										
	83102	Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSFR	0,00	1.047.940,70	0,00	1.047.940,70	1.047.940,70	1.047.940,70	1.047.940,70	1.244.821,83	100,00%	-15,82%	1.046.107,99	1.832,71										
	83103	Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSP	0,00	161.269,47	0,00	161.269,47	161.269,47	161.269,47	161.269,47	162.195,84	100,00%	-0,57%	160.793,39	476,08										
	83104	Bestretes per Prestacions Conveni Int.Art16 SSFR	0,00	25.463,60	0,00	25.463,60	25.463,60	25.463,60	25.463,60	21.076,69	100,00%	20,81%	25.463,60	0,00										
	83130	Coma Pedrosa	0,00	5.432,58	0,00	5.432,58	4.336,55	4.336,55	4.336,55	5.075,46	79,82%	-14,56%	2.839,13	1.497,42										
Total general			176.111.705,55	69.221.662,03	2.980.730,08	248.314.097,66	246.411.802,64	246.279.625,17	245.738.593,84	246.914.561,14	98,96%	-0,48%	243.820.782,34	1.917.811,50										

1.7. Liquidació del pressupost d'ingressos. Consolidat CASS

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Press.Definitiu	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Drets Cobrats	Drets Pendent Cob.
1	COTITZACIONS SOCIALS			180.952.000,00	31.114.359,74	212.066.359,74	205.505.780,27	206.069.473,05	96,91%	-0,27%	205.505.780,27	0,00
	12		Cotitzacions Socials	180.952.000,00	31.114.359,74	212.066.359,74	205.505.780,27	206.069.473,05	96,91%	-0,27%	205.505.780,27	0,00
	121		Cotitzacions branca general	100.257.000,00	3.654.371,99	103.911.371,99	103.215.264,66	103.136.459,93	99,33%	0,08%	103.215.264,66	0,00
		12100	Branca general assalariats	94.841.000,00	1.708.427,88	96.549.427,88	90.345.253,82	92.473.704,50	93,57%	-2,30%	90.345.253,82	0,00
		12101	Branca general treballadors per compte propi	3.896.000,00	1.310.109,31	5.206.109,31	7.799.661,86	6.491.993,55	149,82%	20,14%	7.799.661,86	0,00
		12103	Branca general pensionats i invalideses	1.520.000,00	151.264,36	1.671.264,36	2.295.570,55	1.910.085,81	137,36%	20,18%	2.295.570,55	0,00
		12104	Branca general assalariats de baixa	0,00	463.527,89	463.527,89	2.621.857,10	2.175.839,77	565,63%	20,50%	2.621.857,10	0,00
		12105	Branca general cpte propi de baixa	0,00	21.042,55	21.042,55	152.921,33	84.836,30	726,72%	80,25%	152.921,33	0,00
	123		Cotitzacions branca jubilació	80.695.000,00	27.459.987,75	108.154.987,75	102.290.515,61	102.933.013,12	94,58%	-0,62%	102.290.515,61	0,00
		12300	Branca jubilació assalariats	76.898.000,00	27.459.987,75	104.357.987,75	91.554.753,86	93.763.304,98	87,73%	-2,36%	91.554.753,86	0,00
		12301	Branca jubilació treballadors per compte propi	3.797.000,00	0,00	3.797.000,00	7.951.007,23	6.725.728,74	209,40%	18,22%	7.951.007,23	0,00
		12303	Branca jubilació pensionats i invalideses	0,00	0,00	0,00	0,00	25.932,77	-100,00%		0,00	0,00
		12304	Branca jubilació assalariats de baixa	0,00	0,00	0,00	2.631.138,64	2.330.187,31	12,92%		2.631.138,64	0,00
		12305	Branca jubilació cpte propi de baixa	0,00	0,00	0,00	153.615,88	87.859,32	74,84%		153.615,88	0,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS			1.660.194,89	-96.622,31	1.563.572,58	1.331.559,50	2.681.344,83	85,16%	-50,34%	1.299.274,43	32.285,07
	33		Ingressos per reintegraments	1.493.100,98	-125.901,09	1.367.199,89	1.030.007,46	2.451.441,04	75,34%	-57,98%	997.722,39	32.285,07
	331		Reintegraments de prestacions branca general	1.473.385,45	-125.901,09	1.347.484,36	991.133,71	2.402.595,97	73,55%	-58,75%	961.293,10	29.840,61
		33120	Reintegraments prestacions 3er responsable	1.473.385,45	-148.428,75	1.324.956,70	783.753,57	1.973.255,35	59,15%	-60,28%	777.620,61	6.132,96
		33140	Altres reintegraments branca general	0,00	22.527,66	22.527,66	207.380,14	429.340,62	920,56%	-51,70%	183.672,49	23.707,65
	332		Reintegraments de prestacions branca jubilació	19.715,53	0,00	19.715,53	38.873,75	48.845,07	197,17%	-20,41%	36.429,29	2.444,46
		33240	Altres reintegraments branca jubilació	19.715,53	0,00	19.715,53	38.873,75	48.845,07	197,17%	-20,41%	36.429,29	2.444,46
	34		Altres ingressos	167.093,91	29.278,78	196.372,69	301.552,04	229.903,79	153,56%	31,16%	301.552,04	0,00
	341		Recàrrecs	167.093,91	10.373,03	177.466,94	265.552,04	197.522,39	149,63%	34,44%	265.552,04	0,00
		34100	Recàrrecs branca general	92.701,97	0,00	92.701,97	94.581,99	103.956,64	102,03%	-9,02%	94.581,99	0,00
		34102	Recàrrecs branca jubilació	74.391,94	0,00	74.391,94	86.601,56	89.340,07	116,41%	-3,07%	86.601,56	0,00
		34110	Infraccions i sancions branca general	0,00	3.386,33	3.386,33	30.600,99	2.017,66	903,66%	1416,66%	30.600,99	0,00
		34112	Infraccions i sancions branca jubilació	0,00	3.386,34	3.386,34	30.601,67	2.017,68	903,68%	1416,68%	30.601,67	0,00
		34120	Interessos legals art15 branca general	0,00	1.800,17	1.800,17	4.529,21	95,17	251,60%	4659,07%	4.529,21	0,00
		34122	Interessos legals art15 branca Jubilació	0,00	1.800,19	1.800,19	18.636,62	95,17	1035,26%	19482,45%	18.636,62	0,00
	345		Altres ingressos atípics	0,00	18.905,75	18.905,75	36.000,00	32.381,40	190,42%	11,17%	36.000,00	0,00
		34502	Altres ingressos atípics branca jubilació	0,00	18.905,75	18.905,75	36.000,00	32.381,40	190,42%	11,17%	36.000,00	0,00

Capítol	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Press.Definitiu	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Drets Cobrats	Drets Pendent Cob.
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			1.149.001,34	27.559.137,64	28.708.138,98	38.016.485,19	7.495.574,66	132,42%	407,19%	38.016.485,19	0,00
	42		Transferències del Govern d'Andorra	1.149.001,34	27.559.137,64	28.708.138,98	38.016.485,19	7.495.574,66	132,42%	407,19%	38.016.485,19	0,00
	421		Per prestacions de branca general	107.001,34	20.847.441,26	20.954.442,60	30.260.141,50	0,00	144,41%		30.260.141,50	0,00
	42111		Reemborsament malaltia persones amb discapacitat	107.001,34	-80.251,01	26.750,33	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	42112		Aportació de Govern al dèficit Branca General	0,00	20.927.692,27	20.927.692,27	30.260.141,50	0,00	144,59%		30.260.141,50	0,00
	423		Per prestacions de branca jubilació	1.042.000,00	6.516.638,47	7.558.638,47	7.558.638,47	7.333.492,74	100,00%	3,07%	7.558.638,47	0,00
	42390		Complement de vellesa llei 4/2006	1.042.000,00	141.379,77	1.183.379,77	1.183.379,77	1.096.653,66	100,00%	7,91%	1.183.379,77	0,00
	42391		Pensions no contributives art 41	0,00	6.375.258,70	6.375.258,70	6.375.258,70	6.236.839,08	100,00%	2,22%	6.375.258,70	0,00
	424		Per prestacions familiars	0,00	195.057,91	195.057,91	197.705,22	162.081,92	101,36%	21,98%	197.705,22	0,00
	42411		Prestacions familiars per fill a càrrec	0,00	185.302,62	185.302,62	187.950,88	148.811,52	101,43%	26,30%	187.950,88	0,00
	42412		Prestacions familiars per naixement o adopció	0,00	9.755,29	9.755,29	9.754,34	13.270,40	99,99%	-26,50%	9.754,34	0,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS			3.646.344,67	-63.819,36	3.582.525,31	3.204.084,69	3.780.533,65	89,44%	-15,25%	2.980.831,61	223.253,08
	52		Interessos de dipòsits i comptes bancaris	497.367,99	-63.819,36	433.548,63	54.864,31	37.815,74	12,65%	45,08%	54.864,31	0,00
	524		Interessos de comptes bancaris	497.367,99	-63.819,36	433.548,63	54.864,31	37.815,74	12,65%	45,08%	54.864,31	0,00
	52401		Interessos c/c branca general	254.864,38	-58.641,53	196.222,85	5.058,35	18.790,62	2,58%	-73,08%	5.058,35	0,00
	52403		Interessos c/c branca jubilació	205.135,62	0,00	205.135,62	49.805,96	16.854,88	24,28%	195,50%	49.805,96	0,00
	52498		Altres ingressos financers branca general	20.711,31	-5.177,83	15.533,48	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	52499		Altres ingressos financers branca jubilació	16.656,68	0,00	16.656,68	0,00	2.170,24	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
	53		Interessos i dividendes d'actius dels fons de reser	1.143.370,00	0,00	1.143.370,00	1.223.182,50	1.813.916,19	106,98%	-32,57%	1.223.182,50	0,00
	537		Interessos i dividendes	1.143.370,00	0,00	1.143.370,00	1.223.182,50	1.813.916,19	106,98%	-32,57%	1.223.182,50	0,00
	53700		Interessos i dividendes branca general	90.085,21	0,00	90.085,21	87.405,25	937.291,49	97,03%	-90,67%	87.405,25	0,00
	53701		Interessos i dividendes branca jubilació	1.053.284,79	0,00	1.053.284,79	1.135.777,25	876.624,70	107,83%	29,56%	1.135.777,25	0,00
	54		Rendes de béns immobles	2.005.606,68	0,00	2.005.606,68	1.926.037,88	1.928.801,72	96,03%	-0,14%	1.702.784,80	223.253,08
	541		Lloguers de béns immobles	1.900.294,26	0,00	1.900.294,26	1.852.028,42	1.845.029,31	97,46%	0,38%	1.631.256,54	220.771,88
	54103		Lloguers Immoble Residència Solàr d'Enclar	171.085,41	0,00	171.085,41	155.234,36	155.234,36	90,74%	0,00%	0,00	155.234,36
	54104		Lloguers Prada Casadet	1.273.297,20	0,00	1.273.297,20	1.257.567,82	1.249.192,46	98,76%	0,67%	1.192.030,30	65.537,52
	54106		Lloguers Can Solà	9.342,00	0,00	9.342,00	9.005,00	10.381,25	96,39%	-13,26%	9.005,00	0,00
	54107		Lloguers Centre Sociosanitari El Cedre	446.569,65	0,00	446.569,65	430.221,24	430.221,24	96,34%	0,00%	430.221,24	0,00
	542		Altres rendes per consums d'immobles	105.312,42	0,00	105.312,42	74.009,46	83.772,41	70,28%	-11,65%	71.528,26	2.481,20
	54204		Altres rendes per consums Prada Casadet	105.312,42	0,00	105.312,42	74.009,46	83.772,41	70,28%	-11,65%	71.528,26	2.481,20
8	ACTIUS FINANCERS			17.133.256,23	-9.470.352,37	7.662.903,86	2.562.317,13	26.889.373,84	33,44%	-90,47%	2.562.317,13	0,00
	81		Venda d'oblig. i bonos fora del sector públic	17.133.256,23	-11.101.139,96	6.032.116,27	1.748.802,21	26.889.373,84	28,99%	-93,50%	1.748.802,21	0,00
	811		Reintegrament d'actius de fons de reserves	17.133.256,23	-11.101.139,96	6.032.116,27	1.748.802,21	26.889.373,84	28,99%	-93,50%	1.748.802,21	0,00
	81101		Reintegrament de Fons de Reserves B.general	17.133.256,23	-11.101.139,96	6.032.116,27	1.748.802,21	26.824.000,55	28,99%	-93,48%	1.748.802,21	0,00
	81103		Reintegrament de Fons de Reserves B.jubilació	0,00	0,00	0,00	0,00	65.373,29	-100,00%		0,00	0,00
	83		Reintegrament de préstecs i bestretes fora S.P.	0,00	1.630.787,59	1.630.787,59	813.514,92	0,00	49,88%		813.514,92	0,00
	831		Reintegrament de préstecs i bestretes fora S.P.	0,00	1.630.787,59	1.630.787,59	813.514,92	0,00	49,88%		813.514,92	0,00
	83101		Reintegrament de bestretes per prestacions INSS	0,00	1.630.787,59	1.630.787,59	813.514,92	0,00	49,88%		813.514,92	0,00
	83102		Reintegrament de bestretes per prestacions SSFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Total general				204.540.797,13	49.042.703,34	253.583.500,47	250.620.226,78	246.916.300,03	98,83%	1,50%	250.364.688,63	255.538,15

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 2011 han estat de 4,48 M€, un 2,35% menys respecte a l'execució del pressupost 2010. Històricament la CASS imputa aquestes despeses en les branques general i jubilació en proporció a la distribució de les cotitzacions, que amb la llei 17/2008 han quedat fixades en Branca general: 50,0% - Branca jubilació: 50,0%

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduïts	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
1	DESPESES DE PERSONAL			3.324.096,24	54.736,45	0,00	3.378.832,69	3.117.855,36	3.117.855,36	3.117.855,36	3.123.379,99	92,28%	-0,18%	3.115.078,18	2.777,18
	10	Alts Càrrecs		141.516,81	0,00	0,00	141.516,81	97.644,35	97.644,35	97.644,35	116.843,63	69,00%	-16,43%	97.644,35	0,00
		100	Remuneracions bàsiques, alts càrrecs	141.516,81	0,00	0,00	141.516,81	97.644,35	97.644,35	97.644,35	116.843,63	69,00%	-16,43%	97.644,35	0,00
		10000	Consell d'administració	141.516,81	0,00	0,00	141.516,81	97.644,35	97.644,35	97.644,35	116.843,63	69,00%	-16,43%	97.644,35	0,00
	11	Personal Fix		2.548.297,33	0,00	0,00	2.548.297,33	2.436.233,75	2.436.233,75	2.436.233,75	2.388.537,96	95,60%	2,00%	2.437.493,57	-1.259,82
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	2.548.297,33	0,00	0,00	2.548.297,33	2.436.233,75	2.436.233,75	2.436.233,75	2.388.537,96	95,60%	2,00%	2.437.493,57	-1.259,82
		11000	Sou base personal fix	2.121.707,93	0,00	0,00	2.121.707,93	2.057.927,49	2.057.927,49	2.057.927,49	2.032.655,61	96,99%	1,24%	2.059.187,31	-1.259,82
		11001	Noves contractacions de personal fix	62.599,04	0,00	0,00	62.599,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		11010	Triennis personal fix	363.062,12	0,00	0,00	363.062,12	377.163,74	377.163,74	377.163,74	353.597,31	103,88%	6,66%	377.163,74	0,00
		11060	Primes personal fix	928,24	0,00	0,00	928,24	1.142,52	1.142,52	1.142,52	2.285,04	123,08%	-50,00%	1.142,52	0,00
	13	Personal Eventual		135.696,20	28.640,80	0,00	164.337,00	164.337,00	164.337,00	164.337,00	171.180,21	100,00%	-4,00%	164.337,00	0,00
		130	Remuneracions bàsiques, personal eventual	135.696,20	28.640,80	0,00	164.337,00	164.337,00	164.337,00	164.337,00	171.180,21	100,00%	-4,00%	164.337,00	0,00
		13000	Sou base personal eventual	135.696,20	28.640,80	0,00	164.337,00	164.337,00	164.337,00	164.337,00	171.180,21	100,00%	-4,00%	164.337,00	0,00
	16	Quotes i despeses socials		498.585,90	26.095,65	0,00	524.681,55	419.640,26	419.640,26	419.640,26	446.818,19	79,98%	-6,08%	415.603,26	4.037,00
		160	Quotes Seguretat Social	366.328,41	26.095,65	0,00	392.424,06	392.423,88	392.423,88	392.423,88	391.592,03	100,00%	0,21%	392.423,88	0,00
		16000	Quotes S.Social administradors	17.409,24	0,00	0,00	17.409,24	10.612,80	10.612,80	10.612,80	14.379,10	60,96%	-26,19%	10.612,80	0,00
		16010	Quotes S.Social personal fix	331.278,66	23.007,31	0,00	354.285,97	357.982,14	357.982,14	357.982,14	352.333,93	101,04%	1,60%	357.982,14	0,00
		16050	Quotes S.Social personal eventual	17.640,51	3.088,34	0,00	20.728,85	23.828,94	23.828,94	23.828,94	24.879,00	114,96%	-4,22%	23.828,94	0,00
		163	Despeses socials del personal	132.257,49	0,00	0,00	132.257,49	27.216,38	27.216,38	27.216,38	55.226,16	20,58%	-50,72%	23.179,38	4.037,00
		16300	Formació i perfeccionament personal	80.116,85	0,00	0,00	80.116,85	563,59	563,59	563,59	10.631,76	0,70%	-94,70%	2.778,59	-2.215,00
		16310	Altres prestacions al personal, beneficis	52.140,64	0,00	0,00	52.140,64	26.652,79	26.652,79	26.652,79	44.594,40	51,12%	-40,23%	20.400,79	6.252,00

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduïts	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
2	CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS			1.513.010,91	(77.121,69)	66.885,06	1.502.774,28	938.585,00	935.599,00	933.385,00	942.472,27	62,11%	-0,96%	865.156,91	68.228,09
	20	Lloguers		124.496,88	0,00	0,00	124.496,88	74.917,94	74.917,94	74.917,94	79.063,99	60,18%	-5,24%	71.211,79	3.706,15
		206 Lloguer d'equipaments per informàtica		88.920,00	0,00	0,00	88.920,00	65.421,62	65.421,62	65.421,62	67.836,58	73,57%	-3,56%	59.972,57	5.449,05
		20600 Lloguer d'equipaments per informàtica		88.920,00	0,00	0,00	88.920,00	65.421,62	65.421,62	65.421,62	67.836,58	73,57%	-3,56%	59.972,57	5.449,05
		209 Lloguer d'altre immobilitzat material		35.576,88	0,00	0,00	35.576,88	9.496,32	9.496,32	9.496,32	11.227,41	26,69%	-15,42%	11.239,22	-1.742,90
		20900 Lloguer d'altre immobilitzat material		35.576,88	0,00	0,00	35.576,88	9.496,32	9.496,32	9.496,32	11.227,41	26,69%	-15,42%	11.239,22	-1.742,90
	21	Reparació, manteniment i conservació		662.360,76	(10.861,97)	7.794,80	659.293,59	496.983,05	496.983,05	496.983,05	483.401,12	75,38%	2,81%	453.559,95	43.423,10
		210 Repar. i conservació de terrenys i béns naturals		7.927,75	0,00	0,00	7.927,75	1.506,22	1.506,22	1.506,22	1.903,04	19,00%	-20,85%	1.264,98	241,24
		21000 Reparació, manteniment i conservació, t		7.927,75	0,00	0,00	7.927,75	1.506,22	1.506,22	1.506,22	1.903,04	19,00%	-20,85%	1.264,98	241,24
		213 Repar. i conservació maquinària i instal.lacions		45.201,05	0,00	0,00	45.201,05	29.776,91	29.776,91	29.776,91	37.786,28	65,88%	-21,20%	28.904,00	872,91
		21300 Reparació, manteniment i conservació, r		45.201,05	0,00	0,00	45.201,05	29.776,91	29.776,91	29.776,91	37.786,28	65,88%	-21,20%	28.904,00	872,91
		214 Repar. i conservació material de transport		1.544,10	0,00	0,00	1.544,10	491,39	491,39	491,39	1.125,91	31,82%	-56,36%	322,15	169,24
		21400 Reparació, manteniment i conservació, r		1.544,10	0,00	0,00	1.544,10	491,39	491,39	491,39	1.125,91	31,82%	-56,36%	322,15	169,24
		215 Repar. i conservació mobiliari i efectes		47.626,86	0,00	0,00	47.626,86	46.171,38	46.171,38	46.171,38	44.800,11	96,94%	3,06%	43.374,91	2.796,47
		21500 Reparació, manteniment i conservació, m		47.626,86	0,00	0,00	47.626,86	46.171,38	46.171,38	46.171,38	44.800,11	96,94%	3,06%	43.374,91	2.796,47
		216 Repar. i conservació equipaments informàtica		560.061,00	(10.861,97)	7.794,80	556.993,83	419.037,15	419.037,15	419.037,15	397.785,78	75,23%	5,34%	379.693,91	39.343,24
		21600 Reparació, manteniment i conservació, e		560.061,00	(10.861,97)	7.794,80	556.993,83	419.037,15	419.037,15	419.037,15	397.785,78	75,23%	5,34%	379.693,91	39.343,24
	22	Materials, subministraments i altres		703.515,77	(66.259,72)	59.090,26	696.346,31	363.601,69	360.615,69	358.401,69	378.917,51	51,47%	-5,41%	337.332,05	21.069,64
		220 Material d'oficina		79.130,04	0,00	0,00	79.130,04	40.631,06	40.631,06	40.631,06	51.497,16	51,35%	-21,10%	37.366,73	3.264,33
		22000 Material oficina ordinari		60.407,88	0,00	0,00	60.407,88	22.441,90	22.441,90	22.441,90	36.730,75	37,15%	-38,90%	20.720,96	1.720,94
		22010 Petit mobiliari i estris		9.826,42	0,00	0,00	9.826,42	3.939,81	3.939,81	3.939,81	4.909,85	40,09%	-19,76%	3.751,03	188,78
		22020 Premsa i revistes		2.563,07	0,00	0,00	2.563,07	1.345,26	1.345,26	1.345,26	1.551,03	52,49%	-13,27%	1.345,26	0,00
		22030 Llibres i publicacions		1.257,96	0,00	0,00	1.257,96	494,69	494,69	494,69	299,31	39,32%	65,28%	494,69	0,00
		22040 Consumibles d'informàtica		4.091,03	0,00	0,00	4.091,03	12.070,75	12.070,75	12.070,75	7.284,57	295,05%	65,70%	10.731,34	1.339,41
		22090 Altre petit material		983,68	0,00	0,00	983,68	338,65	338,65	338,65	721,65	34,43%	-53,07%	323,45	15,20

Capítol	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
	221		Suministraments	62.536,89	18.635,82	0,00	81.172,71	81.042,82	81.042,82	81.042,82	52.469,67	99,84%	54,46%	75.976,28	5.066,54
		22100	Energia elèctrica	41.837,96	8.646,07	0,00	50.484,03	49.673,77	49.673,77	49.673,77	41.290,72	98,40%	20,30%	49.673,77	0,00
		22110	Aigua	766,42	504,42	0,00	1.270,84	1.228,92	1.228,92	1.228,92	926,92	96,70%	32,58%	724,50	504,42
		22120	Carburants per a locomoció	1.898,62	150,50	0,00	2.049,12	1.526,89	1.526,89	1.526,89	1.149,98	74,51%	32,78%	1.189,77	337,12
		22130	Carburants per a calefacció	14.217,08	9.115,00	0,00	23.332,08	26.551,31	26.551,31	26.551,31	6.811,66	113,80%	289,79%	22.326,31	4.225,00
		22180	Productes de neteja	3.645,79	219,83	0,00	3.865,62	2.061,93	2.061,93	2.061,93	2.290,39	53,34%	-9,97%	2.061,93	0,00
		22190	Altres suministraments	171,02	0,00	0,00	171,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	222		Comunicacions	68.917,24	0,00	0,00	68.917,24	50.380,19	50.380,19	50.380,19	51.169,64	73,10%	-1,54%	47.113,28	3.266,91
		22200	Serveis telefònics	44.098,68	0,00	0,00	44.098,68	35.892,53	35.892,53	35.892,53	35.395,84	81,39%	1,40%	32.655,62	3.236,91
		22210	Serveis postals i telegràfics	24.818,56	0,00	0,00	24.818,56	14.487,66	14.487,66	14.487,66	15.773,80	58,37%	-8,15%	14.457,66	30,00
	223		Transport	32.354,34	0,00	0,00	32.354,34	29.577,20	29.577,20	29.577,20	47.959,03	91,42%	-38,33%	27.151,38	2.425,82
		22300	Transport mercaderies	398,34	0,00	0,00	398,34	0,00	0,00	0,00	8,82	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
		22310	Missatgers	31.473,56	0,00	0,00	31.473,56	29.569,77	29.569,77	29.569,77	47.930,99	93,95%	-38,31%	27.143,95	2.425,82
		22330	Altres transports	482,44	0,00	0,00	482,44	7,43	7,43	7,43	19,22	1,54%	-61,34%	7,43	0,00
	224		Assegurances	8.409,50	0,00	0,00	8.409,50	3.603,99	3.603,99	3.603,99	3.641,20	42,86%	-1,02%	3.603,99	0,00
		22420	Primes d'assegurances vehicles	4.251,07	0,00	0,00	4.251,07	1.281,92	1.281,92	1.281,92	135,46	30,16%	846,35%	1.281,92	0,00
		22460	Primes d'assegurances multiris	4.158,43	0,00	0,00	4.158,43	2.322,07	2.322,07	2.322,07	3.505,74	55,84%	-33,76%	2.322,07	0,00
	225		Tributs	1.038,60	0,00	0,00	1.038,60	686,81	686,81	686,81	689,10	66,13%	-0,33%	686,81	0,00
		22500	Tributs locals	1.038,60	0,00	0,00	1.038,60	686,81	686,81	686,81	689,10	66,13%	-0,33%	686,81	0,00
	226		Altres serveis	116.960,65	(30.159,09)	0,00	86.801,56	4.094,45	4.094,45	4.094,45	59.293,93	4,72%	-93,09%	2.595,44	1.499,01
		22610	Atencions protocol·làries i de rep	18.825,42	0,00	0,00	18.825,42	1.185,66	1.185,66	1.185,66	1.999,49	6,30%	-40,70%	1.185,66	0,00
		22630	Jurídic i contenciosos	8.424,25	0,00	0,00	8.424,25	272,12	272,12	272,12	1.035,88	3,23%	-73,73%	272,12	0,00
		22660	Reunions, conferències i curset	1.714,32	0,00	0,00	1.714,32	2.546,67	2.546,67	2.546,67	557,93	148,55%	356,45%	1.047,66	1.499,01
		22670	Publicitat i propaganda	67.476,06	(18.635,82)	0,00	48.840,24	90,00	90,00	90,00	539,50	0,18%	-83,32%	90,00	0,00
		22690	Altres despeses de representac	20.520,60	(11.523,27)	0,00	8.997,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		22691	Eleccions al Consell d'administr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.161,13	-100,00%		0,00	0,00
	227		Treballs realitzats per altres empreses	334.168,51	(54.736,45)	59.090,26	338.522,32	153.585,17	150.599,17	148.385,17	112.197,78	43,83%	32,25%	142.838,14	5.547,03
		22700	Empreses de neteja i sanejame	21.008,43	0,00	7.277,46	28.285,89	27.815,50	24.829,50	22.615,50	27.432,53	79,95%	-17,56%	20.970,00	1.645,50
		22710	Empreses de seguretat	21.231,82	0,00	0,00	21.231,82	12.902,23	12.902,23	12.902,23	12.121,04	60,77%	6,44%	11.177,97	1.724,26
		22760	Estudis i treballs tècnics	249.515,40	(54.736,45)	51.812,80	246.591,75	67.652,00	67.652,00	67.652,00	25.310,54	27,43%	167,29%	67.652,00	0,00
		22790	Altres treballs a l'exterior	42.412,86	0,00	0,00	42.412,86	45.215,44	45.215,44	45.215,44	47.333,67	106,61%	-4,48%	43.038,17	2.177,27
	23		Indemnitzacions per serveis	22.637,50	0,00	0,00	22.637,50	3.082,32	3.082,32	3.082,32	1.089,65	13,62%	182,87%	3.053,12	29,20
	230		Reemborsament de dietes	22.637,50	0,00	0,00	22.637,50	3.082,32	3.082,32	3.082,32	1.089,65	13,62%	182,87%	3.053,12	29,20
		23000	Dietes de personal fix	12.265,75	0,00	0,00	12.265,75	2.972,77	2.972,77	2.972,77	1.089,65	24,24%	172,82%	2.943,57	29,20
		23030	Dietes altres personal, Consell	10.371,75	0,00	0,00	10.371,75	109,55	109,55	109,55	0,00	1,06%		109,55	0,00
	3		DESPESES FINANCERES	550,00	0,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	16,76	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
	32		Prestacions de serveis bancaris	550,00	0,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	16,76	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
	320		Prestacions de serveis bancaris	550,00	0,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	16,76	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
		32000	Despeses de serveis Bancaris	550,00	0,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	16,76	0,00%	-100,00%	0,00	0,00

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			161.896,94	11.523,27	0,00	173.420,21	20.523,27	20.523,27	20.523,27	28.752,25	11,83%	-28,62%	11.523,27	9.000,00
48	Transferències a famílies i institucions sense fi de lucre			161.896,94	11.523,27	0,00	173.420,21	20.523,27	20.523,27	20.523,27	28.752,25	11,83%	-28,62%	11.523,27	9.000,00
	482	Transferències a famílies i institucions sense fi de lucre		161.896,94	11.523,27	0,00	173.420,21	20.523,27	20.523,27	20.523,27	28.752,25	11,83%	-28,62%	11.523,27	9.000,00
		48290 Llar d'infants Dames Meritxell		143.896,94	0,00	0,00	143.896,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		48291 Fundació Observatori de Sostenibilitat		18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	18.000,00	50,00%	-50,00%	0,00	9.000,00
		48292 Quota AISS		0,00	11.523,27	0,00	11.523,27	11.523,27	11.523,27	11.523,27	10.752,25	100,00%	7,17%	11.523,27	0,00
6	INVERSIONS REALS			500.000,00	(6.260,72)	448.378,56	942.117,84	626.190,65	626.190,65	410.588,74	495.610,06	43,58%	-17,15%	383.649,04	26.939,70
60	Inversions noves			0,00	2.216,50	0,00	2.216,50	2.147,50	2.147,50	2.147,50	3.107,10	96,89%	-30,88%	2.147,50	0,00
	603	Maquinaria, instal·lacions i equipament		0,00	2.216,50	0,00	2.216,50	2.147,50	2.147,50	2.147,50	3.107,10	96,89%	-30,88%	2.147,50	0,00
		60340 Instal·lacions d'edificis administratius		0,00	2.216,50	0,00	2.216,50	2.147,50	2.147,50	2.147,50	3.107,10	96,89%	-30,88%	2.147,50	0,00
61	Inversions de reposició			0,00	224.134,99	152.716,18	376.851,17	376.851,17	376.851,17	174.610,98	9.836,59	46,33%	1675,12%	167.760,98	6.850,00
	615	Mobiliari i estris		0,00	7.378,00	0,00	7.378,00	7.378,00	7.378,00	7.378,00	183,27	100,00%	3925,75%	528,00	6.850,00
		61500 Reposició i millora despatx edif.adm.		0,00	7.378,00	0,00	7.378,00	7.378,00	7.378,00	7.378,00	183,27	100,00%	3925,75%	528,00	6.850,00
	616	Equipaments per a processos d'informació		0,00	216.756,99	152.716,18	369.473,17	369.473,17	369.473,17	167.232,98	9.653,32	45,26%	1632,39%	167.232,98	0,00
		61610 Reposició i millora d'equips d'informació		0,00	216.756,99	152.716,18	369.473,17	369.473,17	369.473,17	167.232,98	9.653,32	45,26%	1632,39%	167.232,98	0,00
64	Immobilitzat immaterial			500.000,00	(232.612,21)	295.662,38	563.050,17	247.191,98	247.191,98	233.830,26	482.666,37	41,53%	-51,55%	213.740,56	20.089,70
	640	Immobilitzat immaterial		500.000,00	(232.612,21)	295.662,38	563.050,17	247.191,98	247.191,98	233.830,26	482.666,37	41,53%	-51,55%	213.740,56	20.089,70
		64050 Aplicacions informàtiques		500.000,00	(232.612,21)	295.662,38	563.050,17	247.191,98	247.191,98	233.830,26	482.666,37	41,53%	-51,55%	213.740,56	20.089,70
Total general				5.499.554,09	(17.122,69)	515.263,62	5.997.695,02	4.703.154,28	4.700.168,28	4.482.352,37	4.590.231,33	74,73%	-2,35%	4.375.407,40	106.944,97

1.8.2. Liquidació del pressupost de despeses. Branca general

Les despeses de la branca general han estat executades al 99,75%, un 0,60% menys respecte a l'execució del pressupost 2010. El dèficit pressupostari acumulat ha estat de 27,313 M€, que ha suposat reintegraments dels actius del fons de reserva a l'estat d'ingressos per import 1,74 M€, i aplicació de transferències de govern per garantir el seu finançament de 25,56 M€, quedant un romanent per prestacions del exercici següent de 4,6 M€

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
1	DESPESES DE PERSONAL			1.163.624,92	90.575,58	0,00	1.254.200,50	1.228.735,12	1.228.735,12	1.228.735,12	1.201.100,83	97,97%	2,30%	1.227.496,20	1.238,92
	11	Personal Fix		921.688,66	49.060,15	0,00	970.748,81	970.748,80	970.748,80	970.748,80	950.222,63	100,00%	2,16%	971.666,88	-918,08
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	921.688,66	49.060,15	0,00	970.748,81	970.748,80	970.748,80	970.748,80	950.222,63	100,00%	2,16%	971.666,88	-918,08
			11000 Sou base personal fix	752.716,47	38.746,66	0,00	791.463,13	791.463,12	791.463,12	791.463,12	779.922,76	100,00%	1,48%	792.381,20	-918,08
			11010 Triennis personal fix	168.972,19	10.313,49	0,00	179.285,68	179.285,68	179.285,68	179.285,68	170.299,87	100,00%	5,28%	179.285,68	0,00
	13	Personal Eventual		77.660,85	20.351,08	0,00	98.011,93	98.011,93	98.011,93	98.011,93	85.154,65	100,00%	15,10%	98.011,93	0,00
		130	Remuneracions bàsiques, personal eventual	77.660,85	20.351,08	0,00	98.011,93	98.011,93	98.011,93	98.011,93	85.154,65	100,00%	15,10%	98.011,93	0,00
			13000 Sou base personal eventual	77.660,85	20.351,08	0,00	98.011,93	98.011,93	98.011,93	98.011,93	85.154,65	100,00%	15,10%	98.011,93	0,00
	16	Quotes i despeses socials		164.275,41	21.164,35	0,00	185.439,76	159.974,39	159.974,39	159.974,39	165.723,55	86,27%	-3,47%	157.817,39	2.157,00
		160	Quotes Seguretat Social	129.915,44	21.164,35	0,00	151.079,79	151.079,79	151.079,79	151.079,79	149.435,44	100,00%	1,10%	151.079,79	0,00
			16010 Quotes S.Social personal fix	119.819,53	21.164,35	0,00	140.983,88	141.803,01	141.803,01	141.803,01	141.343,44	100,58%	0,33%	141.803,01	0,00
			16050 Quotes S.Social personal eventual	10.095,91	0,00	0,00	10.095,91	9.276,78	9.276,78	9.276,78	8.092,00	91,89%	14,64%	9.276,78	0,00
		163	Despeses socials del personal	34.359,97	0,00	0,00	34.359,97	8.894,60	8.894,60	8.894,60	16.288,11	25,89%	-45,39%	6.737,60	2.157,00
			16300 Formació i perfeccionament personal	16.042,41	0,00	0,00	16.042,41	30,00	30,00	30,00	260,00	0,19%	-88,46%	30,00	0,00
			16310 Altres prestacions al personal, beneficis s	18.317,56	0,00	0,00	18.317,56	8.864,60	8.864,60	8.864,60	16.028,11	48,39%	-44,69%	6.707,60	2.157,00

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
2	CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS			388.052,01	(81.230,87)	0,00	306.821,14	133.577,96	133.577,96	133.577,96	185.819,44	43,54%	-28,11%	126.466,12	7.111,84
	20	Lloguers		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00		-100,00%	0,00	0,00
		209 Lloguer d'altre immobilitzat material		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00		-100,00%	0,00	0,00
		20900 Lloguer d'altre immobilitzat material		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00		-100,00%	0,00	0,00
	21	Reparació, manteniment i conservació		180,72	11.338,74	0,00	11.519,46	11.519,46	11.519,46	11.519,46	10.545,60	100,00%	9,23%	10.641,12	878,34
		215 Repar. i conservació mobiliari i efectes		180,72	476,77	0,00	657,49	657,49	657,49	657,49	0,00	100,00%		0,00	657,49
		21500 Reparació, manteniment i conservació, mob		180,72	476,77	0,00	657,49	657,49	657,49	657,49	0,00	100,00%		0,00	657,49
		216 Repar. i conservació equipaments informàtica		0,00	10.861,97	0,00	10.861,97	10.861,97	10.861,97	10.861,97	10.545,60	100,00%	3,00%	10.641,12	220,85
		21600 Reparació, manteniment i conservació, equ		0,00	10.861,97	0,00	10.861,97	10.861,97	10.861,97	10.861,97	10.545,60	100,00%	3,00%	10.641,12	220,85
	22	Materials, subministraments i altres		387.122,94	(92.569,61)	0,00	294.553,33	121.982,97	121.982,97	121.982,97	172.273,84	41,41%	-29,19%	115.749,47	6.233,50
		220 Material d'oficina		59.439,71	(476,77)	0,00	58.962,94	275,55	275,55	275,55	10.180,97	0,47%	-97,29%	275,55	0,00
		22030 Llibres i publicacions		574,78	0,00	0,00	574,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		22090 Altre petit material		58.864,93	(476,77)	0,00	58.388,16	275,55	275,55	275,55	10.180,97	0,47%	-97,29%	275,55	0,00
		226 Altres serveis		102.354,46	0,00	0,00	102.354,46	64.945,81	64.945,81	64.945,81	88.402,98	63,45%	-26,53%	60.875,79	4.070,02
		22630 Jurídic i contencios		102.354,46	0,00	0,00	102.354,46	64.945,81	64.945,81	64.945,81	88.402,98	63,45%	-26,53%	60.875,79	4.070,02
		227 Treballs realitzats per altres empreses		225.328,77	(92.092,84)	0,00	133.235,93	56.761,61	56.761,61	56.761,61	73.689,89	42,60%	-22,97%	54.598,13	2.163,48
		22700 Empreses de neteja i sanejament		0,00	0,00	0,00	0,00	855,20	855,20	855,20	930,39		-8,08%	855,20	0,00
		22710 Empreses de seguretat		43.335,38	0,00	0,00	43.335,38	34.583,31	34.583,31	34.583,31	41.699,88	79,80%	-17,07%	32.711,31	1.872,00
		22720 Empreses valoracions, peritatges i auditorie		3.887,55	0,00	0,00	3.887,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		22760 Estudis i treballs tècnics		141.563,20	(90.575,58)	0,00	50.987,62	0,00	0,00	0,00	9.984,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
		22790 Altres treballs a l'exterior		36.542,64	(1.517,26)	0,00	35.025,38	21.323,10	21.323,10	21.323,10	21.075,62	60,88%	1,17%	21.031,62	291,48
	23	Indemnitzacions per serveis		748,35	0,00	0,00	748,35	75,53	75,53	75,53	0,00	10,09%		75,53	0,00
		230 Reemborsament de dietes		748,35	0,00	0,00	748,35	75,53	75,53	75,53	0,00	10,09%		75,53	0,00
		23000 Dietes de personal fix		748,35	0,00	0,00	748,35	75,53	75,53	75,53	0,00	10,09%		75,53	0,00
3	DESPESES FINANCERES			0,00	1.517,26	0,00	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.940,90	100,00%	-21,83%	1.517,26	0,00
	34	De dipòsits, fiances i altres		0,00	1.517,26	0,00	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.940,90	100,00%	-21,83%	1.517,26	0,00
		349 Altres despeses financeres		0,00	1.517,26	0,00	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.940,90	100,00%	-21,83%	1.517,26	0,00
		34900 Timbres i taxes		0,00	1.517,26	0,00	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.940,90	100,00%	-21,83%	1.517,26	0,00

Capítols	Artícle	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			114.231.513,11	11.795.244,29	0,00	126.026.757,40	126.026.640,94	125.897.449,47	125.897.449,47	125.407.220,17	99,90%	0,39%	124.583.900,40	1.313.549,07
	42	Transferències als assegurats i famílies		114.231.513,11	11.795.244,29	0,00	126.026.757,40	126.026.640,94	125.897.449,47	125.897.449,47	125.407.220,17	99,90%	0,39%	124.583.900,40	1.313.549,07
		421 Per prestacions de branca general		114.231.513,11	11.795.244,29	0,00	126.026.757,40	126.026.640,94	125.897.449,47	125.897.449,47	125.407.220,17	99,90%	0,39%	124.583.900,40	1.313.549,07
		42111 Reembossament malaltia		68.616.000,00	4.037.947,40	0,00	72.653.947,40	72.653.947,40	72.524.755,93	72.524.755,93	71.000.615,37	99,82%	2,15%	71.351.138,76	1.173.617,17
		42112 Reembossament accident de treball		3.337.000,00	164.437,84	0,00	3.501.437,84	3.501.437,84	3.501.437,84	3.501.437,84	3.853.139,48	100,00%	-9,13%	3.420.723,33	80.714,51
		42113 Reembossament maternitat		1.557.000,00	(10.105,21)	0,00	1.546.894,79	1.546.894,79	1.546.894,79	1.546.894,79	1.597.661,58	100,00%	-3,18%	1.531.285,53	15.609,26
		42121 Salaris malaltia		16.066.000,00	1.149.501,20	0,00	17.215.501,20	17.215.501,20	17.215.501,20	17.215.501,20	17.792.436,09	100,00%	-3,24%	17.212.665,65	2.835,55
		42122 Salaris accident de treball		5.093.000,00	1.049.710,27	0,00	6.142.710,27	6.142.710,27	6.142.710,27	6.142.710,27	6.578.823,64	100,00%	-6,63%	6.142.710,27	0,00
		42123 Salaris maternitat		4.701.000,00	885.381,24	0,00	5.586.381,24	5.586.381,24	5.586.381,24	5.586.381,24	5.485.298,05	100,00%	1,84%	5.586.381,24	0,00
		42129 Cotització Patronal Prestacions Salari		517.200,00	3.273.118,98	0,00	3.790.318,98	3.790.318,98	3.790.318,98	3.790.318,98	3.284.219,54	100,00%	15,41%	3.790.318,98	0,00
		42130 Pensió Invalidesa malaltia		5.748.320,00	2.196.028,78	0,00	7.944.348,78	7.944.232,32	7.944.232,32	7.944.232,32	6.570.854,81	100,00%	20,90%	7.944.232,32	0,00
		42131 Pensions derivades d'AT		4.079.680,00	(846.735,75)	0,00	3.232.944,25	3.232.944,25	3.232.944,25	3.232.944,25	2.871.475,33	100,00%	12,59%	3.232.944,25	0,00
		42133 Pensions reversió d'orfenesa		0,00	1.163.335,57	0,00	1.163.335,57	1.163.335,57	1.163.335,57	1.163.335,57	1.072.234,46	100,00%	8,50%	1.163.335,57	0,00
		42139 Cotització Patronal Pensions d'Invalidesa		0,00	599.505,04	0,00	599.505,04	599.505,04	599.505,04	599.505,04	272.769,72	100,00%	119,78%	599.505,04	0,00
		42141 Capital defunció		301.000,00	(109.069,72)	0,00	191.930,28	191.930,28	191.930,28	191.930,28	193.090,22	100,00%	-0,60%	188.738,03	3.192,25
		42142 Complement Demandes 100%		2.986.000,00	(528.498,24)	0,00	2.457.501,76	2.457.501,76	2.457.501,76	2.457.501,76	2.231.805,50	100,00%	10,11%	2.419.921,43	37.580,33
		42145 Cotitz.Prof.Sanitàries: Metges Convencionats		264.309,85	(264.309,85)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.454,83	-100,00%		0,00	0,00
		42146 Convenis Seg.Socials Pensions i Famílies		965.003,26	(965.003,26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.341,55	-100,00%		0,00	0,00
6	INVERSIONS REALS			0,00	990,00	0,00	990,00	990,00	990,00	990,00	0,00	100,00%		990,00	0,00
	61	Inversions de reposició		0,00	990,00	0,00	990,00	990,00	990,00	990,00	0,00	100,00%		990,00	0,00
		615 Mobiliari i estris		0,00	990,00	0,00	990,00	990,00	990,00	990,00	0,00	100,00%		990,00	0,00
		61500 Reposició i millora despatx edif.adm.		0,00	990,00	0,00	990,00	990,00	990,00	990,00	0,00	100,00%		990,00	0,00
8	ACTIUS FINANCERS			0,00	3.051.682,64	0,00	3.051.682,64	3.051.682,64	3.051.682,64	3.051.682,64	4.334.011,02	100,00%	-29,59%	3.045.215,59	6.467,05
	81	Adq. d'oblig. i bonos fora del sector públic		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906.803,58	-100,00%		0,00	0,00
		811 Aportacions a fons de reserves		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906.803,58	-100,00%		0,00	0,00
		81101 Aportacions a fons de reserves Br.general		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906.803,58	-100,00%		0,00	0,00
	83	Concesions de préstecs i bestretes fora del S.P.		0,00	3.051.682,64	0,00	3.051.682,64	3.051.682,64	3.051.682,64	3.051.682,64	3.427.207,44	100,00%	-10,96%	3.045.215,59	6.467,05
		831 Préstecs i bestretes a mig i llarg termini fora SP		0,00	3.051.682,64	0,00	3.051.682,64	3.051.682,64	3.051.682,64	3.051.682,64	3.427.207,44	100,00%	-10,96%	3.045.215,59	6.467,05
		83101 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb INSS		0,00	1.817.008,87	0,00	1.817.008,87	1.817.008,87	1.817.008,87	1.817.008,87	1.999.113,08	100,00%	-9,11%	1.812.850,61	4.158,26
		83102 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSFR		0,00	1.047.940,70	0,00	1.047.940,70	1.047.940,70	1.047.940,70	1.047.940,70	1.244.821,83	100,00%	-15,82%	1.046.107,99	1.832,71
		83103 Bestretes per Prestacions Conveni Int. amb SSP		0,00	161.269,47	0,00	161.269,47	161.269,47	161.269,47	161.269,47	162.195,84	100,00%	-0,57%	160.793,39	476,08
		83104 Bestretes per Prestacions Conveni Int.Art16 SSFR		0,00	25.463,60	0,00	25.463,60	25.463,60	25.463,60	25.463,60	21.076,69	100,00%	20,81%	25.463,60	0,00
Total general				115.783.190,04	14.858.778,90	0,00	130.641.968,94	130.443.143,92	130.313.952,45	130.313.952,45	131.130.092,36	99,75%	-0,62%	128.985.585,57	1.328.366,88

1.8.3. Liquidació del pressupost de despeses. Branca jubilació

Les despeses de la Branca jubilació han estat executades al 99,34% un 0,26% menys respecte a l'execució del pressupost 2010. Les inversions o aportacions en actius financers del fons de reserves s'han caigut un 10,70%, fins a un import de 46,52 M€ , respecte al 2010.

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduïts	Press. Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
1			DESPESES DE PERSONAL	259.491,46	29.947,46	0,00	289.438,92	285.332,77	285.332,77	285.332,77	263.843,68	98,58%	8,14%	285.312,26	20,51
	11		Personal Fix	222.184,86	22.844,68	0,00	245.029,54	245.029,54	245.029,54	245.029,54	223.996,00	100,00%	9,39%	246.086,03	-1.056,49
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	222.184,86	22.844,68	0,00	245.029,54	245.029,54	245.029,54	245.029,54	223.996,00	100,00%	9,39%	246.086,03	-1.056,49
		11000	Sou base personal fix	199.744,91	21.235,04	0,00	220.979,95	220.979,95	220.979,95	220.979,95	200.247,00	100,00%	10,35%	222.036,44	-1.056,49
		11010	Triennis personal fix	22.439,95	1.609,64	0,00	24.049,59	24.049,59	24.049,59	24.049,59	23.749,00	100,00%	1,27%	24.049,59	0,00
	16		Quotes i despeses socials	37.306,60	7.102,78	0,00	44.409,38	40.303,23	40.303,23	40.303,23	39.847,68	90,75%	1,14%	39.226,23	1.077,00
		160	Quotes Seguretat Social	28.884,03	7.102,78	0,00	35.986,81	35.986,81	35.986,81	35.986,81	33.688,62	100,00%	6,82%	35.986,81	0,00
		16010	Quotes S.Social personal fix	28.884,03	7.102,78	0,00	35.986,81	35.986,81	35.986,81	35.986,81	33.688,62	100,00%	6,82%	35.986,81	0,00
		163	Despeses socials del personal	8.422,57	0,00	0,00	8.422,57	4.316,42	4.316,42	4.316,42	6.159,06	51,25%	-29,92%	3.239,42	1.077,00
		16300	Formació i perfeccionament personal	4.073,74	0,00	0,00	4.073,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		16310	Altres prestacions al personal, beneficis socials	4.348,83	0,00	0,00	4.348,83	4.316,42	4.316,42	4.316,42	6.159,06	99,25%	-29,92%	3.239,42	1.077,00

Capítol	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduïts	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
2	CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS			867.789,56	(35.380,04)	0,00	832.409,52	433.991,56	433.991,56	433.991,56	478.534,09	52,14%	-9,31%	417.152,64	16.838,92
	21	Reparació, manteniment i conservació		226.211,61	0,00	0,00	226.211,61	41.783,81	41.783,81	41.783,81	53.660,61	18,47%	-22,13%	36.239,41	5.544,40
	210	Repar. i conservació de terrenys i béns naturals		2.005,22	0,00	0,00	2.005,22	0,00	0,00	0,00	37,98	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
		21000	Reparació, manteniment i conservació, terrenys	2.005,22	0,00	0,00	2.005,22	0,00	0,00	0,00	37,98	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
	212	Repar. i conservació edificis i altres contruc.		26.051,48	0,00	0,00	26.051,48	1.509,00	1.509,00	1.509,00	4.661,00	5,79%	-67,62%	1.509,00	0,00
		21200	Reparació, manteniment i conservació, edificis	26.051,48	0,00	0,00	26.051,48	1.509,00	1.509,00	1.509,00	4.661,00	5,79%	-67,62%	1.509,00	0,00
	213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions		194.562,77	0,00	0,00	194.562,77	40.157,23	40.157,23	40.157,23	48.302,79	20,64%	-16,86%	34.612,83	5.544,40
		21300	Reparació, manteniment i conservació, maquinària	194.562,77	0,00	0,00	194.562,77	40.157,23	40.157,23	40.157,23	48.302,79	20,64%	-16,86%	34.612,83	5.544,40
	215	Repar. i conservació mobiliari i efectes		3.592,14	0,00	0,00	3.592,14	117,58	117,58	117,58	658,84	3,27%	-82,15%	117,58	0,00
		21500	Reparació, manteniment i conservació, mobiliari	3.592,14	0,00	0,00	3.592,14	117,58	117,58	117,58	658,84	3,27%	-82,15%	117,58	0,00
	22	Materials, subministraments i altres		641.577,95	(35.380,04)	0,00	606.197,91	392.207,75	392.207,75	392.207,75	424.873,48	64,70%	-7,69%	380.913,23	11.294,52
	220	Material d'oficina		5.382,67	0,00	0,00	5.382,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		22090	Altres petit material	5.382,67	0,00	0,00	5.382,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	221	Suministraments		151.301,07	0,00	0,00	151.301,07	106.761,68	106.761,68	106.761,68	126.523,58	70,56%	-15,62%	103.652,25	3.109,43
		22100	Energia elèctrica	42.065,18	0,00	0,00	42.065,18	37.299,33	37.299,33	37.299,33	37.816,80	88,67%	-1,37%	50.489,95	-13.190,62
		22110	Aigua	12.227,85	0,00	0,00	12.227,85	7.481,42	7.481,42	7.481,42	7.759,04	61,18%	-3,58%	5.865,58	1.615,84
		22130	Carburants per a calefacció	93.894,49	0,00	0,00	93.894,49	61.142,03	61.142,03	61.142,03	80.237,54	65,12%	-23,80%	46.552,82	14.589,21
		22160	Productes farmacèutics i sanitaris (farmacoles)	1.038,00	0,00	0,00	1.038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		22180	Productes de neteja	1.846,80	0,00	0,00	1.846,80	838,90	838,90	838,90	710,20	45,42%	18,12%	743,90	95,00
		22190	Altres subministraments	228,75	0,00	0,00	228,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	222	Comunicacions		607,01	0,00	0,00	607,01	541,27	541,27	541,27	666,63	89,17%	-18,81%	501,73	39,54
		22200	Serveis telefònics	607,01	0,00	0,00	607,01	541,27	541,27	541,27	666,63	89,17%	-18,81%	501,73	39,54
	224	Assegurances		30.911,62	0,00	0,00	30.911,62	22.418,44	22.418,44	22.418,44	22.229,83	72,52%	0,85%	22.418,44	0,00
		22460	Primes d'assegurances multirisc incendi	30.911,62	0,00	0,00	30.911,62	22.418,44	22.418,44	22.418,44	22.229,83	72,52%	0,85%	22.418,44	0,00
	225	Tributs		108.534,98	28.305,43	0,00	136.840,41	136.391,63	136.391,63	136.391,63	102.131,49	99,67%	33,55%	136.391,63	0,00
		22500	Tributs locals	108.534,98	28.305,43	0,00	136.840,41	136.391,63	136.391,63	136.391,63	102.131,49	99,67%	33,55%	136.391,63	0,00
	226	Altres serveis		17.667,01	0,00	0,00	17.667,01	2.489,21	2.489,21	2.489,21	8.568,00	14,09%	-70,95%	2.463,46	25,75
		22630	Jurídic i contencios	17.667,01	0,00	0,00	17.667,01	2.489,21	2.489,21	2.489,21	8.568,00	14,09%	-70,95%	2.463,46	25,75
	227	Treballs realitzats per altres empreses		327.173,59	(63.685,47)	0,00	263.488,12	123.605,52	123.605,52	123.605,52	164.753,95	46,91%	-24,98%	115.485,72	8.119,80
		22700	Empreses de neteja i sanejament	12.783,06	0,00	0,00	12.783,06	150,00	150,00	150,00	0,00	1,17%		150,00	0,00
		22710	Empreses de seguretat	20.678,40	0,00	0,00	20.678,40	5.619,89	5.619,89	5.619,89	18.819,33	27,18%	-70,14%	5.414,57	205,32
		22760	Estudis i treballs tècnics	284.347,24	(63.685,47)	0,00	220.661,77	100.931,01	100.931,01	100.931,01	128.544,00	45,74%	-21,48%	93.599,01	7.332,00
		22790	Altres treballs a l'exterior	9.364,89	0,00	0,00	9.364,89	16.904,62	16.904,62	16.904,62	17.390,62	180,51%	-2,79%	16.322,14	582,48
3	DESPESES FINANCERES			13.680,40	0,00	0,00	13.680,40	8.371,28	8.371,28	8.371,28	23.094,82	61,19%	-63,75%	8.371,28	0,00
	32	Prestacions de serveis bancaris		680,40	0,00	0,00	680,40	590,46	590,46	590,46	590,24	86,78%	0,04%	590,46	0,00
	320	Prestacions de serveis bancaris		680,40	0,00	0,00	680,40	590,46	590,46	590,46	590,24	86,78%	0,04%	590,46	0,00
		32000	Despeses de serveis Bancaris	680,40	0,00	0,00	680,40	590,46	590,46	590,46	590,24	86,78%	0,04%	590,46	0,00
	34	De dipòsits, fiances i altres		13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	7.780,82	7.780,82	7.780,82	22.504,58	59,85%	-65,43%	7.780,82	0,00
	349	Altres despeses financeres		13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	7.780,82	7.780,82	7.780,82	22.504,58	59,85%	-65,43%	7.780,82	0,00
		34900	Timbres i taxes	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	7.780,82	7.780,82	7.780,82	22.504,58	59,85%	-65,43%	7.780,82	0,00

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduïts	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			53.688.000,00	7.662.163,56	0,00	61.350.163,56	61.350.163,56	61.350.163,56	61.350.163,56	57.180.046,05	100,00%	7,29%	61.350.163,56	0,00
	42	Transferències als assegurats i famílies		53.688.000,00	7.662.163,56	0,00	61.350.163,56	61.350.163,56	61.350.163,56	61.350.163,56	57.180.046,05	100,00%	7,29%	61.350.163,56	0,00
	423	Per prestacions de branca jubilació		53.688.000,00	7.662.163,56	0,00	61.350.163,56	61.350.163,56	61.350.163,56	61.350.163,56	57.180.046,05	100,00%	7,29%	61.350.163,56	0,00
		42311	Pensions i capital jubilació	32.732.000,00	1.736.342,29	0,00	34.468.342,29	34.468.342,29	34.468.342,29	34.468.342,29	30.830.104,77	100,00%	11,80%	34.468.342,29	0,00
		42312	Pensions i capital jubilació NC art41	0,00	4.426.919,42	0,00	4.426.919,42	4.426.919,42	4.426.919,42	4.426.919,42	4.711.296,34	100,00%	-6,04%	4.426.919,42	0,00
		42321	Pensions d'invalidesa a jubilació	11.418.000,00	(722.143,24)	0,00	10.695.856,76	10.695.856,76	10.695.856,76	10.695.856,76	10.975.110,57	100,00%	-2,54%	10.695.856,76	0,00
		42322	Pensions d'invalidesa a jubilació NC art41	0,00	444.165,77	0,00	444.165,77	444.165,77	444.165,77	444.165,77	446.074,32	100,00%	-0,43%	444.165,77	0,00
		42331	Pensions de viduïtat	7.587.000,00	1.103.802,90	0,00	8.690.802,90	8.690.802,90	8.690.802,90	8.690.802,90	7.890.466,20	100,00%	10,14%	8.690.802,90	0,00
		42332	Pensions d'orfenesa	909.000,00	(909.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
		42333	Pensions de viduïtat NC art41	0,00	988.130,97	0,00	988.130,97	988.130,97	988.130,97	988.130,97	995.268,55	100,00%	-0,72%	988.130,97	0,00
		42390	Compl no contrib de pens. Lleis 4/2006 i 17/2008	1.042.000,00	51.485,39	0,00	1.093.485,39	1.093.485,39	1.093.485,39	1.093.485,39	1.096.369,50	100,00%	-0,26%	1.093.485,39	0,00
		42399	Cotització malaltia de les pensions	0,00	542.460,06	0,00	542.460,06	542.460,06	542.460,06	542.460,06	235.355,80	100,00%	130,49%	542.460,06	0,00
6	INVERSIONS REALS			0,00	5.270,72	2.465.466,46	2.470.737,18	2.470.737,18	2.470.737,18	2.147.521,76	992.770,70	86,92%	116,32%	1.701.217,21	446.304,55
	60	Inversions noves		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.501,65	-100,00%		0,00	0,00
	603	Maquinaria, instal·lacions i equipament		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.501,65	-100,00%		0,00	0,00
		60390	Instal·lacions d'altres edificis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.501,65	-100,00%		0,00	0,00
	61	Inversions de reposició		0,00	5.270,72	2.465.466,46	2.470.737,18	2.470.737,18	2.470.737,18	2.147.521,76	987.269,05	86,92%	117,52%	1.701.217,21	446.304,55
	612	Edificis i altres construccions		0,00	0,00	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.142.251,04	987.269,05	86,89%	116,99%	1.701.217,21	441.033,83
		61200	Millora d'edificis Obra Civil Administratiu	0,00	0,00	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.142.251,04	983.880,52	86,89%	117,73%	1.701.217,21	441.033,83
		61290	Millora d'altres edificis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.388,53	-100,00%		0,00	0,00
	615	Mobiliari i estris		0,00	5.270,72	0,00	5.270,72	5.270,72	5.270,72	5.270,72	0,00	100,00%		0,00	5.270,72
		61590	Rep. i millora mobiliari d'altres edificis	0,00	5.270,72	0,00	5.270,72	5.270,72	5.270,72	5.270,72	0,00	100,00%		0,00	5.270,72
8	ACTIUS FINANCERS			0,00	46.522.946,21	0,00	46.522.946,21	46.521.850,18	46.521.850,18	46.521.850,18	52.095.605,07	100,00%	-10,70%	46.520.352,76	1.497,42
	81	Adq. d'oblig. i bonos fora del sector públic		0,00	46.517.513,63	0,00	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	52.090.529,61	100,00%	-10,70%	46.517.513,63	0,00
	811	Aportacions a fons de reserves		0,00	46.517.513,63	0,00	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	52.090.529,61	100,00%	-10,70%	46.517.513,63	0,00
		81103	Aportacions a fons de reserves Br.jubilació	0,00	46.517.513,63	0,00	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	52.090.529,61	100,00%	-10,70%	46.517.513,63	0,00
	83	Concesions de préstecs i bestretes fora del S.P.		0,00	5.432,58	0,00	5.432,58	4.336,55	4.336,55	4.336,55	5.075,46	79,82%	-14,56%	2.839,13	1.497,42
	831	Préstecs i bestretes a mig i llarg termini fora SP		0,00	5.432,58	0,00	5.432,58	4.336,55	4.336,55	4.336,55	5.075,46	79,82%	-14,56%	2.839,13	1.497,42
		83130	Coma Pedrosa	0,00	5.432,58	0,00	5.432,58	4.336,55	4.336,55	4.336,55	5.075,46	79,82%	-14,56%	2.839,13	1.497,42
Total general				54.828.961,42	54.184.947,91	2.465.466,46	111.479.375,79	111.070.446,53	111.070.446,53	110.747.231,11	111.033.894,41	99,34%	-0,26%	110.282.569,71	464.661,40

1.8.4. Classificació funcional de les despeses. Branca prestacions familiars

Les despeses de la Branca prestacions familiars han estat executades al 10,00%, un increment del 21,65% respecte al exercici 2010. Aquesta branca es de nova creació per la Llei 17/2008 i es finança amb transferències de l'Administració general. No hi ha despeses de funcionament o de gestió assignats a aquesta branca.

Capítols Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press. Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
4		TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00	195.057,91	0,00	195.057,91	195.057,91	195.057,91	195.057,91	160.343,04	100,00%	21,65%	177.219,66	17.838,25
42		Transferències als assegurats i famílies	0,00	195.057,91	0,00	195.057,91	195.057,91	195.057,91	195.057,91	160.343,04	100,00%	21,65%	177.219,66	17.838,25
424		Per prestacions familiars	0,00	195.057,91	0,00	195.057,91	195.057,91	195.057,91	195.057,91	160.343,04	100,00%	21,65%	177.219,66	17.838,25
	42411	Prestacions per fill a càrrec	0,00	185.302,62	0,00	185.302,62	185.302,62	185.302,62	185.302,62	146.615,04	100,00%	26,39%	170.251,61	15.051,01
	42412	Prestacions per naixement o adopció	0,00	9.755,29	0,00	9.755,29	9.755,29	9.755,29	9.755,29	13.728,00	100,00%	-28,94%	6.968,05	2.787,24
Total general			0,00	195.057,91	0,00	195.057,91	195.057,91	195.057,91	195.057,91	160.343,04	100,00%	21,65%	177.219,66	17.838,25

1.8.5. Classificació funcional de les despeses. Branca general - Projecte de gestió Fons de reserves

Prod4612 Liquidació de despesa 4612 Programa Branca general
 Proj2008/00c Projecte_Fons_Reserves_Branca_General

			Datos												
Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
				2	CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	11.563,20	0,00	0,00	11.563,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	Materials, subministraments i altres	11.563,20	0,00	0,00	11.563,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	227	Treballs realitzats per altres empreses	11.563,20	0,00	0,00	11.563,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	22760	Estudis i treballs tècnics	11.563,20	0,00	0,00	11.563,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
3	DESPESES FINANCERES	0,00	1.517,26	0,00	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.940,90	100,00%	-21,83%		1.517,26	0,00
	34	De dipòsits, fiances i altres	0,00	1.517,26	0,00	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.940,90	100,00%	-21,83%		1.517,26	0,00
	349	Altres despeses financeres	0,00	1.517,26	0,00	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.940,90	100,00%	-21,83%		1.517,26	0,00
	34900	Timbres i taxes	0,00	1.517,26	0,00	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.940,90	100,00%	-21,83%		1.517,26	0,00
8	ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906.803,58		-100,00%		0,00	0,00
	81	Adq. d'oblig. i bonos fora del sector públic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906.803,58		-100,00%		0,00	0,00
	811	Aportacions a fons de reserves	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906.803,58		-100,00%		0,00	0,00
	81101	Aportacions a fons de reserves Br.general	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	906.803,58		-100,00%		0,00	0,00
Total general			11.563,20	1.517,26	0,00	13.080,46	1.517,26	1.517,26	1.517,26	908.744,48	11,60%	-99,83%		1.517,26	0,00

1.8.6. Classificació funcional de les despeses. Branca jubilació - Projecte de gestió Fons de reserves

Proje4613 **Liquidació de despesa 4613 Programa Branca jubilació**
 Proje2008/00c Projecte_Fons_Reserves_Branca_Jubilació

			Datos												
Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
2	CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS			190.436,80	(28.305,43)	0,00	162.131,37	115.751,01	115.751,01	115.751,01	124.176,00	71,39%	-6,78%	108.004,53	7.746,48
	22	Materials, subministraments i altres		190.436,80	(28.305,43)	0,00	162.131,37	115.751,01	115.751,01	115.751,01	124.176,00	71,39%	-6,78%	108.004,53	7.746,48
	227	Treballs realitzats per altres empreses		190.436,80	(28.305,43)	0,00	162.131,37	115.751,01	115.751,01	115.751,01	124.176,00	71,39%	-6,78%	108.004,53	7.746,48
		22760 Estudis i treballs tècnics		190.436,80	(28.305,43)	0,00	162.131,37	99.008,00	99.008,00	99.008,00	124.176,00	61,07%	-20,27%	91.844,00	7.164,00
		22790 Altres treballs a l'exterior		0,00	0,00	0,00	0,00	16.743,01	16.743,01	16.743,01	0,00			16.160,53	582,48
3	DESPESES FINANCERES			13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	7.780,82	7.780,82	7.780,82	22.504,58	59,85%	-65,43%	7.780,82	0,00
	34	De dipòsits, fiances i altres		13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	7.780,82	7.780,82	7.780,82	22.504,58	59,85%	-65,43%	7.780,82	0,00
	349	Altres despeses financeres		13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	7.780,82	7.780,82	7.780,82	22.504,58	59,85%	-65,43%	7.780,82	0,00
		34900 Timbres i taxes		13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	7.780,82	7.780,82	7.780,82	22.504,58	59,85%	-65,43%	7.780,82	0,00
8	ACTIUS FINANCERS			0,00	46.522.946,21	0,00	46.522.946,21	46.521.850,18	46.521.850,18	46.521.850,18	52.095.605,07	100,00%	-10,70%	46.520.352,76	1.497,42
	81	Adq. d'oblig. i bonos fora del sector públic		0,00	46.517.513,63	0,00	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	52.090.529,61	100,00%	-10,70%	46.517.513,63	0,00
	811	Aportacions a fons de reserves		0,00	46.517.513,63	0,00	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	52.090.529,61	100,00%	-10,70%	46.517.513,63	0,00
		81103 Aportacions a fons de reserves Br.jubilació		0,00	46.517.513,63	0,00	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	46.517.513,63	52.090.529,61	100,00%	-10,70%	46.517.513,63	0,00
	83	Concessions de préstecs i bestretes fora del S.P.		0,00	5.432,58	0,00	5.432,58	4.336,55	4.336,55	4.336,55	5.075,46	79,82%	-14,56%	2.839,13	1.497,42
		831 Préstecs i bestretes a mig i llarg termini fora SP		0,00	5.432,58	0,00	5.432,58	4.336,55	4.336,55	4.336,55	5.075,46	79,82%	-14,56%	2.839,13	1.497,42
		83130 Coma Pedrosa		0,00	5.432,58	0,00	5.432,58	4.336,55	4.336,55	4.336,55	5.075,46	79,82%	-14,56%	2.839,13	1.497,42
Total general				203.436,80	46.494.640,78	0,00	46.698.077,58	46.645.382,01	46.645.382,01	46.645.382,01	52.242.285,65	99,89%	-10,71%	46.636.138,11	9.243,90

1.8.8. Classificació funcional de les despeses. Branca jubilació, Projectes de gestió Immobles

Proc	4613
Proj	2008/0001

Liquidació de despesa 4613 Programa Branca jubilació
Projecte_Seu_Social_Cass

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Datos											
				Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
2 CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS				11.414,00	0,00	0,00	11.414,00	7.429,63	7.429,63	7.429,63	7.242,94	65,09%	2,58%	7.429,63	0,00
	21		Reparació, manteniment i conservació	3.309,60	0,00	0,00	3.309,60	313,00	313,00	313,00	313,00	9,46%	0,00%	313,00	0,00
	212		Repar. i conservació edificis i altres contruc.	3.309,60	0,00	0,00	3.309,60	313,00	313,00	313,00	313,00	9,46%	0,00%	313,00	0,00
	21200		Reparació, manteniment i conservació, edificis	3.309,60	0,00	0,00	3.309,60	313,00	313,00	313,00	313,00	9,46%	0,00%	313,00	0,00
	22		Materials, subministraments i altres	8.104,40	0,00	0,00	8.104,40	7.116,63	7.116,63	7.116,63	6.929,94	87,81%	2,69%	7.116,63	0,00
	224		Assegurances	4.110,93	0,00	0,00	4.110,93	3.902,73	3.902,73	3.902,73	3.716,04	94,94%	5,02%	3.902,73	0,00
	22460		Primes d'assegurances multirisc incendi	4.110,93	0,00	0,00	4.110,93	3.902,73	3.902,73	3.902,73	3.716,04	94,94%	5,02%	3.902,73	0,00
	225		Tributs	3.241,30	0,00	0,00	3.241,30	3.213,90	3.213,90	3.213,90	3.213,90	99,15%	0,00%	3.213,90	0,00
	22500		Tributs locals	3.241,30	0,00	0,00	3.241,30	3.213,90	3.213,90	3.213,90	3.213,90	99,15%	0,00%	3.213,90	0,00
	227		Treballs realitzats per altres empreses	752,17	0,00	0,00	752,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	22760		Estudis i treballs tècnics	752,17	0,00	0,00	752,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
Total general				11.414,00	0,00	0,00	11.414,00	7.429,63	7.429,63	7.429,63	7.242,94	65,09%	2,58%	7.429,63	0,00

Proc4613
Proj2008/0002

Liquidació de despesa 4613 Programa Branca jubilació
Projecte_Antic_Centre_Hospitalari

			Datos												
Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
2	CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS			165.226,60	0,00	0,00	165.226,60	28.070,53	28.070,53	28.070,53	27.346,56	16,99%	2,65%	40.836,33	-12.765,80
	21	Reparació, manteniment i conservació		120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions		120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	21300	Reparació, manteniment i conservació, mac		120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	22	Materials, subministraments i altres		45.226,60	0,00	0,00	45.226,60	28.070,53	28.070,53	28.070,53	27.346,56	62,07%	2,65%	40.836,33	-12.765,80
	221	Suministraments		12.205,00	0,00	0,00	12.205,00	11.003,43	11.003,43	11.003,43	10.463,28	90,16%	5,16%	23.932,72	-12.929,29
	22100	Energia elèctrica		11.395,08	0,00	0,00	11.395,08	9.958,11	9.958,11	9.958,11	9.554,04	87,39%	4,23%	23.148,73	-13.190,62
	22110	Aigua		809,92	0,00	0,00	809,92	1.045,32	1.045,32	1.045,32	909,24	129,06%	14,97%	783,99	261,33
	224	Assegurances		1.939,82	0,00	0,00	1.939,82	1.265,71	1.265,71	1.265,71	1.265,72	65,25%	0,00%	1.265,71	0,00
	22460	Primes d'assegurances multirisc incendi		1.939,82	0,00	0,00	1.939,82	1.265,71	1.265,71	1.265,71	1.265,72	65,25%	0,00%	1.265,71	0,00
	225	Tributs		13.665,60	0,00	0,00	13.665,60	13.378,86	13.378,86	13.378,86	13.378,86	97,90%	0,00%	13.378,86	0,00
	22500	Tributs locals		13.665,60	0,00	0,00	13.665,60	13.378,86	13.378,86	13.378,86	13.378,86	97,90%	0,00%	13.378,86	0,00
	227	Treballs realitzats per altres empreses		17.416,18	0,00	0,00	17.416,18	2.422,53	2.422,53	2.422,53	2.238,70	13,91%	8,21%	2.259,04	163,49
	22700	Empreses de neteja i sanejament		11.333,96	0,00	0,00	11.333,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	22710	Empreses de seguretat		3.965,56	0,00	0,00	3.965,56	2.422,53	2.422,53	2.422,53	2.238,70	61,09%	8,21%	2.259,04	163,49
	22760	Estudis i treballs tècnics		2.116,66	0,00	0,00	2.116,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
Total general				165.226,60	0,00	0,00	165.226,60	28.070,53	28.070,53	28.070,53	27.346,56	16,99%	2,65%	40.836,33	-12.765,80

Proc 4613

Liquidació de despesa 4613 Programa Branca jubilació

Proj 2008/0003

Projecte_Residència_Solà_d'Enclar

			Datos												
Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
				2	CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS		6.196,28	0,00	0,00	6.196,28	1.200,71	1.200,71	1.200,71	1.200,71	19,38%
	21	Reparació, manteniment i conservació	1.598,10	0,00	0,00	1.598,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00	
	213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions	1.598,10	0,00	0,00	1.598,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00	
	21300	Reparació, manteniment i conservació, maquinària	1.598,10	0,00	0,00	1.598,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00	
	22	Materials, subministraments i altres	4.598,18	0,00	0,00	4.598,18	1.200,71	1.200,71	1.200,71	1.200,71	26,11%	0,00%	1.200,71	0,00	
	224	Assegurances	3.910,27	0,00	0,00	3.910,27	1.200,71	1.200,71	1.200,71	1.200,71	30,71%	0,00%	1.200,71	0,00	
	22460	Primes d'assegurances multirisc incendi	3.910,27	0,00	0,00	3.910,27	1.200,71	1.200,71	1.200,71	1.200,71	30,71%	0,00%	1.200,71	0,00	
	227	Treballs realitzats per altres empreses	687,91	0,00	0,00	687,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00	
	22760	Estudis i treballs tècnics	687,91	0,00	0,00	687,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00	
Total general			6.196,28	0,00	0,00	6.196,28	1.200,71	1.200,71	1.200,71	1.200,71	19,38%	0,00%	1.200,71	0,00	

Prog	4613
Proj	2008/0004

Liquidació de despesa 4613 Programa Branca jubilació

Projecte_Prada_Casadet

			Datos												
Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
1			DESPESES DE PERSONAL	146.177,91	8.726,46	0,00	154.904,37	142.468,98	142.468,98	142.468,98	153.294,37	91,97%	-7,06%	142.841,47	-372,49
	11		Personal Fix	127.730,85	6.967,93	0,00	134.698,78	121.998,34	121.998,34	121.998,34	131.092,52	90,57%	-6,94%	123.054,83	-1.056,49
		110	Remuneracions bàsiques, personal fix	127.730,85	6.967,93	0,00	134.698,78	121.998,34	121.998,34	121.998,34	131.092,52	90,57%	-6,94%	123.054,83	-1.056,49
		11000	Sou base personal fix	116.633,38	6.433,87	0,00	123.067,25	110.186,93	110.186,93	110.186,93	119.281,11	89,53%	-7,62%	111.243,42	-1.056,49
		11010	Triennis personal fix	11.097,47	534,06	0,00	11.631,53	11.811,41	11.811,41	11.811,41	11.811,41	101,55%	0,00%	11.811,41	0,00
	16		Quotes i despeses socials	18.447,06	1.758,53	0,00	20.205,59	20.470,64	20.470,64	20.470,64	22.201,85	101,31%	-7,80%	19.786,64	684,00
		160	Quotes Seguretat Social	16.605,01	1.758,53	0,00	18.363,54	17.729,38	17.729,38	17.729,38	19.025,75	96,55%	-6,81%	17.729,38	0,00
		16010	Quotes S.Social personal fix	16.605,01	1.758,53	0,00	18.363,54	17.729,38	17.729,38	17.729,38	19.025,75	96,55%	-6,81%	17.729,38	0,00
		163	Despeses socials del personal	1.842,05	0,00	0,00	1.842,05	2.741,26	2.741,26	2.741,26	3.176,10	148,82%	-13,69%	2.057,26	684,00
		16310	Altres prestacions al personal, beneficis socials	1.842,05	0,00	0,00	1.842,05	2.741,26	2.741,26	2.741,26	3.176,10	148,82%	-13,69%	2.057,26	684,00

Capítol	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Dades											
				Press. Inicial	Modificacions	Reconduïts	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
2	CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS			367.037,76	10.246,12	0,00	377.283,88	244.878,12	244.878,12	244.878,12	269.392,77	64,91%	-9,10%	223.213,63	21.664,49
	21	Reparació, manteniment i conservació		96.450,97	0,00	0,00	96.450,97	39.460,85	39.460,85	39.460,85	51.090,86	40,91%	-22,78%	33.916,45	5.544,40
	210	Repar. i conservació de terrenys i béns naturals		2.005,22	0,00	0,00	2.005,22	0,00	0,00	0,00	37,98	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
	21000	Reparació, manteniment i conservació, terrenys		2.005,22	0,00	0,00	2.005,22	0,00	0,00	0,00	37,98	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
	212	Repar. i conservació edificis i altres construc.		22.741,88	0,00	0,00	22.741,88	1.196,00	1.196,00	1.196,00	4.348,00	5,26%	-72,49%	1.196,00	0,00
	21200	Reparació, manteniment i conservació, edificis		22.741,88	0,00	0,00	22.741,88	1.196,00	1.196,00	1.196,00	4.348,00	5,26%	-72,49%	1.196,00	0,00
	213	Repar. i conservació maquinària i instal.lacions		68.111,73	0,00	0,00	68.111,73	38.147,27	38.147,27	38.147,27	46.046,04	56,01%	-17,15%	32.602,87	5.544,40
	21300	Reparació, manteniment i conservació, maquinària		68.111,73	0,00	0,00	68.111,73	38.147,27	38.147,27	38.147,27	46.046,04	56,01%	-17,15%	32.602,87	5.544,40
	215	Repar. i conservació mobiliari i efectes		3.592,14	0,00	0,00	3.592,14	117,58	117,58	117,58	658,84	3,27%	-82,15%	117,58	0,00
	21500	Reparació, manteniment i conservació,mobiliari		3.592,14	0,00	0,00	3.592,14	117,58	117,58	117,58	658,84	3,27%	-82,15%	117,58	0,00
	22	Materials, subministraments i altres		270.586,79	10.246,12	0,00	280.832,91	205.417,27	205.417,27	205.417,27	218.301,91	73,15%	-5,90%	189.297,18	16.120,09
	220	Material d'oficina		5.382,67	0,00	0,00	5.382,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
	22090	Altres petit material		5.382,67	0,00	0,00	5.382,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
	221	Subministraments		139.096,07	0,00	0,00	139.096,07	95.758,25	95.758,25	95.758,25	116.060,30	68,84%	-17,49%	79.719,53	16.038,72
	22100	Energia elèctrica		30.670,10	0,00	0,00	30.670,10	27.341,22	27.341,22	27.341,22	28.262,76	89,15%	-3,26%	27.341,22	0,00
	22110	Aigua		11.417,93	0,00	0,00	11.417,93	6.436,10	6.436,10	6.436,10	6.849,80	56,37%	-6,04%	5.081,59	1.354,51
	22130	Carburants per a calefacció		93.894,49	0,00	0,00	93.894,49	61.142,03	61.142,03	61.142,03	80.237,54	65,12%	-23,80%	46.552,82	14.589,21
	22160	Productes farmacèutics i sanitaris (farmacioles)		1.038,00	0,00	0,00	1.038,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
	22180	Productes de neteja		1.846,80	0,00	0,00	1.846,80	838,90	838,90	838,90	710,20	45,42%	18,12%	743,90	95,00
	22190	Altres subministraments		228,75	0,00	0,00	228,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
	222	Comunicacions		607,01	0,00	0,00	607,01	541,27	541,27	541,27	666,63	89,17%	-18,81%	501,73	39,54
	22200	Serveis telefònics		607,01	0,00	0,00	607,01	541,27	541,27	541,27	666,63	89,17%	-18,81%	501,73	39,54
	224	Assegurances		19.987,71	0,00	0,00	19.987,71	15.899,53	15.899,53	15.899,53	15.897,60	79,55%	0,01%	15.899,53	0,00
	22460	Primes d'assegurances multisc incendi		19.987,71	0,00	0,00	19.987,71	15.899,53	15.899,53	15.899,53	15.897,60	79,55%	0,01%	15.899,53	0,00
	225	Tributs		78.376,94	10.246,12	0,00	88.623,06	89.034,24	89.034,24	89.034,24	69.096,75	100,46%	28,85%	89.034,24	0,00
	22500	Tributs locals		78.376,94	10.246,12	0,00	88.623,06	89.034,24	89.034,24	89.034,24	69.096,75	100,46%	28,85%	89.034,24	0,00
	226	Altres serveis		8.302,12	0,00	0,00	8.302,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
	22630	Juridic i contencios		8.302,12	0,00	0,00	8.302,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	
	227	Treballs realitzats per altres empreses		18.834,27	0,00	0,00	18.834,27	4.183,98	4.183,98	4.183,98	16.580,63	22,21%	-74,77%	4.142,15	41,83
	22700	Empreses de neteja i sanejament		1.449,10	0,00	0,00	1.449,10	150,00	150,00	150,00	0,00	10,35%	0,00	150,00	0,00
	22710	Empreses de seguretat		16.712,84	0,00	0,00	16.712,84	3.197,36	3.197,36	3.197,36	16.580,63	19,13%	-80,72%	3.155,53	41,83
	22760	Estudis i treballs tècnics		672,33	0,00	0,00	672,33	675,01	675,01	675,01	0,00	100,40%	0,00	675,01	0,00
	22790	Altres treballs a l'exterior		0,00	0,00	0,00	0,00	161,61	161,61	161,61	0,00	0,00%	0,00	161,61	0,00
3	DESPESES FINANCERES			680,40	0,00	0,00	680,40	590,46	590,46	590,46	590,24	86,78%	0,04%	590,46	0,00
	32	Prestacions de serveis bancaris		680,40	0,00	0,00	680,40	590,46	590,46	590,46	590,24	86,78%	0,04%	590,46	0,00
	320	Prestacions de serveis bancaris		680,40	0,00	0,00	680,40	590,46	590,46	590,46	590,24	86,78%	0,04%	590,46	0,00
	32000	Despeses de serveis Bancaris		680,40	0,00	0,00	680,40	590,46	590,46	590,46	590,24	86,78%	0,04%	590,46	0,00
6	INVERSIONS REALS			0,00	5.270,72	0,00	5.270,72	5.270,72	5.270,72	5.270,72	7.292,92	100,00%	-27,73%	0,00	5.270,72
	60	Inversions noves		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.904,39	-100,00%	0,00	0,00	
	603	Maquinària, instal.lacions i equipament		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.904,39	-100,00%	0,00	0,00	
	60390	Instal.lacions d'altres edificis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.904,39	-100,00%	0,00	0,00	
	61	Inversions de reposició		0,00	5.270,72	0,00	5.270,72	5.270,72	5.270,72	5.270,72	3.388,53	100,00%	55,55%	0,00	5.270,72
	612	Edificis i altres construccions		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.388,53	-100,00%	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	
	61290	Millora d'altres edificis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.388,53	-100,00%	0,00	0,00	
	615	Mobiliari i estris		0,00	5.270,72	0,00	5.270,72	5.270,72	5.270,72	5.270,72	0,00	100,00%	0,00	0,00	
	61590	Rep. i millora mobiliari d'altres edificis		0,00	5.270,72	0,00	5.270,72	5.270,72	5.270,72	5.270,72	0,00	100,00%	0,00	0,00	
Total general				513.896,07	24.243,30	0,00	538.139,37	393.208,28	393.208,28	393.208,28	430.570,30	73,07%	-8,68%	366.645,56	26.562,72

Proç 4613
 Proj 2008/0005

Liquidació de despesa 4613 Programa Branca jubilació
 Projecte_Pis_CanSolà

			Datos												
Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
				2	CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS		5.667,64	89,36	0,00	5.757,00	2.597,43	2.597,43	2.597,43	2.754,22	45,12%
	21	Reparació, manteniment i conservació	4.852,94	0,00	0,00	4.852,94	2.009,96	2.009,96	2.009,96	2.256,75	41,42%	-10,94%	2.009,96	0,00	
		213 Repar. i conservació maquinària i instal.lacions	4.852,94	0,00	0,00	4.852,94	2.009,96	2.009,96	2.009,96	2.256,75	41,42%	-10,94%	2.009,96	0,00	
		21300 Reparació, manteniment i conservació, maquinària	4.852,94	0,00	0,00	4.852,94	2.009,96	2.009,96	2.009,96	2.256,75	41,42%	-10,94%	2.009,96	0,00	
	22	Materials, subministraments i altres	814,70	89,36	0,00	904,06	587,47	587,47	587,47	497,47	64,98%	18,09%	587,47	0,00	
		224 Assegurances	466,35	0,00	0,00	466,35	149,76	149,76	149,76	149,76	32,11%	0,00%	149,76	0,00	
		22460 Primes d'assegurances multirisc incendi	466,35	0,00	0,00	466,35	149,76	149,76	149,76	149,76	32,11%	0,00%	149,76	0,00	
		225 Tributs	348,35	89,36	0,00	437,71	437,71	437,71	437,71	347,71	100,00%	25,88%	437,71	0,00	
		22500 Tributs locals	348,35	89,36	0,00	437,71	437,71	437,71	437,71	347,71	100,00%	25,88%	437,71	0,00	
Total general			5.667,64	89,36	0,00	5.757,00	2.597,43	2.597,43	2.597,43	2.754,22	45,12%	-5,69%	2.597,43	0,00	

Proje 4613

Liquidació de despesa 4613 Programa Branca jubilació

Proje 2008/0006

Projecte_Seu_Social_Cass II

			Datos												
Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
2	CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS			1.042,36	0,00	0,00	1.042,36	0,00	0,00	0,00	1.560,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
	22	Materials, subministraments i altres		1.042,36	0,00	0,00	1.042,36	0,00	0,00	0,00	1.560,00	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
		224 Assegurances		496,54	0,00	0,00	496,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		22460 Primes d'assegurances multirisc incendi		496,54	0,00	0,00	496,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		225 Tributs		545,82	0,00	0,00	545,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		22500 Tributs locals		545,82	0,00	0,00	545,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		226 Altres serveis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.560,00	-100,00%		0,00	0,00
		22630 Jurídic i contencios		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.560,00	-100,00%		0,00	0,00
6	INVERSIONS REALS			0,00	0,00	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.142.251,04	983.880,52	86,89%	117,73%	1.701.217,21	441.033,83
	61	Inversions de reposició		0,00	0,00	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.142.251,04	983.880,52	86,89%	117,73%	1.701.217,21	441.033,83
		612 Edificis i altres construccions		0,00	0,00	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.142.251,04	983.880,52	86,89%	117,73%	1.701.217,21	441.033,83
		61200 Millora d'edificis Obra Civil Administratiu		0,00	0,00	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.465.466,46	2.142.251,04	983.880,52	86,89%	117,73%	1.701.217,21	441.033,83
Total general				1.042,36	0,00	2.465.466,46	2.466.508,82	2.465.466,46	2.465.466,46	2.142.251,04	985.440,52	86,85%	117,39%	1.701.217,21	441.033,83

Proje	4613
Proje	2008/0007

Liquidació de despesa 4613 Programa Branca jubilació

Projecte_Centre_Sociosanitari_EI_Cedre

			Datos												
Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Reconduits	Press.Definitiu	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Pagaments	Pend. Pagament
				2	CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS		12.356,97	17.969,95	0,00	30.326,92	30.326,92	30.326,92	30.326,92	16.094,27	100,00%
	22	Materials, subministraments i altres	12.356,97	17.969,95	0,00	30.326,92	30.326,92	30.326,92	30.326,92	16.094,27	100,00%	88,43%	30.326,92	0,00	
		225 Tributs	12.356,97	17.969,95	0,00	30.326,92	30.326,92	30.326,92	30.326,92	16.094,27	100,00%	88,43%	30.326,92	0,00	
		22500 Tributs locals	12.356,97	17.969,95	0,00	30.326,92	30.326,92	30.326,92	30.326,92	16.094,27	100,00%	88,43%	30.326,92	0,00	
Total general			12.356,97	17.969,95	0,00	30.326,92	30.326,92	30.326,92	30.326,92	16.094,27	100,00%	88,43%	30.326,92	0,00	

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

Programa 4611: Serveis Generals	Pressupost inicial	Press Inicial Prorrogat	Modificacions	Reconduïts	Press Def Prorrogat	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	% Exec	Execució 2010	% Inc. 11/10
1 Despeses de personal	3.324.096,24	3.324.096,24	54.736,45	0,00	3.378.832,69	3.117.855,36	3.117.855,36	3.117.855,36	92,28%	3.123.379,99	0,09%
2 Despeses en béns corrents i serveis	1.513.010,91	1.513.010,91	-77.121,69	66.885,06	1.502.774,28	938.585,00	935.599,00	933.385,00	62,11%	942.472,27	-0,96%
3 Despeses financeres	550,00	550,00	0,00	0,00	550,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	16,76	-100,00%
4 Transferències corrents	161.896,94	161.896,94	11.523,27	0,00	173.420,21	20.523,27	20.523,27	20.523,27	11,83%	28.752,25	-28,62%
6 Inversions reals	500.000,00	500.000,00	-6.260,72	448.378,56	942.117,84	626.190,65	626.190,65	410.588,74	43,58%	495.610,06	-17,15%
7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
8 Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
9 Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Total Despeses	5.499.554,09	5.499.554,09	-17.122,69	515.263,62	5.997.695,02	4.703.154,28	4.700.168,28	4.482.352,37	74,73%	4.590.231,33	-2,35%

Programa 4612: Branca general	Pressupost inicial	Press Inicial Prorrogat	Modificacions	Reconduïts	Press Def Prorrogat	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	% Exec	Execució 2010	% Inc. 11/10
1 Despeses de personal	1.163.624,92	1.163.624,92	90.575,58	0,00	1.254.200,50	1.228.735,12	1.228.735,12	1.228.735,12	97,97%	1.201.100,83	2,30%
2 Despeses en béns corrents i serveis	388.052,01	388.052,01	-81.230,87	0,00	306.821,14	133.577,96	133.577,96	133.577,96	43,54%	185.819,44	-28,11%
3 Despeses financers	0,00	0,00	1.517,26	0,00	1.517,26	1.517,26	1.517,26	1.517,26	100,00%	1.940,90	-21,83%
4 Transferències corrents	114.231.513,11	114.231.513,11	11.795.244,29	0,00	126.026.757,40	126.026.640,94	125.897.449,47	125.897.449,47	99,90%	125.407.220,17	0,39%
6 Inversions reals	0,00	0,00	990,00	0,00	990,00	990,00	990,00	990,00	100,00%	0,00	
7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
8 Actius financers	0,00	0,00	3.051.682,64	0,00	3.051.682,64	3.051.682,64	3.051.682,64	3.051.682,64	100,00%	4.334.011,02	-29,59%
9 Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Total Despeses	115.783.190,04	115.783.190,04	14.858.778,90	0,00	130.641.968,94	130.443.143,92	130.313.952,45	130.313.952,45	99,75%	131.130.092,36	-0,62%

Programa 4613: Branca jubilació	Pressupost inicial	Press Inicial Prorrogat	Modificacions	Reconduïts	Press Def Prorrogat	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011 4T	% Exec	Execució 2010 4T	% Inc. 11/10
1 Despeses de personal Despeses en béns corrents	259.491,46	259.491,46	29.947,46	0,00	289.438,92	285.332,77	285.332,77	285.332,77	98,58%	263.843,68	8,14%
2 i serveis	867.789,56	867.789,56	-35.380,04	0,00	832.409,52	433.991,56	433.991,56	433.991,56	52,14%	478.534,09	-9,31%
3 Despeses financers	13.680,40	13.680,40	0,00	0,00	13.680,40	8.371,28	8.371,28	8.371,28	61,19%	23.094,82	-63,75%
4 Transferències corrents	53.688.000,00	53.688.000,00	7.662.163,56	0,00	61.350.163,56	61.350.163,56	61.350.163,56	61.350.163,56	100,00%	57.180.046,05	7,29%
6 Inversions reals	0,00	0,00	5.270,72	2.465.466,46	2.470.737,18	2.470.737,18	2.470.737,18	2.147.521,76	86,92%	992.770,70	116,32%
7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
8 Actius financers	0,00	0,00	46.522.946,21	0,00	46.522.946,21	46.521.850,18	46.521.850,18	46.521.850,18	100,00%	52.095.605,07	-10,70%
9 Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Total Despeses	54.828.961,42	54.828.961,42	54.184.947,91	2.465.466,46	111.479.375,79	111.070.446,53	111.070.446,53	110.747.231,11	99,34%	111.033.894,41	-0,26%

Programa 4614: Branca Prst Familiars	Pressupost inicial	Press Inicial Prorrogat	Modificacions	Reconduïts	Press Def Prorrogat	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	% Exec	Execució 2010	% Inc. 11/10
1 Despeses de personal Despeses en béns corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2 i serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
3 Despeses financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4 Transferències corrents	0,00	0,00	195.057,91	0,00	195.057,91	195.057,91	195.057,91	195.057,91	100,00%	160.343,04	21,65%
6 Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
7 Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
8 Actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
9 Passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Total Despeses	0,00	0,00	195.057,91	0,00	195.057,91	195.057,91	195.057,91	195.057,91	100,00%	160.343,04	21,65%

TOTAL	CASS	Pressupost inicial	Press Inicial Prorrogat	Modificacions	Reconduïts	Press Def Prorrogat	Autoritzacions	Compromissos	Execució 2011	% Exec	Execució 2010	% Inc. 11/10
1	Despeses de personal Despeses en bens corrents	4.747.212,62	4.747.212,62	175.259,49	0,00	4.922.472,11	4.631.923,25	4.631.923,25	4.631.923,25	94,10%	4.588.324,50	0,95%
2	i serveis	2.768.852,48	2.768.852,48	-193.732,60	66.885,06	2.642.004,94	1.506.154,52	1.503.168,52	1.500.954,52	56,81%	1.606.825,80	-6,59%
3	Despeses financers	14.230,40	14.230,40	1.517,26	0,00	15.747,66	9.888,54	9.888,54	9.888,54	62,79%	25.052,48	-60,53%
4	Transferències corrents	168.081.410,05	168.081.410,05	19.663.989,03	0,00	187.745.399,08	187.592.385,68	187.463.194,21	187.463.194,21	99,85%	182.776.361,51	2,56%
6	Inversions reals	500.000,00	500.000,00	0,00	2.913.845,02	3.413.845,02	3.097.917,83	3.097.917,83	2.559.100,50	74,96%	1.488.380,76	71,94%
7	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
8	Actius financers	0,00	0,00	49.574.628,85	0,00	49.574.628,85	49.573.532,82	49.573.532,82	49.573.532,82	100,00%	56.429.616,09	-12,15%
9	Passius financers		0,00			0,00						
Total Despeses		176.111.705,55	176.111.705,55	69.221.662,03	2.980.730,08	248.314.097,66	246.411.802,64	246.279.625,17	245.738.593,84	98,96%	246.914.561,14	-0,48%

1.8.10. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca general

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Press.Definitiu	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Drets Cobrats	Drets Pendent Cob.
1			COTITZACIONS SOCIALS	100.257.000,00	3.654.371,99	103.911.371,99	103.215.264,66	103.136.459,93	99,33%	0,08%	103.215.264,66	0,00
	12		Cotitzacions Socials	100.257.000,00	3.654.371,99	103.911.371,99	103.215.264,66	103.136.459,93	99,33%	0,08%	103.215.264,66	0,00
		121	Cotitzacions branca general	100.257.000,00	3.654.371,99	103.911.371,99	103.215.264,66	103.136.459,93	99,33%	0,08%	103.215.264,66	0,00
		12100	Branca general assalariats	94.841.000,00	1.708.427,88	96.549.427,88	90.345.253,82	92.473.704,50	93,57%	-2,30%	90.345.253,82	0,00
		12101	Branca general treballadors per compte propi	3.896.000,00	1.310.109,31	5.206.109,31	7.799.661,86	6.491.993,55	149,82%	20,14%	7.799.661,86	0,00
		12103	Branca general pensionats i invalideses	1.520.000,00	151.264,36	1.671.264,36	2.295.570,55	1.910.085,81	137,36%	20,18%	2.295.570,55	0,00
		12104	Branca general assalariats de baixa	0,00	463.527,89	463.527,89	2.621.857,10	2.175.839,77	565,63%	20,50%	2.621.857,10	0,00
		12105	Branca general cpte propi de baixa	0,00	21.042,55	21.042,55	152.921,33	84.836,30	726,72%	80,25%	152.921,33	0,00
3			TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.566.087,42	-120.714,59	1.445.372,83	1.120.845,90	2.508.665,44	77,55%	-55,32%	1.091.005,29	29.840,61
	33		Ingressos per reintegraments	1.473.385,45	-125.901,09	1.347.484,36	991.133,71	2.402.595,97	73,55%	-58,75%	961.293,10	29.840,61
		331	Reintegraments de prestacions branca general	1.473.385,45	-125.901,09	1.347.484,36	991.133,71	2.402.595,97	73,55%	-58,75%	961.293,10	29.840,61
		33120	Reintegraments prestacions 3er responsable	1.473.385,45	-148.428,75	1.324.956,70	783.753,57	1.973.255,35	59,15%	-60,28%	777.620,61	6.132,96
		33140	Altres reintegraments branca general	0,00	22.527,66	22.527,66	207.380,14	429.340,62	920,56%	-51,70%	183.672,49	23.707,65
	34		Altres ingressos	92.701,97	5.186,50	97.888,47	129.712,19	106.069,47	132,51%	22,29%	129.712,19	0,00
		341	Recàrrecs	92.701,97	5.186,50	97.888,47	129.712,19	106.069,47	132,51%	22,29%	129.712,19	0,00
		34100	Recàrrecs branca general	92.701,97	0,00	92.701,97	94.581,99	103.956,64	102,03%	-9,02%	94.581,99	0,00
		34110	Infraccions i sancions branca general	0,00	3.386,33	3.386,33	30.600,99	2.017,66	903,66%	1416,66%	30.600,99	0,00
		34120	Interessos legals art15 branca general	0,00	1.800,17	1.800,17	4.529,21	95,17	251,60%	4659,07%	4.529,21	0,00

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Press.Definitiu	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Drets Cobrats	Drets Pendent Cob.
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			107.001,34	20.847.441,26	20.954.442,60	30.260.141,50	0,00	144,41%		30.260.141,50	0,00
	42	Transferències del Govern d'Andorra		107.001,34	20.847.441,26	20.954.442,60	30.260.141,50	0,00	144,41%		30.260.141,50	0,00
		421 Per prestacions de branca general		107.001,34	20.847.441,26	20.954.442,60	30.260.141,50	0,00	144,41%		30.260.141,50	0,00
		42111 Reemborsament malaltia persones amb discapacitat		107.001,34	-80.251,01	26.750,33	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
		42112 Aportació de Govern al dèficit Branca General		0,00	20.927.692,27	20.927.692,27	30.260.141,50	0,00	144,59%		30.260.141,50	0,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS			365.660,90	-63.819,36	301.841,54	92.463,60	956.082,11	30,63%	-90,33%	92.463,60	0,00
	52	Interessos de dipòsits i comptes bancaris		275.575,69	-63.819,36	211.756,33	5.058,35	18.790,62	2,39%	-73,08%	5.058,35	0,00
		524 Interessos de comptes bancaris		275.575,69	-63.819,36	211.756,33	5.058,35	18.790,62	2,39%	-73,08%	5.058,35	0,00
		52401 Interessos c/c branca general		254.864,38	-58.641,53	196.222,85	5.058,35	18.790,62	2,58%	-73,08%	5.058,35	0,00
		52498 Altres ingressos financers branca general		20.711,31	-5.177,83	15.533,48	0,00	0,00	0,00%		0,00	0,00
	53	Interessos i dividendes d'actius dels fons de reser		90.085,21	0,00	90.085,21	87.405,25	937.291,49	97,03%	-90,67%	87.405,25	0,00
		537 Interessos i dividendes		90.085,21	0,00	90.085,21	87.405,25	937.291,49	97,03%	-90,67%	87.405,25	0,00
		53700 Interessos i dividendes branca general		90.085,21	0,00	90.085,21	87.405,25	937.291,49	97,03%	-90,67%	87.405,25	0,00
8	ACTIUS FINANCERS			17.133.256,23	-9.470.352,37	7.662.903,86	2.562.317,13	26.824.000,55	33,44%	-90,45%	2.562.317,13	0,00
	81	Venda d'oblig. i bonos fora del sector públic		17.133.256,23	-11.101.139,96	6.032.116,27	1.748.802,21	26.824.000,55	28,99%	-93,48%	1.748.802,21	0,00
		811 Reintegrament d'actius de fons de reserves		17.133.256,23	-11.101.139,96	6.032.116,27	1.748.802,21	26.824.000,55	28,99%	-93,48%	1.748.802,21	0,00
		81101 Reintegrament de Fons de Reserves B.general		17.133.256,23	-11.101.139,96	6.032.116,27	1.748.802,21	26.824.000,55	28,99%	-93,48%	1.748.802,21	0,00
	83	Reintegrament de préstecs i bestretes fora S.P.		0,00	1.630.787,59	1.630.787,59	813.514,92	0,00	49,88%		813.514,92	0,00
		831 Reintegrament de préstecs i bestretes fora S.P.		0,00	1.630.787,59	1.630.787,59	813.514,92	0,00	49,88%		813.514,92	0,00
		83101 Reintegrament de bestretes per prestacions INSS		0,00	1.630.787,59	1.630.787,59	813.514,92	0,00	49,88%		813.514,92	0,00
		83102 Reintegrament de bestretes per prestacions SSFR		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
Total general				119.429.005,89	14.846.926,93	134.275.932,82	137.251.032,79	133.425.208,03	102,22%	2,87%	137.221.192,18	29.840,61

1.8.11. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca jubilació

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Press.Definitiu	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Drets Cobrats	Drets Pendent Cob.
1	COTIZACIONS SOCIALS			80.695.000,00	27.459.987,75	108.154.987,75	102.290.515,61	102.933.013,12	94,58%	-0,62%	102.290.515,61	0,00
	12	Cotitzacions Socials		80.695.000,00	27.459.987,75	108.154.987,75	102.290.515,61	102.933.013,12	94,58%	-0,62%	102.290.515,61	0,00
		123 Cotitzacions branca jubilació		80.695.000,00	27.459.987,75	108.154.987,75	102.290.515,61	102.933.013,12	94,58%	-0,62%	102.290.515,61	0,00
		12300 Branca jubilació assalariats		76.898.000,00	27.459.987,75	104.357.987,75	91.554.753,86	93.763.304,98	87,73%	-2,36%	91.554.753,86	0,00
		12301 Branca jubilació treballadors per compte propi		3.797.000,00	0,00	3.797.000,00	7.951.007,23	6.725.728,74	209,40%	18,22%	7.951.007,23	0,00
		12303 Branca jubilació pensionats i invalideses		0,00	0,00	0,00	0,00	25.932,77	-100,00%		0,00	0,00
		12304 Branca jubilació assalariats de baixa		0,00	0,00	0,00	2.631.138,64	2.330.187,31	12,92%		2.631.138,64	0,00
		12305 Branca jubilació cpte propi de baixa		0,00	0,00	0,00	153.615,88	87.859,32	74,84%		153.615,88	0,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS			94.107,47	24.092,28	118.199,75	210.713,60	172.679,39	178,27%	22,03%	208.269,14	2.444,46
	33	Ingressos per reintegraments		19.715,53	0,00	19.715,53	38.873,75	48.845,07	197,17%	-20,41%	36.429,29	2.444,46
		332 Reintegraments de prestacions branca jubilació		19.715,53	0,00	19.715,53	38.873,75	48.845,07	197,17%	-20,41%	36.429,29	2.444,46
		33240 Altres reintegraments branca jubilació		19.715,53	0,00	19.715,53	38.873,75	48.845,07	197,17%	-20,41%	36.429,29	2.444,46
	34	Altres ingressos		74.391,94	24.092,28	98.484,22	171.839,85	123.834,32	174,48%	38,77%	171.839,85	0,00
		341 Recàrrecs		74.391,94	5.186,53	79.578,47	135.839,85	91.452,92	170,70%	48,54%	135.839,85	0,00
		34102 Recàrrecs branca jubilació		74.391,94	0,00	74.391,94	86.601,56	89.340,07	116,41%	-3,07%	86.601,56	0,00
		34112 Infraccions i sancions branca jubilació		0,00	3.386,34	3.386,34	30.601,67	2.017,68	903,68%	1416,68%	30.601,67	0,00
		34122 Interessos legals art15 branca Jubilació		0,00	1.800,19	1.800,19	18.636,62	95,17	1035,26%	19482,45%	18.636,62	0,00
		345 Altres ingressos atípics		0,00	18.905,75	18.905,75	36.000,00	32.381,40	190,42%	11,17%	36.000,00	0,00
		34502 Altres ingressos atípics branca jubilació		0,00	18.905,75	18.905,75	36.000,00	32.381,40	190,42%	11,17%	36.000,00	0,00

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Press.Definitiu	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Drets Cobrats	Drets Pendent Cob.
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			1.042.000,00	6.516.638,47	7.558.638,47	7.558.638,47	7.333.492,74	100,00%	3,07%	7.558.638,47	0,00
	42	Transferències del Govern d'Andorra		1.042.000,00	6.516.638,47	7.558.638,47	7.558.638,47	7.333.492,74	100,00%	3,07%	7.558.638,47	0,00
		423	Per prestacions de branca jubilació	1.042.000,00	6.516.638,47	7.558.638,47	7.558.638,47	7.333.492,74	100,00%	3,07%	7.558.638,47	0,00
			42390 Complement de vellesa llei 4/2006	1.042.000,00	141.379,77	1.183.379,77	1.183.379,77	1.096.653,66	100,00%	7,91%	1.183.379,77	0,00
			42391 Pensions no contributives art 41	0,00	6.375.258,70	6.375.258,70	6.375.258,70	6.236.839,08	100,00%	2,22%	6.375.258,70	0,00
5	INGRESSOS PATRIMONIALS			3.280.683,77	0,00	3.280.683,77	3.111.621,09	2.824.451,54	94,85%	10,17%	2.888.368,01	223.253,08
	52	Interessos de dipòsits i comptes bancaris		221.792,30	0,00	221.792,30	49.805,96	19.025,12	22,46%	161,79%	49.805,96	0,00
		524	Interessos de comptes bancaris	221.792,30	0,00	221.792,30	49.805,96	19.025,12	22,46%	161,79%	49.805,96	0,00
			52403 Interessos c/c branca jubilació	205.135,62	0,00	205.135,62	49.805,96	16.854,88	24,28%	195,50%	49.805,96	0,00
			52499 Altres ingressos financers branca jubilació	16.656,68	0,00	16.656,68	0,00	2.170,24	0,00%	-100,00%	0,00	0,00
	53	Interessos i dividendes d'actius dels fons de reser		1.053.284,79	0,00	1.053.284,79	1.135.777,25	876.624,70	107,83%	29,56%	1.135.777,25	0,00
		537	Interessos i dividendes	1.053.284,79	0,00	1.053.284,79	1.135.777,25	876.624,70	107,83%	29,56%	1.135.777,25	0,00
			53701 Interessos i dividendes branca jubilació	1.053.284,79	0,00	1.053.284,79	1.135.777,25	876.624,70	107,83%	29,56%	1.135.777,25	0,00
	54	Rendes de béns immobles		2.005.606,68	0,00	2.005.606,68	1.926.037,88	1.928.801,72	96,03%	-0,14%	1.702.784,80	223.253,08
		541	Lloguers de béns immobles	1.900.294,26	0,00	1.900.294,26	1.852.028,42	1.845.029,31	97,46%	0,38%	1.631.256,54	220.771,88
			54103 Lloguers Immoble Residència Solà d'Enclar	171.085,41	0,00	171.085,41	155.234,36	155.234,36	90,74%	0,00%	0,00	155.234,36
			54104 Lloguers Prada Casadet	1.273.297,20	0,00	1.273.297,20	1.257.567,82	1.249.192,46	98,76%	0,67%	1.192.030,30	65.537,52
			54106 Lloguers Can Solà	9.342,00	0,00	9.342,00	9.005,00	10.381,25	96,39%	-13,26%	9.005,00	0,00
			54107 Lloguers Centre Sociosanitari El Cedre	446.569,65	0,00	446.569,65	430.221,24	430.221,24	96,34%	0,00%	430.221,24	0,00
		542	Altres rendes per consums d'immobles	105.312,42	0,00	105.312,42	74.009,46	83.772,41	70,28%	-11,65%	71.528,26	2.481,20
			54204 Altres rendes per consums Prada Casadet	105.312,42	0,00	105.312,42	74.009,46	83.772,41	70,28%	-11,65%	71.528,26	2.481,20
8	ACTIUS FINANCERS			0,00	0,00	0,00	0,00	65.373,29	-100,00%	0,00	0,00	0,00
	81	Venda d'oblig. i bonos fora del sector públic		0,00	0,00	0,00	0,00	65.373,29	-100,00%	0,00	0,00	0,00
		811	Reintegrament d'actius de fons de reserves	0,00	0,00	0,00	0,00	65.373,29	-100,00%	0,00	0,00	0,00
			81103 Reintegrament de Fons de Reserves B.jubilaci	0,00	0,00	0,00	0,00	65.373,29	-100,00%	0,00	0,00	0,00
Total general				85.111.791,24	34.000.718,50	119.112.509,74	113.171.488,77	113.329.010,08	95,01%	-0,14%	112.945.791,23	225.697,54

1.8.12. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca prestacions familiars

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Press.Definitiu	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Drets Cobrats	Drets Pendent Cob.
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS			0,00	195.057,91	195.057,91	197.705,22	162.081,92	101,36%	21,98%	197.705,22	0,00
	42	Transferències del Govern d'Andorra		0,00	195.057,91	195.057,91	197.705,22	162.081,92	101,36%	21,98%	197.705,22	0,00
		424	Per prestacions familiars	0,00	195.057,91	195.057,91	197.705,22	162.081,92	101,36%	21,98%	197.705,22	0,00
			42411 Prestacions familiars per fill a càrrec	0,00	185.302,62	185.302,62	187.950,88	148.811,52	101,43%	26,30%	187.950,88	0,00
			42412 Prestacions familiars per naixement o adopció	0,00	9.755,29	9.755,29	9.754,34	13.270,40	99,99%	-26,50%	9.754,34	0,00
Total general				0,00	195.057,91	195.057,91	197.705,22	162.081,92	101,36%	21,98%	197.705,22	0,00

1.8.13. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca general - Projecte de gestió Fons de Reserva

Pro	4612
Pro	2008/00

Liquidació ingressos 4612 Branca general
Projecte_Fons_Reserves_Branca_General

Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Press.Definitiu	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Drets Cobrats	Drets Pendent Cob.
5	INGRESSOS PATRIMONIALS			90.085,21	0,00	90.085,21	87.405,25	937.291,49	97,03%	-90,67%	87.405,25	0,00
	53	Interessos i dividendes d'actius dels fons de reser		90.085,21	0,00	90.085,21	87.405,25	937.291,49	97,03%	-90,67%	87.405,25	0,00
		537	Interessos i dividendes	90.085,21	0,00	90.085,21	87.405,25	937.291,49	97,03%	-90,67%	87.405,25	0,00
			53700 Interessos i dividendes branca general	90.085,21	0,00	90.085,21	87.405,25	937.291,49	97,03%	-90,67%	87.405,25	0,00
8	ACTIUS FINANCERS			17.133.256,23	-11.101.139,96	6.032.116,27	1.748.802,21	26.824.000,55	28,99%	-93,48%	1.748.802,21	0,00
	81	Venda d'oblig. i bonos fora del sector públic		17.133.256,23	-11.101.139,96	6.032.116,27	1.748.802,21	26.824.000,55	28,99%	-93,48%	1.748.802,21	0,00
		811	Reintegrament d'actius de fons de reserves	17.133.256,23	-11.101.139,96	6.032.116,27	1.748.802,21	26.824.000,55	28,99%	-93,48%	1.748.802,21	0,00
			81101 Reintegrament de Fons de Reserves B.general	17.133.256,23	-11.101.139,96	6.032.116,27	1.748.802,21	26.824.000,55	28,99%	-93,48%	1.748.802,21	0,00
Total general				17.223.341,44	-11.101.139,96	6.122.201,48	1.836.207,46	27.761.292,04	29,99%	-93,39%	1.836.207,46	0,00

1.8.14. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca jubilació - Projecte de gestió Fons de Reserva

Pro 4613 Liquidació ingressos 4613 Branca jubilació
 Pro 2008/000 Projecte_Fons_Reserves_Branca_Jubilació

			Datos									
Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Press.Definitiu	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Drets Cobrats	Drets Pendent Cob.
5 INGRESSOS PATRIMONIALS				1.053.284,79	0,00	1.053.284,79	1.135.777,25	878.794,94	107,83%	29,24%	1.135.777,25	0,00
	52	Interessos de dipòsits i comptes bancaris		0,00	0,00	0,00	0,00	2.170,24	-100,00%		0,00	0,00
	524	Interessos de comptes bancaris		0,00	0,00	0,00	0,00	2.170,24	-100,00%		0,00	0,00
		52499 Altres ingressos financers branca jubilació		0,00	0,00	0,00	0,00	2.170,24	-100,00%		0,00	0,00
	53	Interessos i dividendes d'actius dels fons de reser		1.053.284,79	0,00	1.053.284,79	1.135.777,25	876.624,70	107,83%	29,56%	1.135.777,25	0,00
	537	Interessos i dividendes		1.053.284,79	0,00	1.053.284,79	1.135.777,25	876.624,70	107,83%	29,56%	1.135.777,25	0,00
		53701 Interessos i dividendes branca jubilació		1.053.284,79	0,00	1.053.284,79	1.135.777,25	876.624,70	107,83%	29,56%	1.135.777,25	0,00
8 ACTIUS FINANCERS				0,00	0,00	0,00	0,00	65.373,29	-100,00%		0,00	0,00
	81	Venda d'oblig. i bonos fora del sector públic		0,00	0,00	0,00	0,00	65.373,29	-100,00%		0,00	0,00
	811	Reintegrament d'actius de fons de reserves		0,00	0,00	0,00	0,00	65.373,29	-100,00%		0,00	0,00
		81103 Reintegrament de Fons de Reserves B.jubilació		0,00	0,00	0,00	0,00	65.373,29	-100,00%		0,00	0,00
Total general				1.053.284,79	0,00	1.053.284,79	1.135.777,25	944.168,23	107,83%	20,29%	1.135.777,25	0,00

1.8.15. Liquidació del pressupost dels ingressos. Branca jubilació, Projectes de gestió Immobles

Pro	4613
Pro	2008/0003

Liquidació ingressos 4613 Branca jubilació
 Projecte_Residència_Solà_d'Enclar

			Datos									
Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Press.Definitiu	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Drets Cobrats	Drets Pendent Cob.
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS				0,00	0,00	0,00	835,59	0,00			835,59	0,00
	33	Ingressos per reintegraments		0,00	0,00	0,00	835,59	0,00			835,59	0,00
		332 Reintegraments de prestacions branca jubilació		0,00	0,00	0,00	835,59	0,00			835,59	0,00
		33240 Altres reintegraments branca jubilació		0,00	0,00	0,00	835,59	0,00			835,59	0,00
5 INGRESSOS PATRIMONIALS				171.085,41	0,00	171.085,41	155.234,36	155.234,36	90,74%	0,00%	0,00	155.234,36
	54	Rendes de béns immobles		171.085,41	0,00	171.085,41	155.234,36	155.234,36	90,74%	0,00%	0,00	155.234,36
		541 Lloguers de béns immobles		171.085,41	0,00	171.085,41	155.234,36	155.234,36	90,74%	0,00%	0,00	155.234,36
		54103 Lloguers Immobile Residència Solà d'Enclar		171.085,41	0,00	171.085,41	155.234,36	155.234,36	90,74%	0,00%	0,00	155.234,36
Total general				171.085,41	0,00	171.085,41	156.069,95	155.234,36	91,22%	0,54%	835,59	155.234,36

Pro 4613
 Pro 2008/0004

Liquidació ingressos 4613 Branca jubilació
 Projecte_Prada_Casadet

			Datos									
Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Press.Definitiu	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Drets Cobrats	Drets Pendent Cob.
3			TAXES I ALTRES INGRESSOS	0,00	0,00	0,00	40,85	3.031,60	-98,65%		40,85	0,00
	33		Ingressos per reintegraments	0,00	0,00	0,00	40,85	3.031,60	-98,65%		40,85	0,00
		332	Reintegraments de prestacions branca jubilació	0,00	0,00	0,00	40,85	3.031,60	-98,65%		40,85	0,00
			33240 Altres reintegraments branca jubilació	0,00	0,00	0,00	40,85	3.031,60	-98,65%		40,85	0,00
5			INGRESSOS PATRIMONIALS	1.378.609,62	0,00	1.378.609,62	1.331.577,28	1.332.964,87	96,59%	-0,10%	1.263.558,56	68.018,72
	54		Rendes de béns immobles	1.378.609,62	0,00	1.378.609,62	1.331.577,28	1.332.964,87	96,59%	-0,10%	1.263.558,56	68.018,72
		541	Lloguers de béns immobles	1.273.297,20	0,00	1.273.297,20	1.257.567,82	1.249.192,46	98,76%	0,67%	1.192.030,30	65.537,52
			54104 Lloguers Prada Casadet	1.273.297,20	0,00	1.273.297,20	1.257.567,82	1.249.192,46	98,76%	0,67%	1.192.030,30	65.537,52
		542	Altres rendes per consums d'immobles	105.312,42	0,00	105.312,42	74.009,46	83.772,41	70,28%	-11,65%	71.528,26	2.481,20
			54204 Altres rendes per consums Prada Casadet	105.312,42	0,00	105.312,42	74.009,46	83.772,41	70,28%	-11,65%	71.528,26	2.481,20
Total general				1.378.609,62	0,00	1.378.609,62	1.331.618,13	1.335.996,47	96,59%	-0,33%	1.263.599,41	68.018,72

Pro 4613
Pro 2008/0005

Liquidació ingressos 4613 Branca jubilació
Projecte_Pis_CanSolà

			Datos									
Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Press.Definitiu	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Drets Cobrats	Drets Pendent Cob.
5 INGRESSOS PATRIMONIALS				9.342,00	0,00	9.342,00	9.005,00	10.381,25	96,39%	-13,26%	9.005,00	0,00
	54	Rendes de béns immobles		9.342,00	0,00	9.342,00	9.005,00	10.381,25	96,39%	-13,26%	9.005,00	0,00
		541 Lloguers de béns immobles		9.342,00	0,00	9.342,00	9.005,00	10.381,25	96,39%	-13,26%	9.005,00	0,00
		54106 Lloguers Can Solà		9.342,00	0,00	9.342,00	9.005,00	10.381,25	96,39%	-13,26%	9.005,00	0,00
Total general				9.342,00	0,00	9.342,00	9.005,00	10.381,25	96,39%	-13,26%	9.005,00	0,00

Pro 4613
Pro 2008/0007

Liquidació ingressos 4613 Branca jubilació
Projecte_Centre_Sociosanitari_El_Cedre

			Datos									
Capítols	Article	Conceptes	CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA	Press. Inicial	Modificacions	Press.Definitiu	Execució 2011	Execució 2010	%Exec	Inc. 11/10	Drets Cobrats	Drets Pendent Cob.
5 INGRESSOS PATRIMONIALS				446.569,65	0,00	446.569,65	430.221,24	430.221,24	96,34%	0,00%	430.221,24	0,00
	54	Rendes de béns immobles		446.569,65	0,00	446.569,65	430.221,24	430.221,24	96,34%	0,00%	430.221,24	0,00
		541 Lloguers de béns immobles		446.569,65	0,00	446.569,65	430.221,24	430.221,24	96,34%	0,00%	430.221,24	0,00
		54107 Lloguers Centre Sociosanitari El Cedre		446.569,65	0,00	446.569,65	430.221,24	430.221,24	96,34%	0,00%	430.221,24	0,00
Total general				446.569,65	0,00	446.569,65	430.221,24	430.221,24	96,34%	0,00%	430.221,24	0,00

2. Balanç i compte d'exploració a 31-12-2011

ACTIU	Epígraf	subconcepte	EXE.2011	EXE.2010	Variació	
A) Immobilitzat	208 (292)	4. Béns del patrimoni històric, artístic i cultural 5. Provisions	110.521,51 -13.667,02	110.521,51 -13.667,02	0,00 0,00	
	Total I. Inversions destinades a l'ús general		96.854,49	96.854,49	0,00	
	215 (218)	3.1.1. Aplicacions informàtiques 3.1.2. Aplicacions informàtiques en curs 6. Amortitzacions	3.713.605,57 0,00 -2.851.607,13	5.242.464,65 481.471,50 -4.558.628,99	-1.528.859,08 -481.471,50 1.707.021,86	
	Total II. Immobilitzacions immaterials		861.998,44	1.165.307,16	-303.308,72	
	220, 221 222, 223	1.1.1. Terrenys 1.2.1. Immobles	15.745.027,76 16.594.197,89	15.745.027,76 16.594.197,89	0,00 0,00	
	224, 226 227, 228, 229 (282)	4.1.1. Immobles en curs 2.1.1. Instal·lacions tècniques i maquinària 3.1.1. Utillatge i mobiliari 5.1.1. Amortitzacions Construccions 5.1.2. Amortitzacions Instal·lacions 5.1.3. Amortitzacions Utillatge i mobiliari	3.751.716,78 1.914.883,84 2.124.329,57 -10.939.807,11 -1.746.081,88 -1.992.025,86	1.609.465,74 1.912.736,34 2.928.161,76 -10.387.925,66 -1.663.887,36 -2.888.085,63	2.142.251,04 2.147,50 -803.832,19 -551.881,45 -82.194,52 896.059,77	
	Total III. Immobilitzacions materials		25.452.240,99	23.849.690,84	1.602.550,15	
	252, 253, 257 (267)	2. Altres inversions a llarg termini 4. Provisions	393.923.623,33 -4.068.252,50	416.645.083,80 -3.305.452,50	-22.721.460,47 -762.800,00	
	Total V. Inversions financeres permanents		389.855.370,83	413.339.631,30	-23.484.260,47	
	Total A) Immobilitzat		416.266.464,75	438.451.483,79	-22.185.019,04	
	C) Actiu circulant	31, 32	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	92.483,55	93.532,52	-1.048,97
		Total I. Existències		92.483,55	93.532,52	-1.048,97
		430	1.1.1. Deutors de Convenis Internacionals SSE 1.1.2. Deutors de Convenis Internacionals SSF 1.1.3. Deutors de Convenis Internacionals SSP	1.1.1. Deutors de Convenis Internacionals	7.839.788,58	7.022.711,56
1.2.1. Govern per Lloguers				233.163,17	245.457,29	-12.294,12
1.2.2. Govern per Pensions art35bis				550.031,95	1.155.968,88	-605.936,93
1.2. Deutors Administració Pública				783.195,12	1.401.426,17	-618.231,05
1.3.1. Deutors altres per Prestacions recuperades				177.155,67	105.212,89	71.942,78
1.3.2. Deutors altres per Lloguers				28.188,87	17.292,28	10.896,59
1.3.3. Deutors per cotitzacions				6.941.009,14	4.659.657,09	2.281.352,05
1.3. Deutors altres				7.146.353,68	4.782.162,26	2.364.191,42
1. Deutors pressupostaris				19.379.745,49	15.430.731,43	3.949.014,06
2.1.1. Deutors per assistència de centres convenionats				258.261,90	182.517,81	75.744,09
2.1.2. Deutors per assistència de centres públics convenionats		39.258,77	26.913,80	12.344,97		
2.1.3. Deutors per taxes hospitalàries		8.849,37	6.623,40	2.225,97		
2.1.4. Deutors per assistència d'oxigen		31.365,89	35.959,48	-4.593,59		
2.1. Deutors per copagament d'assistència sanitària		337.735,93	252.014,49	85.721,44		
2.2.1. Govern per Pensions NC Vellea		-74.382,41	-38.657,32	-35.725,09		
2.2.2. Govern per Pensions NC de Solidaritat art 20 (LGDPD)		-162.989,10	-61.343,97	-101.645,13		
2.2. Deutors Administració Pública		-237.371,51	-100.001,29	-137.370,22		
2. Deutors no pressupostaris		100.364,42	152.013,20	-51.648,78		
6.1.1. Provisions insolvències per cotitzacions Branca general		-3.470.504,57	-2.329.828,55	-1.140.676,02		
6.1.2. Provisions insolvències per cotitzacions Branca jubilació		-3.470.504,57	-2.329.828,54	-1.140.676,03		
6. Provisions		-6.941.009,14	-4.659.657,09	-2.281.352,05		
Total II. Deutors		12.539.100,77	10.923.087,54	1.616.013,23		
540, 541 546, (549)	1.1. Interessos meritats de certificats de dipòsits Branca General 1.2. Interessos meritats de certificats de dipòsits Branca Jubilació	1.1. Cartera de valor a curt termini	0,00 221.107,90	81.158,54 286.371,01	-81.158,54 -65.263,11	
		2.1. Altres crèdits i valors a curt termini Branca Jubilació 2.2. Comptes Gestionats Branca Jubilació	4.089.689,59 357.713.190,94	270.627.444,10 4.085.353,04	5.192,00 353.627.837,90	
547, 548	2. Altres inversions i crèdits a curt termini	361.802.880,53	274.712.797,14	353.633.029,90		
565, 566 (597), (568)	3.1. Certificats de dipòsits i fons monetaris Branca General 3.3. Certificats de dipòsits i fons monetaris Branca Jubilació 3.4. Altres fiances	3.1. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	0,00 58.691.638,71 20,00	1.326.958,07 82.323.674,86 20,00	-1.326.958,07 -23.632.036,15 0,00	
		4. Provisions	-4.089.689,59	-4.085.353,04	-4.336,55	
		Total III. Inversions financeres temporals		416.625.957,55	356.539.287,44	60.086.670,11
57	1.1.1. Bancs 1.1.2. Bancs certificat de tresoreria Br. general 1.2.1. Caixa	1.1.1. Bancs	6.792.129,43	3.695.538,07	3.096.591,36	
		1.1.2. Bancs certificat de tresoreria Br. general	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	
		1.2.1. Caixa	241,21	167,83	73,38	
Total IV. Tresoreria		11.792.370,64	3.695.705,90	8.096.664,74		
480, 580	1.1.1. Bestretes pendents facturar a SSE 1.1.2. Bestretes pendents facturar a SSF 1.1.3. Bestretes pendents facturar a SSP 1.1. Ajustaments per periodificació convenis internacionals 1.2. Ajustaments per periodificació altres	1.1.1. Bestretes pendents facturar a SSE	778.806,72	921.797,26	-142.990,54	
		1.1.2. Bestretes pendents facturar a SSF	441.860,45	599.483,47	-157.623,02	
		1.1.3. Bestretes pendents facturar a SSP	49.749,94	43.666,39	6.083,55	
		1.1. Ajustaments per periodificació convenis internacionals	1.270.417,11	1.564.947,13	-294.530,02	
		1.2. Ajustaments per periodificació altres	88.122,51	68.507,00	19.615,51	
Total V. Ajustaments per periodificació		1.358.539,62	1.633.454,13	-274.914,51		
Total C) Actiu circulant		442.408.452,13	372.885.067,53	69.523.384,60		
Total general (A+B+C)		858.674.916,88	811.336.551,32	47.338.365,56		

BALANÇ		PASSIU			
PASSIU	Epígraf	subconcepte	EXE.2011	EXE.2010	
A) Fons propis	100	1. Reserves facultatives Branca General	7.129.604,44	28.499.687,52	
		2. Reserves disponibles Branca Jubilació	380.574.295,11	281.267.824,26	
		3. Reserves Immobilitzades Branca Jubilació	415.804.188,25	437.956.304,75	
	Total II. Reserves		803.508.087,80	747.723.816,53	
	121	1. Resultat positiu d'exercicis anteriors	1.738,88	0,00	
	Total III. Resultat d'exercicis anteriors		1.738,88	0,00	
	129	1.1.1. Resultat de l'exercici Branca General	3.128.860,43	-22.321.260,53	
		1.1.2. Resultat de l'exercici Branca Jubilació	41.220.685,25	78.105.531,81	
		1.1.3. Resultat de l'exercici Branca Prestacions Familiars	-1.738,88	1.738,88	
	129	1. Resultat de l'exercici	44.347.806,80	55.786.010,15	
Total IV. Resultat de l'exercici		44.347.806,80	55.786.010,15		
Total A) Fons propis			847.857.633,48	803.509.826,68	
B) Creditors a llarg termini	180, 185	4.1.1. Fiances i dipòsits pisos Prada Casadet	156.769,40	154.416,35	
		4.1.2. Fiances i dipòsits parkings Prada Casadet	19.034,24	19.341,49	
		4.1.3. Fiances i dipòsits tarjans Prada Casadet	2.277,83	2.319,90	
	Total II. Altres deutes a llarg termini		178.081,47	176.077,74	
Total B) Creditors a llarg termini			178.081,47	176.077,74	
E) Creditors a curt termini	40	1.1.1. Prestacions reemborsament	1.313.887,84	18.711,94	
		1.1.2. Prestacions econòmiques	23.705,29	34.501,54	
		1.1.3. Pensions	0,00	75.713,36	
		1.1.4. Altres a prestadors	0,00	0,00	
		1.1.5. Prestacions reemb. Retornades	110.088,28	79.431,42	
		1.1.6. Talons prestadors en circulació	1.169.443,14	1.806.692,09	
		1.1.7. Descomptes assegurats en circulació	457.595,84	429.626,99	
	1.1. Per prestacions i pensions		3.074.720,39	2.444.677,34	
	40	1.2.1. Convenis internacional amb SSE	496.722,23	85.391,68	
		1.2.2. Convenis internacional amb SSF	348.661,74	340.414,37	
		1.2.3. Convenis internacional amb SSP	0,00	0,00	
	1.2. Per Convenis internacionals per actes		845.383,97	425.806,05	
	40	1.3.1. Convenis internacional amb SSE	2.205.934,55	916.578,01	
		1.3.2. Convenis internacional amb SSP	20.782,32	0,00	
	1.3. Per Convenis internacionals per quotes		2.226.716,87	916.578,01	
	40	1.4.1. Per altres serveis i suministres	635.406,61	463.454,70	
		1.5.1. Govern M.I.Finances	36.198,36	6.823,25	
	1. Creditors pressupostaris		6.818.426,20	4.257.339,35	
	41	2.1.1 Per fiances rebudes	47.248,70	44.445,64	
		2.1.2 Per taxes hospitalàries	0,00	311,43	
	2. Creditors no pressupostaris		47.248,70	44.757,07	
	Total III. Creditors			6.865.674,90	4.302.096,42
	560, 561	1.1.1. Per Convenis internacionals amb SSE	3.279.365,80	2.949.791,33	
1.2.1. Per Convenis internacionals amb SSP		451.373,53	386.364,19		
485, 585	1. Per Convenis internacionals provisions per quotes		3.730.739,33	3.336.155,52	
	2.1.1. De gestió corrent	42.787,70	12.394,96		
	2.1.2. De descomptes per anul.lació	0,00	0,00		
2. Per Pagaments diferits		42.787,70	12.394,96		
Total IV. Ajustaments per periodificació			3.773.527,03	3.348.550,48	
Total E) Creditors a curt termini			10.639.201,93	7.650.646,90	
Total general (A+B+C+E+F)			858.674.916,88	811.336.551,32	

2.1. Balanç i notes.

1) Notes al balanç. Actius fixes

1.1. Immobilitzat material. 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.

Balanç A) Actiu Fix I. Inversions destinades a l'ús general

Béns del patrimoni històric, artístic i cultural	Saldo 31/12/2010	Dot Atz Actius ex.ant.	Altes / i Dot.Atz	Baixes	Ajustaments Traslats	Saldo 31/12/2011
Obres d'art (Olis, serigrafies i similars)	36.568,62					36.568,62
Obres d'art (escultures)	73.952,89					73.952,89
total cost a valor d'adquisició	110.521,51					110.521,51
Provisió d'obres d'art	-13.667,02					-13.667,02
valor net comptable	96.854,49	0,00	0,00	0,00	0,00	96.854,49

Taula 1.1

1.2. Immobilitzat immaterial: es comptabilitzen les despeses de desenvolupament dels sistemes d'informació de Gestions Tècniques, els quals es valoren al cost. L'amortització s'efectua en dos anys, en funció de la data de les factures o quan a finalitzat el projecte.

Balanç A) Actiu Fix II. Immobilitzacions Immaterials

Immobilitzacions Immaterials	Saldo 31/12/2010	Dot Atz Actius ex.ant.	Altes / i Dot.Atz	Baixes	Ajustaments Traslats	Saldo 31/12/2011
3.1. Aplicacions informàtiques	5.242.464,65		233.830,26	-2.244.160,84	481.471,50	3.713.605,57
3.2. Aplicacions informàtiques en curs	481.471,50		0,00	0,00	-481.471,50	0,00
total cost a valor d'adquisició	5.723.936,15		233.830,26	-2.244.160,84	0,00	3.713.605,57
Amortització acumulada immobilitzat immaterial	-4.558.628,99	-480.376,56	-56.762,42	2.244.160,84	0,00	-2.851.607,13
valor net comptable	1.165.307,16	-480.376,56	177.067,84	0,00	0,00	861.998,44

Taula 1.2

Les aplicacions informàtiques en curs a tancament 2011 son les relatives al projecte d'implementació dels canvis de la Llei 17/2008 en l'aplicatiu de Gestions Tècniques, finançats pel pressupost del 2009 en 417.603,33 euros i en pel pressupost 2010 en 63.868,17 euros. Els crèdits varem ser compromesos amb les empreses Dominion i Tècniques d'Avanguardia. Aquestes aplicacions han estat activades en la seva totalitat, per import de 481.471,50 euros.

Les baixes d'actius corresponen a les implantacions i evolucions o versions d'aplicatius d'interfases de Gestions tècniques i d'altres eines tecnològicament obsoletes, amb una antiguitat de mes de 7 anys pel 87% del valor d'adquisició, o reemplaçats per nous softwares.

1.3. Immobilitzat material: es valora a preu d'adquisició, i s'amortitzen segons el mètode lineal, des de la data factura o certificacions. Els percentatges aplicats són els següents:

Construccions:	3,33% - 4%
Instal·lacions:	10% - 20% - 33,33%
Equips informàtics:	50%
Mobiliari:	10% - 20% - 33,33%

Balanç A) Actiu Fix III. Immobilitzacions materials

Immobilitzacions Immaterials	Saldo 31/12/2010	Dot Atz Actius ex.ant.	Altes / i Dot.Atz	Baixes	Ajustaments Traslats	Saldo 31/12/2011
1.1.Terrenys i construccions	32.339.225,65		0,00	0,00	0,00	32.339.225,65
1.2.Terrenys i construccions en curs	1.609.465,74		2.142.251,04	0,00	0,00	3.751.716,78
2.Instal·lacions tècniques i maquinària	1.912.736,34		2.147,50	0,00	0,00	1.914.883,84
3.Utilatge i mobiliari	899.563,32		13.638,72	0,00	0,00	913.202,04
4.Altre immobilitzat	2.028.598,44		167.232,98	-984.703,89	0,00	1.211.127,53
total cost a valor d'adquisició	38.789.589,49		2.325.270,24	-984.703,89	0,00	40.130.155,84
Amortització acumulada immobilitzat material	-14.939.898,65	-661.928,92	-60.791,17	984.703,89	0,00	-14.677.914,85
valor net comptable	23.849.690,84	-661.928,92	2.264.479,07	0,00	0,00	25.452.240,99

Taula 1.3

Les baixes d'actius corresponen als equipaments informàtics, servidors, paquets de memòries, controladors, etc... amb una antiguitat de mes de 10 anys pel 93% del valor d'adquisició.

El desglossament per immobles del terrenys, construccions i instal·lacions específiques que corresponen al patrimoni de la branca jubilació:

Epigraf	Desc.CECO	desCAP	Val.adq.	AA 31.12.2011	VNC 31.12.2011	Dotació 2011
		TERRENYS	193.502,46	0,00	193.502,46	0,00
		IMMOBLE	1.162.342,85	-1.145.450,01	16.892,84	-1.304,14
		Total Antic Centre Hospitalari	1.355.845,31	-1.145.450,01	210.395,30	-1.304,14
		IMMOBLE	377.670,23	-91.714,11	285.956,12	-15.106,80
		Total Can Solà	377.670,23	-91.714,11	285.956,12	-15.106,80
		TERRENYS	10.040.625,00	0,00	10.040.625,00	0,00
		IMMOBLE	3.045.874,20	-598.822,42	2.447.051,78	-121.834,89
		Total Centre Sociosanitari El Cedre	13.086.499,20	-598.822,42	12.487.676,78	-121.834,89
		TERRENYS	61.543,04	0,00	61.543,04	0,00
		IMMOBLE	2.236.783,26	-1.501.026,57	735.756,69	-82.026,51
		INSTAL.LACIONS TÈCNIQUES	382.167,70	-362.987,16	19.180,54	-39.502,39
		Total Edifici Seu Social	2.680.494,00	-1.864.013,73	816.480,27	-121.528,90
		TERRENYS	1.766.973,60	0,00	1.766.973,60	0,00
		IMMOBLE	1.013.428,72	-234.029,85	779.398,87	-40.620,06
		IMMOBLE EN CURS	3.751.716,78	0,00	3.751.716,78	0,00
		Total Edifici Seu social II	6.532.119,10	-234.029,85	6.298.089,25	-40.620,06
		TERRENYS	2.814.065,16	0,00	2.814.065,16	0,00
		IMMOBLE	7.360.266,88	-6.419.125,89	941.140,99	-257.784,24
		INSTAL.LACIONS TÈCNIQUES	1.230.555,83	-1.124.225,12	106.330,71	-31.783,69
		UTILS I MATERIALS	58.545,35	-53.376,27	5.169,08	-327,32
		Total Prada Casadet	11.463.433,22	-7.596.727,28	3.866.705,94	-289.895,25
		TERRENYS	180.303,63	0,00	180.303,63	0,00
		IMMOBLE	1.397.831,75	-949.638,26	448.193,49	-33.204,81
		INSTAL.LACIONS TÈCNIQUES	188.044,80	-165.336,53	22.708,27	-3.711,37
		Total Residencia Solà d'Enclar	1.766.180,18	-1.114.974,79	651.205,39	-36.916,18
		TERRENYS	661.232,10	0,00	661.232,10	0,00
		Total Terreny La Rocalla (Sta.Coloma)	661.232,10	0,00	661.232,10	0,00
		TERRENYS	26.782,77	0,00	26.782,77	0,00
		Total Terreny L'Olivella (Espanya)	26.782,77	0,00	26.782,77	0,00
		Total III. Immobilitzacions materials	37.950.256,11	-12.645.732,19	25.304.523,92	-627.206,22

Taula 1.3.a

Per la resta d'immobilitzats materials de funcionament amb desglossament per programes

Epigraf	desCAP	Desc.CECO	Val.adq.	AA 31.12.2011	VNC 31.12.2011	Dotació 2011
		Branca General	38.425,55	-38.425,55	0,00	0,00
		Serveis Generals	1.130.193,66	-1.019.307,10	110.886,56	-70.644,34
		Total EQUIPS PER A PROCESSAMENTS D'INFORMACIO	1.168.619,21	-1.057.732,65	110.886,56	-70.644,34
		Branca General	15.812,90	-11.125,97	4.686,93	-2.045,86
		Branca Jubilació	525,33	-144,93	380,40	-52,53
		Serveis Generals	97.777,28	-82.262,17	15.515,11	-5.098,68
		Total INSTAL.LACIONS TÈCNIQUES	114.115,51	-93.533,07	20.582,44	-7.197,07
		Branca General	10.869,99	-10.607,71	262,28	-1.130,49
		Serveis Generals	401.678,35	-392.462,50	9.215,85	-5.278,76
		Total MOBILIARI	412.548,34	-403.070,21	9.478,13	-6.409,25
		Branca General	97.959,83	-97.534,31	425,52	-784,98
		Serveis Generals	344.148,52	-339.465,04	4.683,48	-2.966,89
		Total UTILS I MATERIALS	442.108,35	-436.999,35	5.109,00	-3.751,87
		Serveis Generals	42.508,32	-40.847,38	1.660,94	-7.511,34
		Total VEHICLES CASS	42.508,32	-40.847,38	1.660,94	-7.511,34
		Total III. Immobilitzacions materials	2.179.899,73	-2.032.182,66	147.717,07	-95.513,87

Taula 1.3.b

Alguns immobilitzats immaterials (aplicacions informàtiques) i immobilitzats materials (equipaments de funcionament) segueixen formant part del fons de reserves de la branca jubilació. L'antiga legislació preveia que qualsevol inversió que feia la CASS era propietat del fons de reserves de la branca jubilació.

Aquesta pràctica ha estat canviada amb el pressupost 2009 i tota l'inversió per garantir el funcionament i l'activitat de la CASS van, des de llavors, a càrrec del pressupost del programa 4611 *Serveis generals*, el qual no percep ingressos i es finança amb els recursos de la branca general i jubilació, d'acord amb els coeficients de cotitzacions que disposa la llei 17/2008.

La situació patrimonial neta del actius fixes finançats per les branques es mostra seguidament:

BRANCA JUBILACIÓ	EXE 2011	BRANCA GENERAL	EXE 2011	TOTAL CASS	EXE 2011
Béns immobles	Béns	Béns immobles (patrimoni en euros)		Béns immobles (patrimoni en euros)	
Terrenys	15.745.027,76	Terrenys		Terrenys	15.745.027,76
Construccions	16.594.197,89	Construccions		Construccions	16.594.197,89
Construccions en curs	3.751.716,78				3.751.716,78
Amortització acumulada	10.939.807,11	Amortització acumulada		Amortització acumulada	10.939.807,11
Valor net comptable	25.151.135,32	Valor net comptable	0,00	Valor net comptable	25.151.135,32

BRANCA JUBILACIÓ	EXE 2011	BRANCA GENERAL	EXE 2011	TOTAL CASS	EXE 2011
Béns tangibles	Béns	Béns tangibles (patrimoni en euros)		Béns tangibles (patrimoni en euros)	
Obres d'art	110.521,51	Obres d'art	0,00	Obres d'art	110.521,51
Aplicacions informàtiques	2.999.434,94	Aplicacions informàtiques	714.170,64	Aplicacions informàtiques	3.713.605,57
Instal·lacions tècniques i	1.891.145,07	Instal·lacions tècniques i	23.738,78	Instal·lacions tècniques i maquinària	1.914.883,84
Utilatge i mobiliari	1.849.176,14	Utilatge i mobiliari	275.153,44	Utilatge i mobiliari	2.124.329,57
Amortització acumulada	6.052.592,55	Amortització acumulada	550.789,34	Amortització acumulada	6.603.381,89
Valor net comptable	797.685,10	Valor net comptable	462.273,50	Valor net comptable	1.259.958,60

EXE 2011
25.948.820,42

EXE 2011
462.273,50

EXE 2011
26.411.093,92

Taula 1.3.c

1.4. Notes al balanç. Inversions financeres permanents

La totalitat de l'epígraf inclou tots els actius del fons de reserves de la branca jubilació invertits a llarg termini, a valor d'adquisició i provisions si s'escau, està integrat per 2 tipus d'inversions

1.4.1. Inversions en carteres gestionades per les entitats bancàries andorranes i franceses amb venciment a llarg termini (IFP), que per tipologia de risc son:

Actius financers en comptes gestionats - Branca jubilació -

	2011	2010	var
IFP - Productes de renda fixa	225.199.437,57	240.772.928,39	-15.573.490,82
IFP - Productes de renda variable	155.632.454,71	161.347.379,96	-5.714.925,25
IFP - Productes altres actius	8.155.628,55	9.588.672,96	-1.433.044,41
total IFP	388.987.520,83	411.708.981,31	-22.721.460,48
IFT - Productes de renda fixa	357.713.190,94	270.627.444,10	87.085.746,84
IFT - Productes de renda variable	0,00	0,00	0,00
IFT - Productes altres actius	0,00	0,00	0,00
total IFT	357.713.190,94	270.627.444,10	87.085.746,84
Carteres Gestionades - Productes de renda fixa	582.912.628,51	511.400.372,49	71.512.256,02
Carteres Gestionades - Productes de renda variable	155.632.454,71	161.347.379,96	-5.714.925,25
Carteres Gestionades - Productes altres actius	8.155.628,55	9.588.672,96	-1.433.044,41
total Carteres Gestionades	746.700.711,77	682.336.425,42	64.364.286,36

Taula 1.4.1

**) en IFT es classifiquen els actius financers amb venciment inferior a 12 mesos en comptes de grup 5 del actiu circulant financer.*

1.4.2.- Inversions en participacions anomenades capital risc:

Son les participacions que la CASS manté en empreses que no cotitzen en borsa. Actualment, les empreses que tenen valor són SEMTEE, i la societat Comapedrosa.

La societat Comapedrosa, participada al 100% per la CASS, s'ha dotat una provisió de 200.000 euros per principi de prudència ajustant la valoració de balanç a la situació del mercat immobiliari.

Catalana d'Iniciatives ha estat aprovisionada en la seva totalitat per acord del Consell d'Administració del 27/02/2012, a tancament de l'exercici 2011, degut a la dificultat de valorar l'impacte de varis fets que concorren en aquest actiu:

1.- Iliquiditat tant de les accions de la societat com de la pròpia cartera interna en una conjuntura de crisis i grans necessitats de liquiditat i per tant interès de

vendre aquests actius per part dels inversors.

2.- El Cas Spanair, que suposa un 18% de la seva cartera i es desconeix si aquesta part està avalada.

3.- Dubtes sobre la recapitalització de la societat. Hi ha el precedent en la darrera ampliació de capital de novembre 2010, en la que les 2/3 parts d'inversors privats no van mostrar interès en acudir, quedant la part pública catalana com els únics inversors subscriptors.

La resta d'inversions estan aprovisionades en la seva totalitat.

Accions i participacions	% partic	Divisa	Total Subscrit divisa	Equival euros comptable	Desemb efectuats euros	Provisió deprec euros	Inversió neta euro comptable
Cartera audiovis	7,04%	EUR	1.356.502,21	1.356.502,21	1.356.502,21	-1.356.502,21	0,00
Figaró Films	10,00%	EUR	462.779,32	462.779,32	462.779,32	-462.779,32	0,00
Catalana Iniciatives	1,36%	EUR	832.061,06	832.061,06	832.061,06	-832.061,06	0,00
Invercine	5,00%	EUR	360.607,26	360.607,26	360.607,26	-360.607,26	0,00
Guarderia DM	33,33%	EUR	35.303,76	35.303,76	35.303,76	-35.303,76	0,00
Semtee (Caldea)	0,36%	EUR	92.850,00	92.850,00	92.850,00	0,00	92.850,00
Coma Pedrosa	100,00%	EUR	1.795.998,89	1.795.998,89	1.795.998,89	-1.020.998,89	775.000,00
TOTAL ACCIONS I PARTICIPACIONS				4.936.102,50	4.936.102,50	-4.068.252,50	867.850,00

Taula 2.2

1) Notes al balanç. Aprovisionaments

Es tracta dels stocks de aprovisionaments de materials següents:

Existències	Saldo 31/12/2010	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31/12/2011
COMBUSTIBLES GAS-OIL	42.095,50	52.907,92	-42.095,50	52.907,92
D'IMPRESSOS	47.906,02	36.365,63	-47.906,02	36.365,63
TONERS IMPRESSORES	3.531,00	3.210,00	-3.531,00	3.210,00
Total Existències	93.532,52	92.483,55	-93.532,52	92.483,55

3) Notes al balanç. Comptes de Deutors

Els saldos deutors està classificat en 2 categories:

3.1. Els saldos de deutors pressupostaris inclouen a 2011, principalment, els saldos de convenis internacionals amb seguretats socials facturats entre d'altres deutes.

3.1.1. Els saldos de convenis internacionals son les facturacions emeses a l'entitat d'enllaç de les seguretats socials estrangeres, segons s'estableix als reglaments administratius de cadascun dels convenis.

Deutors de Convenis internacionals	Saldo 31/12/2010	Liquidacions bestretes facturades ex.anteriors	Liquidacions bestretes facturades 2011	Reintegraments 2011 de bestretes d'exercicis anteriors I/8	Ajustaments	Saldo 31/12/2011
1.1.1. Deutors de Convenis Internacionals						
INSS (S.Social Espanyola)	7.022.711,56	921.168,33	1.038.089,75	-1.140.638,70	-1.542,36	7.839.788,58
Formularis EAND11 - facturacions exercici 2006 i anteriors	181.059,27			-117.353,20	-72,02	63.634,05
Formularis EAND11 - facturacions exercici 2007	1.037.345,27			-1.023.056,78	-39,36	14.249,13
Formularis EAND11 - facturacions exercici 2008	2.510.655,14			-69,04	0,00	2.510.586,10
Formularis EAND11 - facturacions exercici 2009	2.216.388,26			-139,71	-511,62	2.215.736,93
Formularis EAND11 - facturacions exercici 2010	1.077.263,62	921.168,33		-19,97	-919,36	1.997.492,62
Formularis EAND11 - facturacions exercici 2011			1.038.089,75			1.038.089,75
1.1.2. Deutors de Convenis Internacionals						
S.Social Francesa	1.942.002,62	601.248,83	629.687,33	0,00	0,23	3.172.939,01
Formularis SE130-16 i 17 - facturacions exercici 2006 i anteriors	8.450,47				0,23	8.450,70
Formularis SE130-16 i 17 - facturacions exercici 2007	23.289,04					23.289,04
Formularis SE130-16 i 17 - facturacions exercici 2008	28.142,96					28.142,96
Formularis SE130-16 i 17 - facturacions exercici 2009	1.215.705,10					1.215.705,10
Formularis SE130-16 i 17 - facturacions exercici 2010	666.415,05	601.248,83				1.267.663,88
Formularis SE130-16 i 17 - facturacions exercici 2011			629.687,33			629.687,33
1.1.3. Deutors de Convenis Internacionals S.Social Portuguesa	282.428,59	43.666,39	111.519,53	-145,41	0,00	437.469,10
Formularis P/AND12 - facturacions exercici 2006 i anteriors						
Formularis P/AND12 - facturacions exercici 2007	8.178,67					8.178,67
Formularis P/AND12 - facturacions exercici 2008	72.609,27					72.609,27
Formularis P/AND12 - facturacions exercici 2009	83.111,20					83.111,20
Formularis P/AND12 - facturacions exercici 2010	118.529,45	43.666,39		-145,41		162.050,43
Formularis P/AND12 - facturacions exercici 2011			111.519,53			111.519,53
Total Deutes amb S.Social estrangeres	9.247.142,77	1.566.083,55	1.779.296,61	-1.140.784,11	-1.542,13	11.450.196,69

Taula 3.3.1

La liquidació pressupostaria recull les prestacions pagades a la bestreta a prestadors sanitaris i assegurats de l'altra part. Aquest avançament de fons suposa un deute una vegada aquests imports i dossiers son entregats a l'organisme d'enllaç en els terminis previstos. Es tracten d'imports sobre despesa real a facturar semestralment a la seguretat social de conveni a qui correspon.

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 llavors un procés de verificacions i ratificacions per part de l'altre organisme, que té fins a 24 mesos per reemborsar a la CASS.

A data de tancament de comptes encara no s'ha percebut cap fons corresponents a les factures presentades al INSS de les prestacions facturades del primer semestre del exercici 2008, d'import 1.264.441,63 euros, i respecte a les seguretats socials francesa i portuguesa no s'han rebut fons de cap facturació, en tots els casos, sobre passant els terminis de reemborsament previstos als convenis.

3.1.2. Deutors de l'Administració Pública. Son els deutes amb Govern i altres entitats públiques andorranes, corresponen a:

a) Lloguers i consums dels locals de Prada Casadet amb els Ministeris de

Benestar i Salut, Educació i Cultura i Ordenament territorial i amb la Residència Solar d'Enclar, els quals gaudeixen de terminis semestrals o anuals vençuts segons el contracte.

Deutors Administració Pública per lloguers	Saldo 31/12/2010	Drets liquidats d'exercici corrent 2011	Cobraments d'exe.tancats	Cobraments d'exe.corrent 2011	Ajustaments per retorns	Saldo 31/12/2011
Deutors Govern per lloguers	245.457,29	734.009,19	-235.547,20	-510.756,11	0,00	233.163,17
MINISTERI SALUT, BENESTAR, FAMÍLIA	22.203,30	36.978,75	-17.500,56	-17.959,04		23.722,45
MINISTERI D'ORDENAMENT TERRITORIAL	10.436,31	10.586,59	-5.228,96	-5.356,54		10.437,40
MINISTERI D'AFERS EXTERIORS, CULTURA	43.841,49	91.983,25	-43.841,49	-48.214,29		43.768,96
RESIDENCIA SOLÀ D'ENCLAR	168.976,19	155.234,36	-168.976,19	0,00		155.234,36
CENTRE SOCIOSANITARI EL CEDRE	0,00	430.221,24	0,00	-430.221,24		0,00
PIS CANSOLA DEPARTAMENT HABITATGE	0,00	9.005,00	0,00	-9.005,00		0,00
Total Deutors Administració Pública	245.457,29	734.009,19	-235.547,20	-510.756,11	0,00	233.163,17

Taula 3.1.2 a)

b) Per pensions amb finançament de Govern de la Llei 17/2008

Son els saldos relatius a les pensions pagades per la CASS als assegurats durant els mesos de novembre i desembre 2011

Deutors Administració Pública Pensions llei 17/2008	Saldo 31/12/2010	Compl NC de Pensions Llei 4/2006 i 17/2008 Liquidat a Pensionats 2010 D/4613/42390	Ajustaments facturació Prestacions recuperades I/33240	Ingressos per transferències de govern d'exercici 2010 I/42390	Ingressos per transferències de govern d'exercici corrent 2011 I/42390	Saldo 31/12/2011
DEUTOR GV CPLM NC PENSIONS Art.35BIS	170.697,89	1.070.936,03		-178.305,47	-983.255,32	80.073,13
DEUTOR GV CPLM NC PENSIONS VIDUÏTAT Art.184	788,98	6.548,35		-788,98	-5.343,45	1.204,90
DEUTOR GV CPLM NC PENSIONS JUBILACIÓ Art.41	982.258,32	5.859.216,15		-982.258,29	-5.393.000,41	466.215,77
DEUTOR GV CPLM NC PENSIONS JUBILACIÓ Art.203	2.223,69	16.001,01		0,00	-15.686,55	2.538,15
total Deutors Administració Pública per Pensions llei 17/2008	1.155.968,88	6.952.701,54	0,00	-1.161.352,74	-6.397.285,73	550.031,95

Taula 3.1.2 b)

La facturació meritada i pendent a tancament del 2011 ha estat cobrada totalment durant el mes de febrer 2012.

3.1.3. Deutors altres. Els saldos corresponen a:

- Per prestacions cobrades indegudament pels assegurats o per accidents laborals a càrrec de l'empleador, determinades pel servei d'inspecció i amb cobraments fraccionats.
- Lloguers i consums de l'immoble de Prada Casadet, els saldos corresponen als rebuts de particulars retornats i en curs de recobriment de deutes amb compensació de pensions i prestacions dels particulars.

Deutors altres	Saldo 31/12/2010	Drets liquidats d'exercici corrent 2011	Cobraments d'exe.tancats	Cobraments d'exe.corrent 2011	Ajustaments per retorns	Saldo 31/12/2011
Deutors de prestacions recuperades	105.212,90	1.089.040,61	-11.114,39	-1.046.864,41	40.881,05	177.155,76
Deutors altres per lloguers	17.292,28	1.192.028,69		-1.192.028,69	10.896,59	28.188,87
Total Deutors altres	122.505,18	2.281.069,30	-11.114,39	-2.238.893,10	51.777,64	205.344,63

Taula 3.1.3 a) i b)

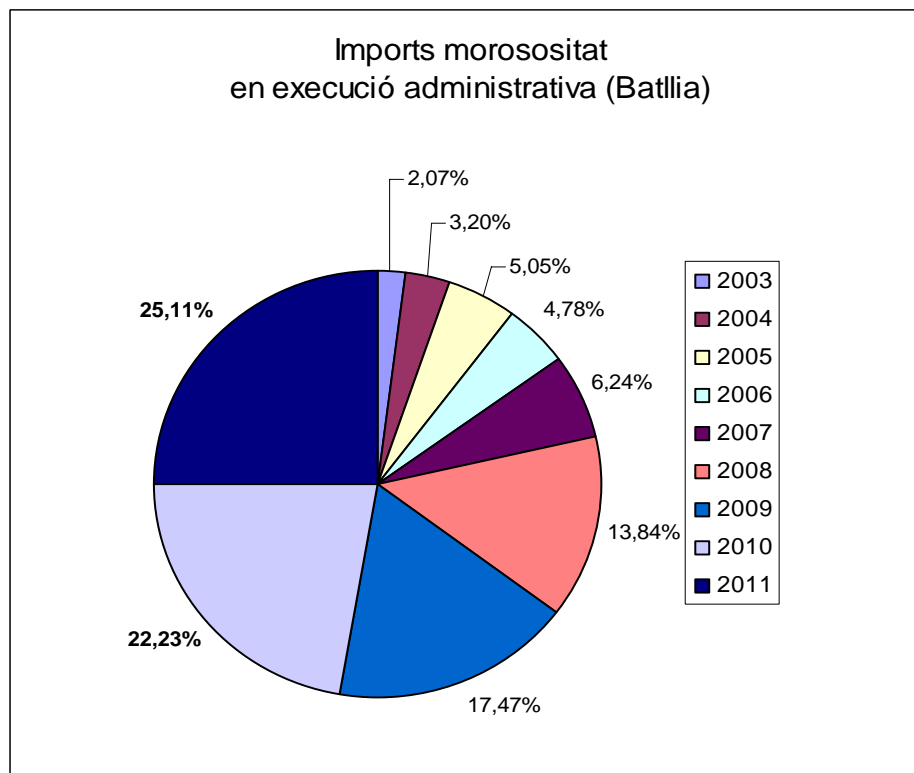
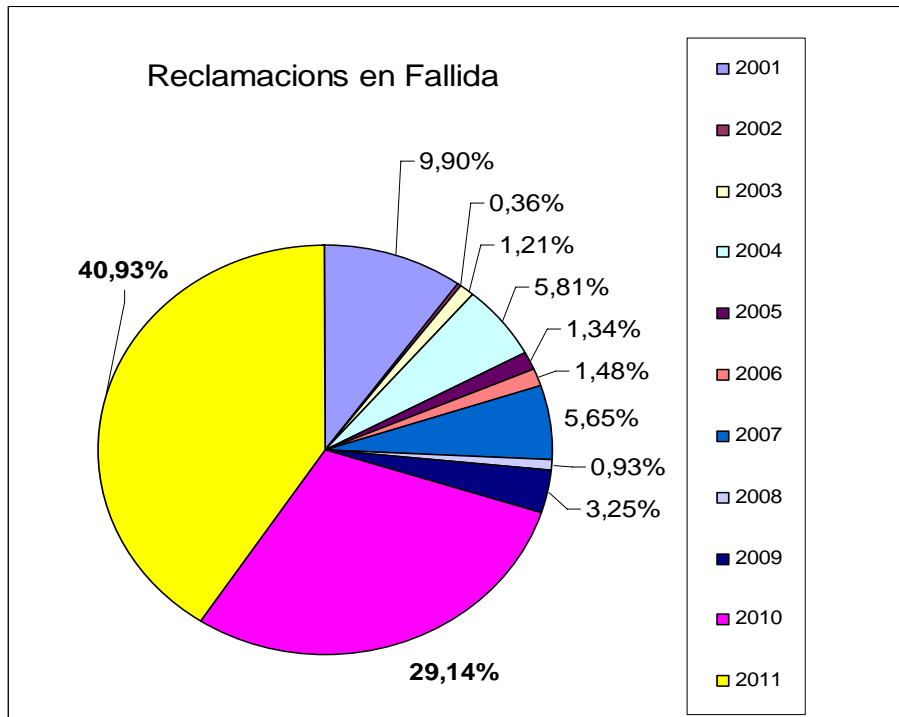
- c) Deutes per declaracions de cotitzacions. Son els saldos de les declaracions presentades i pendents de cobrament (dèbits de cotitzacions).

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 nùm. 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 i en 6,9 M€, 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 6,9 milions, 2.779.185,75 euros es troben amb execució administrativa dels anys 2003 al 2011, i amb fallides decretades per la Batllia dels anys 2001 al 2011 hi ha 2.080.006,58 d'euros. La resta son de dubtós cobrament, en tractament pel serveis d'inspecció i control administratiu amb notificació de deute o dossier per tramitació per la via jurídica. Segons es mostra en els gràfics annexes, el 70% del deute generat al 2011 per fallides s'ha generat durant els anys 2010 i 2011 i dels imports de reclamacions executives presentades a batllia el 47% son dels exercicis 2010 i 2011.

(1) Declaracions presentades o reclamades pel gabinet jurídic i l'àrea de control administratiu.



3.2. Els saldos de deutors de tractament no pressupostari, son els corresponens a :

3.2.1 Deutors per assistència sanitària, es a dir, els saldos per el copagament de la despesa d'assistència sanitària servida per centres convenionats, públics o privats, estrangers i que suposa el recobrment del 25% o el 10% de la

despesa als assegurats de la CASS. Sense ésser exhaustiu, els principals proveïdors convençionats son Assistència Sanitària Col·legial, Vall d'Hebron, Hospital Sant Joan de Deu, Carbuross metàl·lics (oxigen),...

Deutors per copagament d'assistència sanitària	Saldo 31/12/2010	Rebuts emessos	Rebuts cobrats	Rebuts impagats	Rebuts anul.lats D/4612/42111	Saldo 31/12/2011
Deutors per assistència de centres convençionats	182.517,81	543.072,07	-489.675,18	48.780,75	-26.433,55	258.261,90
Deutors per assistència de centres públics convençionats	26.913,80	55.622,69	-48.876,99	8.547,89	-2.948,62	39.258,77
Deutors per assistència d'oxigen	35.959,48	131.451,27	-136.614,53	2.049,29	-1.479,62	31.365,89
total prestacions reemborsament en copagament	245.391,09	730.146,03	-675.166,70	59.377,93	-30.861,79	328.886,56
Deutors per taxes hospitalàries (CHR Tolosa)	6.623,40	9.804,00	-9.846,00	2.268,00	-0,02	8.849,38
Deutors per copagament d'assistència sanitària i hospitalitzacions	252.014,49	739.950,03	-685.012,70	61.645,93	-30.861,81	337.735,94

Taula 3.2.1a)

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 (78%), de la determinació de causa d'accident laboral (20%) o de la prescripció de deutes (2%), aquestes son aplicades com més despesa a càrrec de l'entitat, dins del capítol 4 de despeses.

En xifres de volums per tipologia d'assistència sanitària es distribueix:

Deutors per copagament d'assistència sanitària	Nº Rebuts emessos	Nº Rebuts cobrats	Nº Rebuts impagats	Nº Rebuts anul.lats	Total gestió rebuts
Deutors per assistència de centres convençionats	18.183,00	16.425,00	569,00	331,00	35.508,00
Deutors per assistència de centres públics convençionats	1.670,00	1.470,00	87,00	25,00	3.252,00
Deutors per assistència d'oxigen	4.286,00	4.085,00	65,00	38,00	8.474,00
Deutors per taxes hospitalàries	129,00	132,00	17,00	8,00	286,00
Deutors per copagament d'assistència sanitària i hospitalitzacions	24.268,00	22.112,00	738,00	402,00	47.520,00

Taula 3.2.1b)

3.2.2 Deutors per pensions de tipus no contributiu i solidari

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

El òrgan competent per la seva tramitació i control es el ministeri de benestar. La CASS es 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. Els moviments dels saldos son:

Deutors de Pensions	Saldo 31/12/2010	Transferències Govern de prestacions d'exercicis tancats	Pagaments pensions d'exercici corrent	Transferències Govern de prestacions d'exercici corrent	Saldo 31/12/2011
Deutor Govern per Pensions NC Vellesa	-38.657,32	0,00	503.534,97	-539.260,06	-74.382,41

Representen els pagaments efectuats de 163 pensions mensuals en promig. Els saldos creditors son a favor de govern ròssec generats en exercicis anteriors degut a que els cobraments transferits han estat superiors a les pensions finalment pagades. L'abonament de les pensions d'exercici corrent han estat abonades al mateix exercici, s'han generat saldos creditors a favor de govern de 35.725,09 de euros.

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 est 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 es de Govern, segons demanda escrita feta al octubre 2005 i aprovació pel Consell d'Administració del 30 de novembre del 2005, es l'entitat qui passa a gestionar les pensions per compte del ministeri competent. Els moviments dels saldos son:

Deutors de Pensions	Saldo 31/12/2010	Transferències de govern de prestacions d'exercicis tancats	Pagaments pensions d'exercici corrent	cobraments govern d'exercicis corrents	Saldo 31/12/2011
Deutor Govern per Pensions NC de Solidaritat art 20 (LGDPD)	-61.343,97	-92.958,64	658.546,96	-667.233,45	-162.989,10

Representen els pagaments efectuats de 66 pensions mensuals en promig. Els saldos creditors son a favor de govern, ròssec generats, en exercicis anteriors degut a que els cobraments transferits ha estat superiors a les pensions finalment pagades.

4) Notes al balanç. Inversions financeres temporals

Inclou els actius invertits amb un horitzó d'inversió inferior als 12 mesos tant del fons de reserves de la branca general com del fons de reserves de la branca jubilació a data de tancament.

4.1.- Interessos meritats de les branques generals i jubilació, son els relatius als interessos de certificats de dipòsit que en data de tancament no han vençut.

Inversions financeres temporals	Saldo 31/12/2010	Aplicacions	Dotacions	Saldo 31/12/2011
1.1. Interessos meritats de certificats de dipòsits Branca General	81.158,54	-81.158,54	0,00	0,00
1.2. Interessos meritats de certificats de dipòsits Branca Jubilació	286.371,01	-286.371,01	221.107,90	221.107,90
Inversions financeres temporals int. Meritats	367.529,55	-367.529,55	221.107,90	221.107,90

4.2.- Cartera de valors de comptes gestionats. Son els títols dels comptes gestionats pels bancs que tenen un venciment inferior a 12 mesos o una classificació de mercat d'alta disponibilitat. (veure Taula 1.4.1. Inversions financeres permanents)

4.3.- Altres crèdits i valors a curt termini

A 31 de desembre del 2011, el valor net dels altres crèdits i valors a curt termini es compon de:

Inversions financeres temporals Crèdits i valors concedits a curt termini Branca jubilació	Saldo 31/12/2010	Altes	Baixes	Saldo 31/12/2011
Figaro Film	384.647,75			384.647,75
Collins S.A	3.365.667,78			3.365.667,78
Bque Pallas Stern	307.987,15			307.987,15
Coma Pedrosa	27.050,36	4.336,55		31.386,91
Provisions per insolvència	-4.085.353,04	-4.336,55		-4.089.689,59
valor net comptable	0,00	0,00	0,00	0,00

Taula 4.3

Figaro Films S.A. correspon a l'import fet efectiu per la CASS a aquesta societat al mes d'abril de 1993, per compensar, a aquesta societat, per l'aval que Figaro Films S.A havia prestat a la societat bodegera Luís Megía S.A. i que va ser posteriorment executat. El compromís de compensació de la CASS amb Figaro Films S.A. va ser adquirit durant l'exercici 1992 i és considerat per l'entitat com incobrable raó per la qual es va aprovisionar en l'exercici 1993.

Collins S.A. reflecteix el deute de la societat per l'execució de 3.365,67 miler d'euros de la garantia que la CASS va prestar l'agost de 1990 per un préstec del banc Crèdit Commercial de France a la societat Collins S.A. Considerant que el deute per l'execució de la garantia és de molt dubtós cobrament l'entitat va dotar a tancament de 1993 una provisió per la totalitat del deute.

Banque Pallas Stern correspon a l'import pendent de cobrar del certificat de dipòsit negociable adquirit en data 28 d'octubre de 1993 emès per aquest banc. Aquest certificat per un import de 2,33 MUSD, venciment 28 d'octubre de 1996 i tipus d'interès calculat en funció de la variació de l'índex Standard & Poor's 500, no va ésser cobrat a la data de venciment, per liquidació judicial del banc. El total del deute ascendia a 1,866 M€ Queda pendent de cobrament el 16,5% de deute de la Banque Pallas Stern per un import de 307.987,15 euros. L'entitat ha cregut convenient de continuar aprovisionant aquest deute, i aplicar la provisió a mesura que es van saldant.

Coma pedrosa S.A. societat participada al 100% per la CASS. El ròssec que presenta son les despeses que ha generat la societat. Per principi de prudència la CASS procedeix a la dotació de la provisió per incobrable.

4.4.- Fiances i dipòsits constituïts a curt termini.

a) Els saldos es componen dels certificats de dipòsits dels actius dels fons de reserves no gestionats pels bancs. La distribució per branques a tancament es la següent:

Inversions financeres temporals (adscrietes a fons de reserves)	Saldo 31/12/2010	Altes de certificacions		Baixes de certificacions		Saldo 31/12/2011
		Per aportacions de comptes corrents a comptes no gestionats dels fons de reserves b) D/4613/81103	Per renovacions de certificacions de comptes no gestionats de fons de reserves c)	Per reintegraments a comptes corrents de comptes no gestionats dels fons de reserves e) I/81101	Cancel.lació d'operacions amb certificats	
3.1. Certificats de dipòsits i fons monetaris Branca General	1.326.958,07		1.758.128,51	-1.421.533,02	-1.663.553,56	0,00
3.2. Compte tresoreria transitòria fons Branca general	1.893.660,87				-1.893.660,87	0,00
3.3. Certificats de dipòsits i fons monetaris Branca Jubilació	82.333.780,35	43.961.772,59	313.106.346,32		-380.710.035,34	58.691.863,92
Inversions financeres temporals	85.554.399,29	43.961.772,59	314.864.474,83	-1.421.533,02	-384.267.249,77	58.691.863,92

Taula 4.4

El compte de tresoreria transitòria de la branca general corresponent la part dels actius financers vinculats al fons de reserva de la branca, que es va comprometre a la liquidació del pressupost 2010, a fi de equilibrar-ho i cobrir les necessitats monetàries generades en l'execució d'aquest exercici

5) Notes al balanç. Tresoreria

a) Bancs i caixa: Els saldos son el disponible en els compte corrents, amb data valor del tancament.

b) Altres certificats de dipòsit de compte corrent de tresoreria afectada a la branca general: l'import 5,00M€ euros, dels quals 4,695 M€ procedeixen del excedents transferits i no aplicats a despesa de l'execució del 2011.

Inversions financeres temporals (de tresoreria corrent)	Saldo 31/12/2010	Per contitucions de certificacions de comptes corrents a)	Per cancel.lacions de certificacions de comptes corrents a)	Saldo 31/12/2011
VNC IFT Branca General	0,00	5.000.000,00	0	5.000.000,00

6) Notes al balanç. Ajustaments per periodificació

6.1.- Inclou els saldos dels 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 a els 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, son 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 tramitador andorrà que va atendre la demanda de prestació).

Ajustaments per periodificació convenis internacionals Bestretes de Convenis internacionals	Saldo 31/12/2010	Facturació bestretes liquidades ex.anteriors	Liquidacions bestretes a assegurats i prestadors 2011 D/4612/8310X	Facturació de bestretes liquidades 2011	Ajustaments	Saldo 31/12/2011
1.1.1. Bestretes de Convenis Internacionals INSS (S.Social Espanyola)	921.797,26	-921.168,33	1.817.008,87	-1.038.089,75	-741,33	778.806,72
Formularis EAND11 - avenços pendents de facturar exercici 2009	63,11				-63,11	0,00
Formularis EAND11 - avenços pendents de facturar exercici 2010	921.734,15	-921.168,33			-565,82	0,00
Formularis EAND11 - avenços pendents de facturar exercici 2011			1.817.008,87	-1.038.089,75	-112,40	778.806,72
1.1.2. Deutors de Convenis Internacionals	599.483,47	-599.483,47	1.047.940,70	-605.989,09	-91,16	441.860,45
Formularis SE130-16 i 17 - avenços pendents de facturar exercici 2010	599.483,47	-599.483,47				0,00
Formularis SE130-16 i 17 - avenços pendents de facturar exercici 2011			1.047.940,70	-605.989,09	-91,16	441.860,45
1.1.3. Deutors de Convenis	43.666,39	-43.666,39	161.269,47	-111.519,53	0,00	49.749,94
Formularis P/AND12 - avenços pendents de facturar exercici 2010	43.666,39	-43.666,39				0,00
Formularis P/AND12 - avenços pendents de facturar exercici 2011			161.269,47	-111.519,53		49.749,94
Total Bestretes o avenços de prestacions de S.Socials estrangeres	1.564.947,12	-1.564.318,19	3.026.219,04	-1.755.598,37	-832,49	1.270.417,11

Taula 6.1

6.2.- Altres periodificacions de gestió corrent: son els saldos per periodificació de despesa a diferir dels contractes de manteniment, principalment d'equipaments informàtics, que s'encavallen entre dos exercicis i que han estat liquidats en l'execució del pressupost 2011.

Deutors de Convenis internacionals	Saldo 31/12/2010	Periodificacions cancel.lades exercicis tancats	Periodificacions dotades exercici corrent	Ajustaments	Saldo 31/12/2011
total saldos periodificacions per despesa anticipada	68.507,00	-68.507,00	88.122,51	0,00	88.122,51
Manteniments informàtica	54.434,00	-54.434,00	67.168,11		67.168,11
Quotes i subscripcions	11.680,00	-11.680,00	12.777,92		12.777,92
Manteniment instal.lacions	2.049,00	-2.049,00	1.933,61		1.933,61
Assegurances	344,00	-344,00	6.242,87		6.242,87
total contractes manteniment periodificats	68.507,00	-68.507,00	88.122,51	0,00	88.122,51

Taula 6.2

8) Notes al balanç. Reserves i resultats de l'exercici 2011

La composició de les reserves a 31 de desembre de l'any 2011 abans l'aplicació dels resultats del exercici són els següents:

Fons Propis: Quadre moviments Patrimoni	Saldos 31/12/2010	Aplicació Resultat Exe.2010	Ajustaments VNC immobilitzats 2011	Saldos 31/12/2011
Reserves disponibles Branca Jubilació	281.267.824,26	78.105.531,81	21.200.939,04	380.574.295,11
Reserves immobilitzades Branca Jubilació	437.956.304,74	0,00	-22.152.116,49	415.804.188,25
Reserves facultatives Branca General	28.499.687,52	-22.321.260,53	951.177,45	7.129.604,44
Resultat positius d'exercicis anteriors Prst Fam		1.738,88		1.738,88

Per la distribució de reserves de la branca jubilació, abans l'aplicació del resultat de l'exercici positiu, queda dotada observant els límits que disposa l'article 3 del reglament d'aplicació nº21. Aquest article estableix 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".

Per la reserva disponible de la branca jubilació, l'import mínim de cobertura de pensions es xifraria en 184.050.490,68 d'euros, queda dotada per sobre del límit mínim requerit. En quan a la reserva immobilitzada en inversions directes per adquisició de valor immobiliaris o mobiliàries no excedeixen les 2/3 parts del total abans l'aplicació dels resultats.

Les reserves de la branca general son de caràcter facultatiu. A l'aplicació dels resultats financers el patrimoni de la branca queda cobert amb actius de circulant, fonamentalment amb drets en vers seguretats socials estrangeres amb liquiditat de mig termini i 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.

El resultat de l'exercici 2011 ascendeix a 44,347 milions d'euros. La distribució a aplicar a reserves del resultat per branques que integren ingressos i despeses pressupostàries i les partides no pressupostàries, com amortitzacions, provisions i altres pèrdues i ingressos no liquidables, es detallen al compte analític d'exploració per branques (punt 2.3)

9) Notes al balanç. Creditors a llarg termini

Relatiu a les fiances pagades pels llogaters de l'edifici Prada Casadet, immoble que disposa de 139 pisos, 13 locals i 300 places de pàrkings. Els moviments de l'exercici 2011 son els següents:

Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini Immoble Prada Casadet	Saldo 31/12/2010	dipòsits rebuts	dipòsits retonats	Saldo 31/12/2011
DIPOSITS PIS PRADA CASADET	154.416,35	3.370,05	-5.723,10	152.063,30
DIPOSITS PARKINGS PRADA CASADET	19.341,49	2.100,37	-1.793,12	19.648,74
DIPOSITS TARJA PRADA CASADET	2.319,90	156,26	-114,19	2.361,97
Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	176.077,74	5.626,68	-7.630,41	174.074,01

Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini Immoble Prada Casadet	NºAltes	NºBaixes
DIPOSITS PIS PRADA CASADET	6	3
DIPOSITS PARKINGS PRADA CASADET	16	20
DIPOSITS TARJA PRADA CASADET	19	23
total operacions	41	46

10) Notes al balanç. Creditors a curt termini

10.1. Creditors per prestacions i pensions

Els saldos creditors a curt termini reflecteix el total no abonats, a 31 de desembre 2011, 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	Saldo 31/12/2010	Obligacions Liquidades 2011 D/461X/42XXX	Emissió de prestacions en copagament assistència sanitària d'exercici corrent	Obligacions pagades d'exercicis tancats	Obligacions pagades d'exercici corrent	Pagaments a prestadors d'emissions de prestacions en copagament	Ordres de pagament emeses i retingudes de Convenis Internacionals d'exercici corrent	Saldo 31/12/2011
Creditors per prestacions de reemborsament	18.711,94	83.056.809,36	730.146,03	-18.711,94	-81.323.343,60	-730.146,03	-419.577,92	1.313.887,84
Creditors per prestacions econòmiques	34.501,54	33.118.644,22	0,00	-34.501,54	-33.094.938,93	0,00		23.705,29
Creditors per pensions	75.713,36	74.315.644,34	0,00	-75.713,36	-74.315.644,34	0,00		0,00
total creditors per prestacions de seguretat social	128.926,84	190.491.097,92	730.146,03	-128.926,84	-188.733.926,87	-730.146,03	-419.577,92	1.337.593,13

Els saldos creditors per prestacions retornades 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 reemborsament Retornades	Saldo 31/12/2010	Prest Retornades	Prest Presentades	Regularitzacions Anul.lacions Ingressos prest.recuperades I/33	Saldo 31/12/2011
Prestacions reemborsament i econòmiques	54.988,25	80.008,29	-68.299,54	-6.535,35	60.161,65
Pensions d'invalideses i jubilació	24.443,17	42.709,16	-16.034,29	-1.191,41	49.926,63
Creditors per Prest.Retornades	79.431,42	122.717,45	-84.333,83	-7.726,76	110.088,28

Els saldos finalment no reclamats, en aplicació del l'article 11.1 de la LGFP, son anul.lats al compliment dels terminis legals de prescripció i aplicats a ingrés com prestacions recuperades de l'estat d'ingressos de la branca corresponen.

Els saldos creditors per talons en circulació i descomptes:

Talons en circulació. Son les ordres de pagament en favor, principalment, dels prestadors nacionals i internacionals, alliberades a fí d'any i exigibles a la vista.

Saldos creditors de talons emesos en circulació	Saldo 31/12/2010	Xecs cobrats 2011 d'exercicis anteriors	Xecs emesos exercici corrent no cobrats	Xecs anul.lats d'exercicis tancats (2008) I/33	Saldo 31/12/2011
Xecs emesos i no cobrats a tancament	1.808.341,10	-1.803.657,89	1.160.023,24	-1.156,37	1.163.550,08

Descomptes en circulació. Son 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.

Saldos creditors de descomptes emesos en circulació	Saldo 31/12/2010	Descomptes emesos exercici corrent	Descomptes pagats d'exercicis tancats	Descomptes pagats d'exercici corrent	Descomptes anul.lats d'exercicis tancats (2008) I/33	Saldo 31/12/2011
Compte pont interface pagaments	-1.325,25	-51,51	1.325,25	0,00	0,00	-51,51
Xecs bancaris emesos Servei d'inspecció	-2.544,80	-710,86	3.255,66	0,00	0,00	0,00
Descomptes a pagar	433.497,04	2.459.739,12	-87.622,80	-2.251.023,36	-96.942,65	457.647,35
Saldos creditors de descomptes emesos en circulació	429.626,99	2.458.976,75	-83.041,89	-2.251.023,36	-96.942,65	457.595,84

En aplicació del l'article 11.1 de la LGFP els descomptes pendents del 2008 i anteriors, son anul.lats al compliment dels terminis legals de prescripció i aplicats a ingrés com prestacions recuperades de l'estat d'ingressos de la branca general principalment.

10.2. Creditors de convenis internacionals

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

Per acte o despesa real, fonamentalment formularis en estada temporal E/AND11

Saldos creditors Convenis internacionals per actes reals	Saldo 31/12/2010	Ordres de pagament emeses de facturació rebuda d'exercici 2011	Ordres de pagament emeses de facturació rebuda d'exercicis tancats	Ordres de pagament abonades per factures rebudes d'exercicis tancats	Saldo 31/12/2011
Creditors SSE per formularis E/AND11	85.391,68	161.538,71	249.791,84	0,00	496.722,23
Creditors SSF per formularis SE130	340.414,37	0,00	8.247,37	0,00	348.661,74
Creditors SSP per formularis P/AND4-6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
total creditors per prestacions de seguretat social convenis internacionals	425.806,05	161.538,71	258.039,21	0,00	845.383,97

Els saldos creditors son de despeses ja liquidades de l'exercici i pendents de pagament a data de tancament.

Per quotes o estimat. Formularis que recullen els drets per prestacions de reembossament de despesa estimada per quotes o de tant alçat son 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).

Creditors per prestacions Convenis internacionals per quotes	Saldo 31/12/2010	Al·legacions al saldo 2010 i reajustaments	Formularis entrats i pendents de tancament en l'exercici 2011	Pagament factures	Saldo 31/12/2011
Creditor SSE per formularis E/AND9-21 emesos	916.578,01	-42.522,15	1.331.878,69		2.205.934,55
Creditor SSP per formularis PAND4-6 emesos	0,00				0,00
total creditors per prestacions de Convenis internacionals per quotes	916.578,01	-42.522,15	1.331.878,69	0,00	2.205.934,55

El funcionament de quotes es basa en n^o individus amb drets reconeguts per formulari. Els formulari te vigència indefinida. La CASS coneix, a l'emissió del document, la situació del titular i el nombre de beneficiaris vinculats. Es verifica, a l'expedició del document, que no concorren les dos seguretats socials en el reconeixement dels drets. Es 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 es sempre variable, lligada amb el nombre d'individus que integren aquests documents. El preu es establert cada any, segons les disposicions del art 12 i 13 del acord administratiu del conveni. La dificultat està en la determinació de l'import de la factura, be per manca de preu a la data de presentació dels formularis o be per el nombre de períodes de vigència per individu quan es contrasta l'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 capítol 4 de pressupost de despesa i realitza el pagament simultàniament.

Els saldos creditors son les els formularis rebuts de quotes des del 2008 i part del 2009 pendents de conformitat.

10.3. Creditors altres. Per serveis i subministraments

Els saldos creditors altres es compona 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 d'autoliquidació i la nova figura impositiva del 2011 l'IRNRF relatiu als serveis prestats per proveïdors estrangers. Aquests saldos es desglossen seguidament:

Creditors per altres serveis i suministres	Saldo 31/12/2010	Obligacions liquidades de l'exercici	Retencions impostos	Obligacions pagades d'exercicis tancats	Obligacions pagades d'exercici corrent	Saldo 31/12/2011
CREDITORS D'IMMOBILITZAT	306.635,33	2.563.437,05	-13.392,49	-252.690,71	-2.080.149,04	523.840,14
CREDITORS PER SERVEIS I SUMINISTRES	156.819,37	1.560.619,59	-16.236,82	-150.955,41	-1.438.680,26	111.566,47
total creditors per serveis i suministres corrents i equipaments	463.454,70	4.124.056,64	-29.629,31	-403.646,12	-3.518.829,30	635.406,61

Creditors Govern M.I.Finances	Saldo 31/12/2010	Obligacions liquidades de l'exercici	Retencions impostos	Obligacions pagades d'exercicis tancats	Obligacions pagades d'exercici corrent	Saldo 31/12/2011
TRESOR PÚBLIC IRNRF (Retenció 10% sobre obligacions capítols 2, 6 i 4)	0,00		89.299,79	0,00	-56.765,01	32.534,78
TRESOR PÚBLIC CREDITOR PER ALTRES (ISI autoliquidació 4%)	6.823,25	20.376,06		-6.823,25	-16.712,48	3.663,58
total creditors per impostos	6.823,25	20.376,06	89.299,79	-6.823,25	-73.477,49	36.198,36

10.4. Creditors no presupostaris

Son els saldos creditors que no son d'aplicació al pressupost de despesa. Compren els conceptes següents:

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:

Creditors no presupostaris	Saldo 31/12/2010	Fiances constituïdes	Fiances retornades	Saldo 31/12/2011
FIANCES REBUDES	44.445,64	16.531,75	-13.728,69	47.248,70

Per taxes hospitalàries del sistema públic francès. El conveni amb el CHR de Tolosa conté l'intermediació de la CASS en les despeses hospitalàries i la posterior facturació a l'assegurat (veure taula 3.2.1 "Deutors per taxes hospitalàries")

Creditors no presupostaris	Saldo 31/12/2010	Factures rebudes CHR Tolosa	Factures pagades CHR Tolosa	Saldo 31/12/2011
CREDITOR SSF PER FORFAITS DIARI CHR	311,43	9.804,00	-10.115,43	0,00

11) Notes al balanç. Ajustaments per periodificació

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

11.1. Despesa estimada o aprovionada 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 2009 corregit amb l'increment promig dels últims 10 exercicis.

Provisions per prestacions Convenis internacionals per quotes	Saldo 31/12/2010	Formularis entrats i pendents de tancament en l'exercici 2011	Al·legacions al saldo 2010 i reajustaments	Provisió quotes 2011	Saldo 31/12/2011
DESPESES PERIODIFICADA INSS (SSE FORM E/AND9-21)	2.949.791,33	-1.331.878,69	42.522,15	1.618.931,01	3.279.365,80
DESPESES PERIODIFICADA SSP (SSP FORM P/AND4-6)	386.364,19			65.009,34	451.373,53
total provisions per prestacions de Convenis internacionals per quotes	3.336.155,52	-1.331.878,69	42.522,15	1.683.940,35	3.730.739,33

11.2. Despesa amb pagaments diferits d'operacions corrents de dos tipus:

a) Dels pagaments diferits de despeses de funcionament liquidades a l'exercici corrent que estan pendents de càrrec al tancament.

Pagaments diferits de gestió corrent	Saldo 31/12/2010	Pagaments executats d'exercicis tancats	Pagaments diferits de l'exercici corrent	Pagaments executats d'exercici corrent	Saldo 31/12/2011
PAGAMENTS DIFERITS DE GESTIÓ CORRENT	12.394,96	-11.289,10	596.227,87	-554.546,02	42.787,71

a) Els saldos de descomptes no cobrats pels assegurats i trets de la circulació (anul·lats), en raó de la seva prescripció, del exercici 2008 en aplicació dels terminis previst a l'article 11.1 de la LGFP. L'ingrés s'aplica com prestacions recuperades de l'estat d'ingressos de la branca corresponent, principalment a la Branca general.

Pagaments diferits descomptes prestacions	Saldo 31/12/2010	Descomptes anul.lats I/33	Anul.lacions aplicats a resultats I/33	Saldo 31/12/2011
Descomptes anul.lats exercicis anteriors	0,00	57.897,66	57.897,66	0,00

11) Comptes d'ordre acreedores

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”*

COMPTES D'ORDRE		EXE.2011
Per responsabilitats contingents:		
Avals Crèdit andorrà davant Govern - garantia de gestió de residus de les Obres de l'Avinguda Meritxell 86 bis		7.564,02
total comptes Acreedores per responsabilitat		7.564,02
total comptes acreedores de contrapartida		-7.564,02
Total Comptes d'ordre acreedores		0,00

2.2. Compte d'exploració

Comptes	Deure	EX.2011	EX.2010	Variació	% Inc
	A) Despeses	206.792.841,02	195.764.380,58	11.028.460,44	5,63%
	2. Aprovisionaments	1.684.989,32	1.288.778,18	396.211,14	30,74%
600,(608),(609), 610*	a) Consum de mercaderies	0,00	0,00	0,00	
601,602,(608) (609),611*,612*	b) Consum de primeres matèries i d'altres materials consumibles	1.048,97	3.022,70	(1.973,73)	-65,30%
607	c) Altres despeses externes. Provisions formularis convenis int.	1.683.940,35	1.285.755,48	398.184,87	30,97%
	3. Despeses de gestió ordinària, de funcionament dels serveis i de prestacions socials	17.630.687,38	14.191.266,23	3.439.421,15	24,24%
	a) Despeses de personal	4.631.923,25	4.588.324,50	43.598,75	0,95%
640,641	a1) Sous, salaris i similars	3.815.505,46	3.741.148,16	74.357,30	1,99%
642,644	a2) Càrregues socials	816.417,79	847.176,34	-30.758,55	-3,63%
645	b) Prestacions socials				
	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions	1.259.859,07	1.285.220,63	-25.361,56	-1,97%
68	c1) Dotacions per a amortitzacions	1.259.859,07	1.285.220,63	-25.361,56	-1,97%
692,(792)	c2) Variació de provisió per a reparacions	0,00	0,00	0,00	
	d) Variació de provisions de tràfic	2.285.688,60	4.664.732,55	-2.379.043,95	-51,00%
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 cobrades	2.285.688,60	4.664.732,55	-2.379.043,95	-51,00%
	e) Altres despeses de gestió	1.832.211,39	1.939.125,95	-106.914,56	-5,51%
62	e1) Serveis exteriors	1.704.400,21	1.836.305,36	-131.905,15	-7,18%
63	e2) Tributs	127.643,64	102.820,59	24.823,05	24,14%
676	e3) Altres despeses de gestió corrent	167,54	0,00	167,54	
	f) Despeses financeres i assimilables	6.858.205,07	1.509.932,14	5.348.272,93	354,21%
661,662,663,665, 669	f1) Per deutes	0,00	0,00	0,00	
666,667	f2) Pèrdues per inversions financeres	6.858.205,07	1.509.932,14	5.348.272,93	354,21%
696,698,699,(796), (798),(799)	g) Variació de les provisions d'inversions financeres	762.800,00	203.930,46	558.869,54	274,05%
668	h) Diferències negatives de canvi	0,00	0,00	0,00	
	4. Transferències i subvencions	187.434.083,69	180.255.462,71	7.178.620,98	3,98%
650	a) Transferències corrents	187.434.083,69	180.255.462,71	7.178.620,98	3,98%
651	b) Subvencions corrents	0,00	0,00	0,00	
655	c) Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	
656	d) Subvencions de capital	0,00	0,00	0,00	
	5. Pèrdues i despeses extraordinàries	43.080,63	28.873,46	14.207,17	49,20%
670,671	a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	
674	b) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,00	0,00	
678	c) Despeses extraordinàries	0,00	0,00	0,00	
679	d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	43.080,63	28.873,46	14.207,17	49,20%
	Estalvi	44.347.806,80	55.786.010,15	-11.438.203,35	-20,50%

Comptes	HABER	EX.2011	EX.2010	Variació	% Inc
	B) Ingresos	251.140.647,82	251.550.390,73	-409.742,91	-0,16%
	1. Vendes i prestacions de serveis	0,00	0,00	0,00	
700,701,702,703,704	a) Vendes	0,00	0,00	0,00	
705,741,742	b) Prestacions de serveis				
(708)(709)	c) Devolucions i ràpels sobre vendes				
71	2. Augments d'existències de productes acabats i en curs de fa	0,00	0,00	0,00	
	3. Ingressos de gestió ordinària	207.787.132,32	210.729.130,14	-2.941.997,82	-1,40%
729	b) Cotitzacions socials (*) inclòs les cotitzacions meritades i no cobrades	207.787.132,32	210.729.130,14	-2.941.997,82	-1,40%
	4. Altres ingressos en gestió ordinària	5.911.312,68	33.373.889,90	-27.462.577,22	-82,29%
773	a) Reintegraments	1.029.107,25	2.447.256,51	-1.418.149,26	-57,95%
78	b) Treballs realitzats per a l'entitat				
	c) Altres ingressos de gestió	2.556.195,89	2.457.766,55	98.429,34	4,00%
775,776,777	c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	2.556.195,89	2.457.766,55	98.429,34	4,00%
790	c2) Excés de provisions de riscos i despeses	0,00	0,00	0,00	
760	d) Ingressos de participacions en capital	0,00	183,84	-183,84	-100,00%
761,762	e) Ingressos per valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat	1.223.181,36	1.776.027,80	-552.846,44	-31,13%
	f) Altres interessos i ingressos assimilats	1.102.828,18	26.690.668,80	-25.587.840,62	-95,87%
763,765,769	f1) Altres interessos	54.865,45	35.645,57	19.219,88	53,92%
766	f2) Beneficis per inversions financeres	1.047.962,73	26.655.023,23	-25.607.060,50	-96,07%
768	g) Diferències positives de canvi	0,00	1.986,40	-1.986,40	-100,00%
	5. Transferències i subvencions	37.406.162,07	7.410.738,23	29.995.423,84	404,76%
750	a) Transferències corrents	37.406.162,07	7.410.738,23	29.995.423,84	404,76%
751	b) Subvencions corrents	0,00	0,00	0,00	
755	c) Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	
	6. Beneficis i ingressos extraordinaris	36.040,75	36.632,46	-591,71	-1,62%
770,771	a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	
772	b) Subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici	0,00	0,00	0,00	
774	c) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00	0,00	
778	d) Ingressos extraordinaris	36.000,00	36.632,46	-632,46	-1,73%
779	e) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	40,75	0,00	40,75	
	Desestalvi	0,00	0,00	0,00	

2.3. Compte d'exploració analítica, pressupostari financer

Classificació econòmica DESPESES	EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2011					
	Article	Serveis Generals	Branca General	Branca Jubilació	Branca Prestacions Familiars	CASS
410	Alts Càrrecs	97.644,35	0,00	0,00	0,00	97.644,35
411	Personal Fix	2.436.233,75	970.748,80	245.029,54	0,00	3.652.012,09
413	Personal Eventual	164.337,00	98.011,93	0,00	0,00	262.348,93
416	Quotes i despeses socials	419.640,26	159.974,39	40.303,23	0,00	619.917,88
	1 DESPESES DE PERSONAL	3.117.855,36	1.228.735,12	285.332,77	0,00	4.631.923,25
420	Lloguers	74.917,94	0,00	0,00	0,00	74.917,94
421	Reparació, manteniment i conservació	496.983,05	11.519,46	41.783,81	0,00	550.286,32
422	Materials, subministraments i altres	358.401,69	121.982,97	392.207,75	0,00	872.592,41
423	Indemnitzacions per serveis	3.082,32	75,53	0,00	0,00	3.157,85
	2 CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	933.385,00	133.577,96	433.991,56	0,00	1.500.954,52
432	Prestacions de serveis bancaris	0,00	0,00	590,46	0,00	590,46
434	De dipòsits, fiances i altres	0,00	1.517,26	7.780,82	0,00	9.298,08
	3 DESPESES FINANCERES	0,00	1.517,26	8.371,28	0,00	9.888,54
442	Transferències als assegurats i famílies	0,00	125.897.449,47	61.350.163,56	195.057,91	187.442.670,94
448	Transferències a famílies i institucions sense fi de lucre	20.523,27	0,00	0,00	0,00	20.523,27
	4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	20.523,27	125.897.449,47	61.350.163,56	195.057,91	187.463.194,21
(-)	TOTAL DESPESES CORRENTS	4.071.763,63	127.261.279,81	62.077.859,17	195.057,91	193.605.960,52
460	Inversions noves	2.147,50	0,00	0,00	0,00	2.147,50
461	Inversions de reposició	174.610,98	990,00	2.147.521,76	0,00	2.323.122,74
464	Immobilitzat immaterial	233.830,26	0,00	0,00	0,00	233.830,26
(-)	TOTAL DESPESES D'INVERSIÓ	410.588,74	990,00	2.147.521,76	0,00	2.559.100,50
481	Adq. d'oblig. i bonos fora del sector públic	0,00	0,00	46.517.513,63	0,00	46.517.513,63
483	Concessions de préstecs i bestretes fora del S.P.	0,00	3.051.682,64	4.336,55	0,00	3.056.019,19
(-)	TOTAL DESPESES D'ACTIUS FINANCERS	0,00	3.051.682,64	46.521.850,18	0,00	49.573.532,82
(-)	TOTAL DESPESES PRESSUPOSTÀRIES	4.482.352,37	130.313.952,45	110.747.231,11	195.057,91	245.738.593,84

Classificació econòmica INGRESSOS	EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2011					
	Article	Serveis Generals	Branca General	Branca Jubilació	Branca Prestacions Familiars	CASS
412	Cotitzacions Socials		103.215.264,66	102.290.515,61	0,00	205.505.780,27
	1 COTITZACIONS SOCIALS		103.215.264,66	102.290.515,61	0,00	205.505.780,27
433	Ingressos per reintegraments		991.133,71	38.873,75	0,00	1.030.007,46
434	Altres ingressos		129.712,19	171.839,85	0,00	301.552,04
	3 TAXES I ALTRES INGRESSOS		1.120.845,90	210.713,60	0,00	1.331.559,50
442	Transferències del Govern d'Andorra		30.260.141,50	7.558.638,47	197.705,22	38.016.485,19
	4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS		30.260.141,50	7.558.638,47	197.705,22	38.016.485,19
452	Interessos de dipòsits i comptes bancaris		5.058,35	49.805,96	0,00	54.864,31
453	Interessos i dividendes d'actius dels fons de reser		87.405,25	1.135.777,25	0,00	1.223.182,50
454	Rendes de béns immobles		0,00	1.926.037,88	0,00	1.926.037,88
	5 INGRESSOS PATRIMONIALS		92.463,60	3.111.621,09	0,00	3.204.084,69
(+)	TOTAL INGRESSOS CORRENTS	0,00	134.688.715,66	113.171.488,77	197.705,22	248.057.909,65
461	Altres Inversions Reals		0,00	0,00	0,00	0,00
(+)	TOTAL INGRESSOS D'INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
481	Venda d'oblig. i bonos fora del sector públic		1.748.802,21	0,00	0,00	1.748.802,21
483	Reintegrament de préstecs i bestretes fora S.P.		813.514,92	0,00	0,00	813.514,92
(+)	TOTAL INGRESSOS D'ACTIUS FINANCERS	0,00	2.562.317,13	0,00	0,00	2.562.317,13
(+)	TOTAL INGRESSOS PRESSUPOSTARIS	0,00	137.251.032,79	113.171.488,77	197.705,22	250.620.226,78

RESULTAT PRESSUPOSTARI		EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2011				
totals		Serveis Generals	Branca General	Branca Jubilació	Branca Prestacions Familiars	CASS
(-)	TOTAL DESPESES CORRENTS		129.297.161,63	64.113.740,99	195.057,91	193.605.960,52
(+)	TOTAL INGRESSOS CORRENTS		134.688.715,66	113.171.488,77	197.705,22	248.057.909,65
=	RESULTAT DE FUNCIONAMENT	0,00	5.391.554,04	49.057.747,79	2.647,31	54.451.949,13
(-)	TOTAL DESPESES D'INVERSIÓ		206.284,37	2.352.816,13	0,00	2.559.100,50
(+)	TOTAL INGRESSOS D'INVERSIÓ		0,00	0,00	0,00	0,00
=	RESULTAT D'INVERSIONS	0,00	-206.284,37	-2.352.816,13	0,00	-2.559.100,50
(-)	TOTAL DESPESES D'ACTIUS FINANCERS		3.051.682,64	46.521.850,18	0,00	49.573.532,82
(+)	TOTAL INGRESSOS D'ACTIUS FINANCERS		2.562.317,13	0,00	0,00	2.562.317,13
=	RESULTAT D'ACTIUS FINANCERS	0,00	-489.365,51	-46.521.850,18	0,00	-47.011.215,69
=	RESULTAT PRESSUPOSTARI	0,00	4.695.904,16	183.081,47	2.647,31	4.881.632,94
		Serveis Generals	Branca General	Branca Jubilació	Branca Prestacions Familiars	CASS
=	RESULTAT PRESSUPOSTARI DE FUNCIONAMENT	0,00	5.391.554,04	49.057.747,79	2.647,31	54.451.949,13
(-)	60 Altres campanyes sanitàries de prevenció	0,00	4.535,31	0,00	0,00	4.535,31
(-)	61 Dotació provisió formularis quotes de convenis INSS i SSP	0,00	1.683.940,35	0,00	0,00	1.683.940,35
(-)	61 Aplicació pressupost formularis quotes de convenis INSS i SSP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)	61 Variació existències d'aprovisionaments	11.861,39	0,00	-10.812,42	0,00	1.048,97
(-)	62 Despeses lloguers interbranques	359.211,21	0,00	0,00	0,00	359.211,21
(+)	62 Despeses periodificades. De béns corrents i serveis	-12.882,80	0,00	-5.636,74	0,00	-18.519,54
(-)	66 Comissions de comptes gestionats dels Fons de Reserves	0,00	0,00	1.271.586,58	0,00	1.271.586,58
(-)	67 Pèrdues de comptes gestionats dels Fons de Reserves	0,00	0,00	5.581.066,50	0,00	5.581.066,50
(-)	68 Dotació d'amortitzacions d'immobilitzat immaterial	537.138,98	0,00	0,00	0,00	537.138,98
(-)	68 Dotació d'amortitzacions d'immobilitzat material	91.469,27	3.992,07	627.258,75	0,00	722.720,09
(-)	69 Provisió per insolvències de declarants per cotitzacions	0,00	3.470.504,57	3.470.504,57	0,00	6.941.009,14
(-)	69 Provisió per depreciació d'actius de fons de reserves	0,00	0,00	1.853.059,95	0,00	1.853.059,95
(-)	Despeses financeres	986.798,05	5.162.972,30	12.787.027,19	0,00	18.936.797,54
(+)	72 Cotitzacions meritades	0,00	1.140.676,02	1.140.676,03	0,00	2.281.352,05
(-)	75 Aplicació d'ingressos per pensions art35B Govern d'Andorra	0,00	0,00	-268.035,29	0,00	-268.035,29
(+)	75 Dotació d'ingressos meritats per pensions art35B Govern d'Andorra	0,00	0,00	177.410,53	0,00	177.410,53
(-)	75 Aplicació d'ingressos per pensions art41 Govern d'Andorra	0,00	0,00	-1.483.748,99	0,00	-1.483.748,99
(+)	75 Dotació d'ingressos meritats per pensions art41 Govern d'Andorra	0,00	0,00	968.436,82	0,00	968.436,82
(-)	75 Provisió d'ingressos a devolver a Govern de transferències	0,00	0,00	0,00	-4.386,19	-4.386,19
(+)	76 (+/-) Interessos c/c meritats de gestió corrent	0,00	-203,61	7.791,32	0,00	7.587,71
(-)	76 (+/-) Aplicació Interessos meritats de comptes no gestionats	0,00	-81.158,54	-286.371,01	0,00	-367.529,55
(+)	76 (+/-) Dotació Interessos meritats de comptes no gestionats	0,00	0,00	221.107,90	0,00	221.107,90
(+)	76 Rendiments dels comptes gestionats dels fons de reserves	0,00	0,00	1.186.796,67	0,00	1.186.796,67
(+)	77 Reintegrants i altres ingressos	0,00	4.535,30	0,00	0,00	4.535,30
(+)	77 Ingressos meritats per rendes interbranques	0,00	0,00	359.211,21	0,00	359.211,21
(+)	79 Aplicació Provisions Cotitzacions	0,00	2.329.828,55	2.329.828,54	0,00	4.659.657,09
(+)	79 Aplicació Provisions Actius financers	0,00	0,00	1.090.259,95	0,00	1.090.259,95
(+)	Ingressos financers	0,00	3.393.677,72	5.443.363,68	-4.386,19	8.832.655,21
=	RESULTAT FINANCER DE FUNCIONAMENT	-986.798,05	3.622.259,46	41.714.084,28	-1.738,88	44.347.806,80
=	RESULTAT FINANCER DE FUNCIONAMENT amb cobertura dels serveis generals (50/50)	0,00	3.128.860,43	41.220.685,25	-1.738,88	44.347.806,80

2.4. Conciliació del resultat pressupostari financer

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT FINANCER AMB EL RESULTAT DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	Branca General	Branca Jubilació	Branca Prestacions Familiars	CASS EX.2011
RESULTAT FINANCER DE FUNCIONAMENT amb cobertura dels serveis generals (50 / 50)	3.128.860,43	41.220.685,25	-1.738,88	44.347.806,80
(+) Variació negativa d'existències d'aprovisionaments	5.930,70	-4.881,73		1.048,97
(+) Dotacions a les amortitzacions	318.296,20	941.562,88		1.259.859,07
(+) Provisions i periodificacions dotades per despesa de funcionament	5.327.609,13	3.638.032,04		8.965.641,16
(-) Provisions i periodificacions aplicades per despesa de funcionament	-2.329.828,55	-2.329.828,54		-4.659.657,09
(+) Provisions i periodificacions dotades per depreciació d'actius de fons de reserves		1.853.059,95		1.853.059,95
(-) Provisions i periodificacions aplicades d'actius de fons de reserves	0,00	-1.090.259,95		-1.090.259,95
(-) Ingressos per lloguers interbranques	0,00	-359.211,21		-359.211,21
(-) Ingressos meritats dotats de comptes c/c i comptes no gestionats	203,61	-228.899,22		-228.695,61
(+) Ingressos meritats aplicats de comptes c/c i comptes no gestionats	81.158,54	286.371,01		367.529,55
-)/ Variació per ingressos meritats per pensions art35B, art41 Govern d'Andorra	0,00	605.936,93		605.936,93
(+) Pèrdues d'actius de fons de reserves				0,00
(+) Pèrdues d'exercici anteriors			4.386,19	4.386,19
(-) Guany d'exercicis anteriors	-1.140.676,02	-1.140.676,03		-2.281.352,05
(+) Pèrdues procedents de l'immobilitzat				0,00
(-) Beneficis procedents de l'immobilitzat				0,00
(-) Subvencions de capital a resultats				0,00
(+) Despeses extraordinàries				0,00
(-) Ingressos extraordinaris				0,00
(-) Operacions d'inversions reals - capítol 6 despeses -	-206.284,37	-2.352.816,13		-2.559.100,50
(+) Operacions d'alienació d'actius financers - capítol 8 ingressos -	2.562.317,13	0,00		2.562.317,13
(-) Operacions d'inversió en actius financers - capítol 8 despeses -	-3.051.682,64	-46.521.850,18		-49.573.532,82
(+) Comissions de comptes gestionats		1.271.586,58		1.271.586,58
(-) Rendiments de comptes gestionats positius		-1.186.796,67		-1.186.796,67
(+) Rendiments de comptes gestionats negatius		5.581.066,50		5.581.066,50
RESULTAT DE LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	4.695.904,15	183.081,47	2.647,31	4.881.632,93

2.5. Estat de tresoreria

Cpte / Cap Pressup	Concepte	Total Bancs Nacionals	Banc Intern Banc CASS	Altres Cptes Bancaris Interns
571	Saldos c/c bancaris Inicials	3.877.936,21		
559	Saldos c/pont bancaris Inicials	-183.129,91		
581	interessos meritats de c/c	731,77		
570	Caixa	167,83		
		3.695.705,90	0,00	0,00
	<u>DESPESES</u>			
D/1	1 DESPESES DE PERSONAL	-3.695.267,17	-940.112,88	0,00
D/2	2 CONSUM DE BENS CORRENTS I SERVEIS	-1.537.875,45	-3.410,71	0,00
D/3	3 DESPESES FINANCERES	-590,46	0,00	-9.298,08
D/4	4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	-180.582.761,10	-8.606.520,48	-28.655,32
D/5	6 INVERSIONS REALS	-2.315.701,21	0,00	0,00
D/6	8 ACTIUS FINANCERS	-45.193.378,59	0,00	-9.897.384,18
		-233.325.573,98	-9.550.044,07	-9.935.337,58
	<u>INGRESSOS</u>			
I/1	1 COTIZACIONS SOCIALS	195.895.327,32	9.610.452,95	0,00
I/3	3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.077.513,07	103.553,01	102.293,18
I/4	4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	38.016.485,19	0,00	0,00
I/5	5 INGRESSOS PATRIMONIALS	2.001.969,70	0,00	1.223.181,36
I/8	8 ACTIUS FINANCERS	3.034.434,99	0,00	10.051.533,02
		240.025.730,27	9.714.005,96	11.377.007,56
	Partides no pressupostàries	27.989,67	-163.961,89	-1.441.669,98
	Transfs. de cobertura entre bancs i altres	-3.639.143,45	0,00	5.000.000,00
		-3.611.153,78	-163.961,89	3.558.330,02
571	Saldos c/pont bancaris Finals	6.899.493,01		
559	Saldos c/c bancaris Finals	-115.684,20	0,00	5.000.000,00
581	interessos meritats de c/c	8.320,62		
570	Caixa	241,21		
	Total IV. Tresoreria	6.792.370,64		5.000.000,00

PART IV: FONDS DE RESERVES

Aquesta part dels Estats Financers es basa en l'anàlisi dels dos fons de reserves de la CASS durant l'any 2011. Es pot dividir aquesta anàlisi en cinc grans punts:

1. **Antecedents:** resumeix el paper de la Comissió Delegada des de la seva creació el 28/02/2007, així com la seva dinàmica de treball.
2. **Evolució dels mercats:** contextualitza la situació econòmica viscuda al 2011 i els seus efectes als mercats financers
3. **Fons de reserva de la branca general:** comenta l'exhauriment d'aquest fons al 2011
4. **Fons de reserva de la branca jubilació:** descriu la distribució del fons, la seva evolució al 2011 i es compara amb els resultats d'altres fons de pensions.
5. **Conclusions i futur:** ofereix una sèrie de reflexions de cara al futur.

1. ANTECEDENTS

1.1. Política d'inversió fixada l'any 2007

Durant els primers mesos de creació de la Comissió Delegada, els seus membres es van dedicar a analitzar les carteres vigents i el tipus de gestió que les entitats feien. Aquesta recerca va quedar resumida en el document que es va presentar al Consell d'Administració el 9 d'octubre de 2007 i en el qual es plantejava un canvi de perfil de risc. En data 30 d'octubre de 2007, el Consell d'Administració escollia el perfil conservador, que suposa un màxim del 25% en renda variable, un mínim del 65% en renda fixa i un màxim del 10% en altres actius. A partir d'aquest acord, el Consell d'Administració va sol·licitar a la Comissió Delegada l'elaboració d'un mandat de gestió, essent el document que es presentaria a les entitats bancàries com a full de ruta. Després d'un intercanvi d'impressions i d'algunes consideracions suggerides per les entitats bancàries respecte a l'esborrany presentat, la Comissió Delegada presentava el mandat definitiu al Consell d'Administració el 19 de desembre de 2007. El Consell l'aprova i el mandat de gestió entrava en vigor l'1 de gener de 2008.

1.2. El mandat de gestió

A l'inici de l'any 2008 i amb l'objectiu d'assegurar el compliment del mandat el més aviat possible, la Comissió Delegada va establir un calendari de vendes dels actius que no complien el mandat amb cada entitat afectada. D'aquesta manera, les carteres es van anar adaptant progressivament. A finals d'any, totes les entitats complien amb els límits establerts en el mandat de gestió a principis de l'any 2008.

Tanmateix, després d'un any de funcionament amb el mandat de gestió, la Comissió Delegada va creure convenient presentar una segona versió del mandat, en la qual es resumien tots els dubtes que havien anat sorgint durant l'any i s'aprofitava per introduir alguns canvis en el cobrament de la comissió de gestió i èxit, en la prohibició de la compra d'altres actius fins a nova notificació i en l'autorització de la compra de bons garantits per un Estat. Aquest nou mandat de gestió es presentava al Consell d'Administració el 22 de desembre de 2008, el qual l'aprova i acordava la seva entrada en vigor a partir de l'1 de gener de 2009. Algunes decisions, com la no autorització de la compra d'altres actius i l'autorització de la compra de bons amb garantia estatal, venien motivades pels esdeveniments viscuts durant l'any 2008.

Durant el 2010 i el 2011 s'ha mantingut en vigor el mandat del 2009 (veure annex 1 del present document), fet que ha afavorit que el pes en la categoria Altres actius hagi seguit disminuint.

Al 2011 la cartera ha passat a tenir nombrosos actius fora de mandat, a causa de les baixes en el ràting de diverses emissions en cartera (veure apartat 4.1.1). La Comissió Delegada, entenent que el mandat de gestió ha de ser una eina dinàmica i que s'adapti a l'entorn del moment amb l'objectiu de preservar al màxim el patrimoni de la branca jubilació, està valorant la possibilitat d'introduir canvis en el mandat de cara al 2012.

1.3.Estructura organitzativa

El 3 d'octubre de 2008 el Consell General aprovava la Llei 17/2008, de la seguretat social. En els Estats Financers del 2010 s'explicaven les principals implicacions de la seva entrada en vigor a nivell dels fons de reserva, entre les quals la creació d'una comissió delegada pel seu seguiment.

Des dels seus inicis, la comissió s'ha dotat de les eines necessàries pel seguiment de la gestió, amb la col·laboració de les entitats gestores. Aquestes eines permeten elaborar quadres de seguiment mensuals, on s'analitza tant la cartera des d'un punt de vista estàtic com la seva evolució respecte al benchmark. També es compara la gestió i els resultats de les diferents entitats. Entre la informació requerida a les entitats, hi ha documentació detallada sobre cada operació realitzada, amb la qual s'efectua un control exhaustiu dels costos i de la rotació de cada entitat.

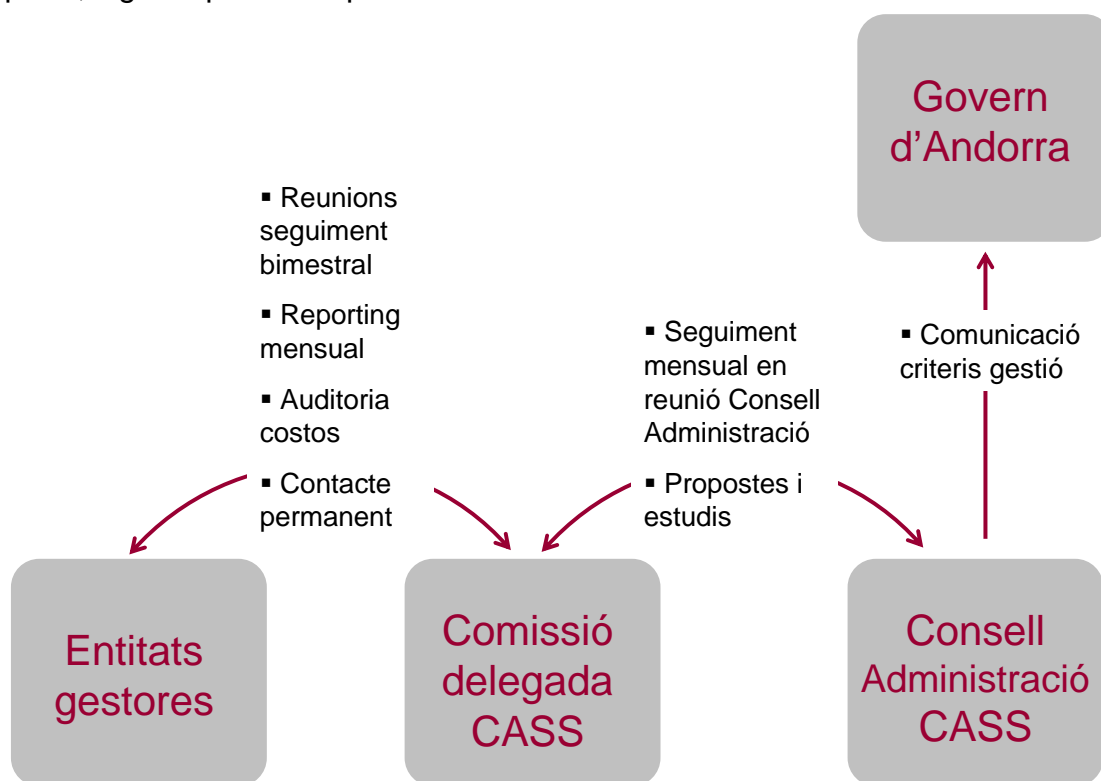
Les reunions de la comissió delegada, dues al mes, tenen per objectiu analitzar la informació rebuda, comentar amb els gestors l'evolució de les carteres i valorar qualsevol altre tema relatiu a la gestió financera de les reserves. Una primera reunió es fa a nivell intern de la comissió delegada i hi assisteixen els membres assessors de la comissió i la coordinadora de la mateixa. En la segona reunió mensual, hi assisteixen tots els membres de la comissió delegada. Es resumeixen els aspectes més rellevants de la reunió preparatòria de la comissió, els quals es comentaran amb les entitats, i es tracten qüestions que posteriorment poden esdevenir proposades al Consell d'Administració. La comissió es reuneix amb cada entitat amb una periodicitat bimestral, en la qual

es valoren els resultats, la coherència de la gestió amb les expectatives de cada entitat, la consistència del procés d'inversió,... Addicionalment, el contacte entre la coordinadora de la comissió i les entitats és constant.

Durant l'any 2011, s'han celebrat 60 reunions:

- 11 reunions internes de la Comissió Delegada,
- 11 reunions de la Comissió Delegada al complet,
- 34 reunions amb les entitats bancàries,
- 4 conference-calls.

La Comissió Delegada és present mensualment a les sessions ordinàries del Consell d'Administració de la CASS. En la seva representació hi assisteixen un dels membres assessors i la coordinadora. D'acord amb les funcions assignades per la Llei 17/2008 de la seguretat social, la comissió delegada informa sobre l'evolució de la cartera i de la situació econòmica. També es presenten propostes relatives als fons de reserva per tal que, si es considera oportú, siguin aprovades pel Consell.



Gràfic 1: Metodologia de treball de la comissió delegada

Font: Elaboració pròpia

El Consell d'Administració de la CASS informa anualment a Govern sobre els criteris de gestió dels fons de reserva de la CASS, als efectes de l'article 84 de la Llei 17/2008 del 3 d'octubre de la seguretat social.

Es considera oportú recordar que la CASS segueix a l'espera de l'elaboració d'una llei que reguli la dotació i la constitució dels fons de reserva de la CASS, els criteris de la seva gestió financera i la composició dels òrgans encarregats

de la seva administració i seguiment, tal com preveia la disposició final segona de la Llei 17/2008 de la seguretat social.

1.4.Auditoria i control d'operacions i costos realitzats a les entitats

Com s'ha mencionat anteriorment, la Comissió Delegada sol·licita rebre totes les butlletes d'operacions executades per les entitats bancàries. Amb el detall de cada operació, es comprova que els costos aplicats estiguin dins de la forquilla de comissions autoritzada per la CASS i recollida en el mandat de gestió. Quan es detecta un excés de comissió o una comissió indeguda, es comunica a l'entitat i es demana la corresponent retrocessió. També es verifica que les inversions realitzades s'ajustin als límits establerts pel mandat i que l'operativa sigui coherent amb les estratègies que els gestors expliquen durant les reunions de seguiment.

Al 2011 s'ha constatat que l'impacte dels costos operatius (compra/venda + custòdia) ha estat és inferior al del 2011 en la majoria de les entitats, essent les entitats internacionals les més competitives en aquest aspecte. Aquesta dinàmica permet un progressiu acostament dels costos de la banca andorrana als estàndards internacionals aplicats en el segment de clients equiparable a la CASS. L'optimització dels costos és un dels objectius de la comissió i es seguirà treballant per mantenir-los a nivells coherents amb el patrimoni de la branca jubilació.

2.EVOLUCIÓ DELS MERCATS

Al 2010 els símptomes de recuperació feien pensar que els estímuls fiscals i monetaris sorgien efecte i que el pitjor de la crisi havia quedat enrere. Però durant el 2011 s'ha evidenciat que les economies mundials tenen encara diversos reptes estructurals a afrontar i que possiblement la sortida de la recessió serà més lenta que la viscuda en crisis econòmiques anteriors.

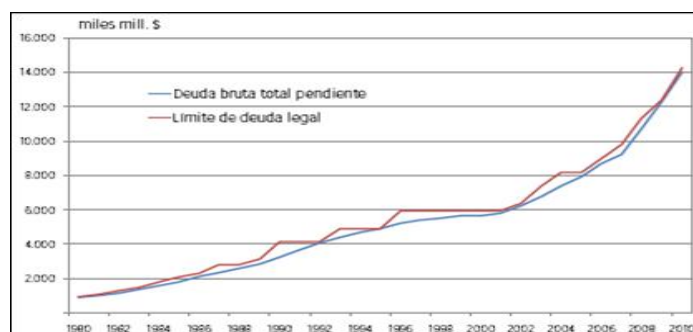
El sistema financer segueix sense normalitzar-se i, en el cas europeu, pateix els efectes de la crisi del deute sobirà. En un entorn de baix creixement i d'excés d'endeutament públic i privat als països occidentals, els seus responsables polítics i econòmics disposen de menys eines per redreçar la situació i s'enfronten a un cert sentiment d'incomprensió a nivell social. Els països emergents aporten oxigen al panorama global, però es difícil imaginar que puguin quedar al marge d'una eventual reducció del consum per part dels seus principals clients.

2.1.Principals esdeveniments del 2011

L'encariment de les matèries primeres i dels aliments al 2010, va ser el detonant de les importants revoltes populars que van començar al gener del 2011 a Tunísia, estenent-se posteriorment a diversos països àrabs.

Al març de 2011 un terratrèmol provocava un devastador tsunami al Japó. A les pèrdues personals i materials, s'hi va sumar l'accident a la central nuclear de Fukushima, el qual va revifar el debat sobre la política energètica en diferents estats.

Als Estats Units el creixement econòmic s'alentia de forma important al 2n trimestre de 2011, amb un modest +0.3%. Aquest indicador, combinat amb un atur sostingudament elevat i un mercat immobiliari estancat, generava dubtes sobre les perspectives immediates. En aquest context, el volum de deute emès pels EE.UU. arribar al límit legal (veure gràfic 2). Els polítics va assolir un acord in extremis per elevar el sostre del deute i es van posar les bases d'una necessària consolidació fiscal.



Gràfic 2: Evolució del volum de deute brut dels EE.UU.

Font: Fed St. Louis i Intermonney, 20-05-11

L'acord no va evitar que l'agència S&P rebaixés la qualitat creditícia del deute nord-americà de AAA a AA+. Però la proximitat de les eleccions presidencials de 2012 dificultaven les negociacions de la comissió encarregada de concretar mesures.

Europa començava el 2011 havent protagonitzat els rescats de dues petites economies: Grècia i Irlanda. Al maig s'hi afegia Portugal i començava a planar entre els inversors la inquietud per un possible contagi a Espanya i Itàlia de conseqüències imprevisibles. Les dificultats de la Zona Euro per reconduir la crisi del deute sobirà han estat un tema recurrent al llarg del 2011. França i Alemanya van liderar diverses cimeres, on s'apostava per l'austeritat i el sanejament de les finances públiques com la fórmula per aconseguir la recuperació de la confiança. Però, davant la no concreció de mesures contundents, les tensions s'estenien. Les agències de ràting, amb contínues retallades en la qualificació creditícia de governs i empreses, reflectien allò que els mercats feia mesos que anticipaven. Finalment la situació va acabar forçant canvis polítics a Grècia i Itàlia, i va obligar al BCE a intervenir comprant bons perifèrics. Malgrat l'agreujament de la crisi del deute sobirà, Alemanya va mantenir la seva oposició frontal amb França i la Comissió Europea, partidàries de l'emissió d'Eurobons com a tallafocs al possible contagi de la crisi del deute. Abans de fer aquest pas, demanava avançar cap a la unió fiscal.



Gràfic 3: Evolució dels tipus d'interès a 10 anys del deute sobirà europeu i intervencions al mercat per part del BCE (2010 i 2011)

Font: Bloomberg

L'any 2011 va finalitzar amb pocs progressos. El segon rescat de Grècia no s'havia fet efectiu, a l'espera d'un acord de quitança voluntària amb els creditors privats i d'un compromís ferm per part dels polítics grecs en la implementació de les mesures exigides. Tampoc s'havia concretat l'esperat tallafocs, fent que la dotació del fons permanent d'estabilitat quedés obsoleta davant l'avenç de la incertesa als mercats. El contagi d'Espanya i Itàlia donava arguments a la possibilitat d'una ruptura de l'Euro. Al desembre Alemanya imposava les seves tesis i s'acordava fer passos cap a una major unificació de la governança econòmica i fiscal. Els països de l'euro acceptarien la supervisió

del seu pressupost per part de la Comissió Europea i assumirien l'objectiu d'assolir l'equilibri o superàvit pressupostari, permetent mesures correctores en cas de dèficit excessiu.

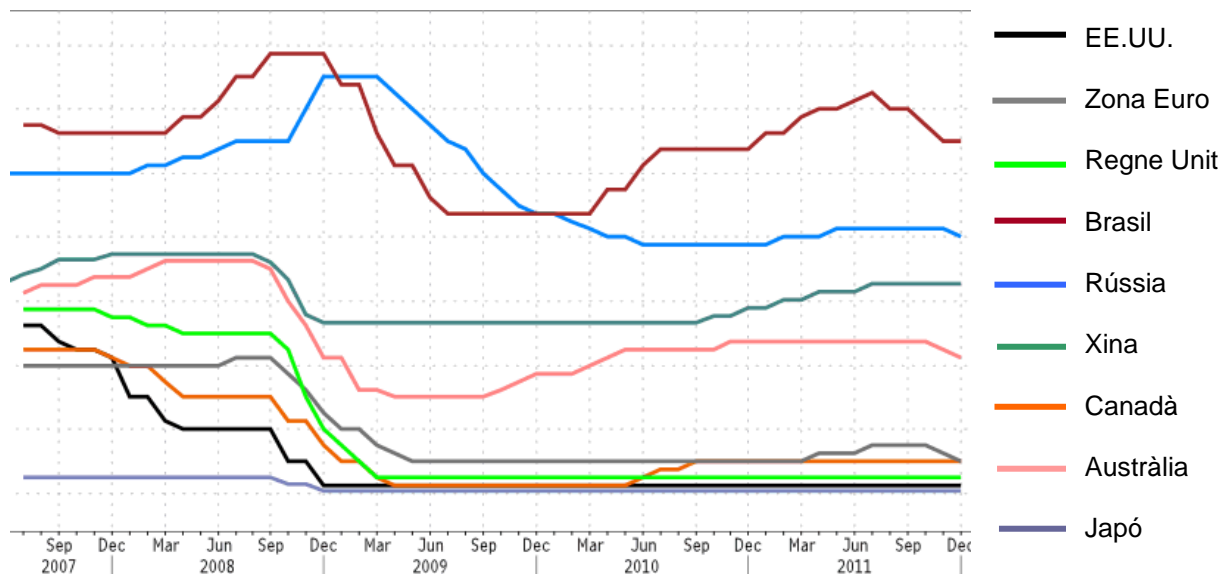
Espanya iniciava l'any esperonat pels seus socis europeus i amb ambiciosos reformes en diferents àmbits: pensions, mercat laboral, reestructuració financera,... Mentre el consum es mantenia apàtic, les exportacions apuntaven un cert dinamisme. Però, a partir de l'estiu, el deute italià i espanyol s'apropaven a nivells clau per a la seva sostenibilitat a llarg termini, obligant al BCE a intervenir. Al novembre es produïa un canvi de govern. Però la conjuntura econòmica ha seguit dificultant una evolució favorable. L'increment del cost de finançament del deute espanyol, la continuada destrucció de llocs de treball, la baixa concessió de crèdit per part dels bancs i els efectes de l'ajust fiscal semblen apuntar un 2012 difícil per a l'economia espanyola.

2.2.Evolució dels mercats de renda fixa i tipus d'interès

Els bancs centrals de les principals economies desenvolupades han mantingut els **tipus d'interès oficials** a nivells excepcionalment baixos durant el 2011: Estats Units 0.25%, Regne Unit 0.5% i Japó 0.1%. El manteniment de les polítiques monetàries laxes ha vingut propiciat per taxes d'inflació que s'han recuperat però s'han mantingut controlades, i per creixements econòmics modestos.

A la Zona Euro, el BCE va decidir pujar els tipus d'interès, passant de l'1% inicial a l'1.5% del juliol, fidel al seu estricte mandat de control de la inflació. En el darrer trimestre de l'any, després del relleu de Jean Claude Trichet al capdavant del BCE, es decideix retornar els tipus oficials a l'1%. El nou president, Mario Draghi, ho va justificar per la persistència dels riscos vinculats a la delicada situació financera dels països de la perifèria i per la desacceleració de l'activitat.

Els països emergents, en contrast amb la debilitat del creixement dels països occidentals, iniciaven el 2011 amb el repte d'evitar un eventual reescalfament de les seves economies. Per aquest motiu, van seguir amb la dinàmica d'increment dels tipus oficials, entre altres mesures restrictives. A finals del 2011, la desacceleració econòmica s'accentuava en alguns països i es decidia baixar els tipus d'interès en països com Brasil, Rússia i Austràlia.



Gràfic 4: Evolució dels tipus d'interès oficials (2007-2011)

Font: Bloomberg

El gràfic 4 dóna una idea de l'envergadura que va significar la crisi del 2008 i la resposta dels diferents bancs centrals. També reflecteix la disparitat de situacions econòmiques que s'han donat al món en l'etapa post-Lehman.

A part de les baixades de tipus d'interès, governs i bancs centrals han seguit adoptant **mesures excepcionals** per contribuir a l'estabilització econòmica i financera. Als EE.UU., després de dues importantíssimes injeccions de liquiditat consistents a comprar actius hipotecaris dels sistema financer i reemplaçar-los per Treasuries (*Quantitative Easing*), es mantenia l'estabilitat de preus i el baix creixement. En un nou intent per impulsar l'economia, la Reserva Federal nord-americana posava en marxa l'Operació Twist. Proposava canviar bons sobirans dels EEUU a curt termini per bons a llarg termini, per mantenir baixos el cost de finançament d'hipoteques i préstecs.

A Europa, el BCE ha actuat principalment en dos fronts. D'una banda, comprant deute sobirà de països perifèrics per evitar que el seu cost de finançament assolís nivells insostenibles. D'altra banda, oferint finançament barat i ilimitat a la banca durant 3 anys, amb l'objectiu d'estabilitzar el sistema financer i afavorir la concessió de crèdit a famílies i empreses.

Durant el 2011 la rigidesa de les estructures de govern europees i els dubtes sobre els efectes d'un possible contagi de la crisi del deute van propiciar un increment de la desconfiança vers els **bancs europeus**, molt exposats a deute perifèric (veure taula 1). La necessitat de recapitalització dels bancs en aquest entorn dificultava la recuperació de l'activitat creditícia, amb el conseqüent impacte en l'economia real. La repetició d'uns nous stress test durant l'estiu no va convèncer. Si al 2010 va ser la banca irlandesa qui va posar-ne en qüestió del diagnòstic, al 2011 va ser el 2n rescat de Dexia qui deixava en entredit aquestes proves.

	Grecia	Irlanda	Portugal	Espanya	Italia
I. Sanpaoia (IT)	619	114	70	764	57.622
Unicredit (IT)	637	58	85	1.910	47.445
Monte P. Siena (IT)	8	0	202	284	32.018
BNP Paribas (FR)	4.996	497	2.033	3.900	24.114
Commerzbank (AL)	3.043	26	976	3.165	10.132
UBI Banca (IT)	25	0	0	0	10.124
Crédit Agricole (FR)	655	135	1.109	2.772	10.123
Hypo R. Estate (AL)	0	44	494	3.394	7.138
ING (HO)	745	90	693	1.758	5.702
KBC (BE)	444	269	159	1.419	5.561
Deutsche Bank (AL)	1.510	477	86	2.082	5.336
RBS (RU)	1.155	402	208	379	4.654
BBVA (ES)	127	0	647	53.452	3.897
HSBC (RU)	919	134	320	636	3.856
Grupo BPCE (FR)	1.262	312	319	380	3.497
Société Générale (FR)	2.651	442	631	2.220	3.341
Barclays (RU)	93	407	1.174	5.496	2.915
ABN Amro (HO)	0	128	0	99	1.309
CaixaBank (ES)	0	0	26	34.332	1.269
West LB (AL)	343	35	0	746	1.102
Rabobank (HO)	377	60	82	155	432
Santander (ES)	177	0	3.632	41.807	261
Popular (ES)	0	0	643	8.874	230
Lloyds (RU)	0	0	0	62	32
BFA-Bankia (ES)	55	0	0	25.382	0
TOTAL	19.841	3.630	13.589	195.468	242.090

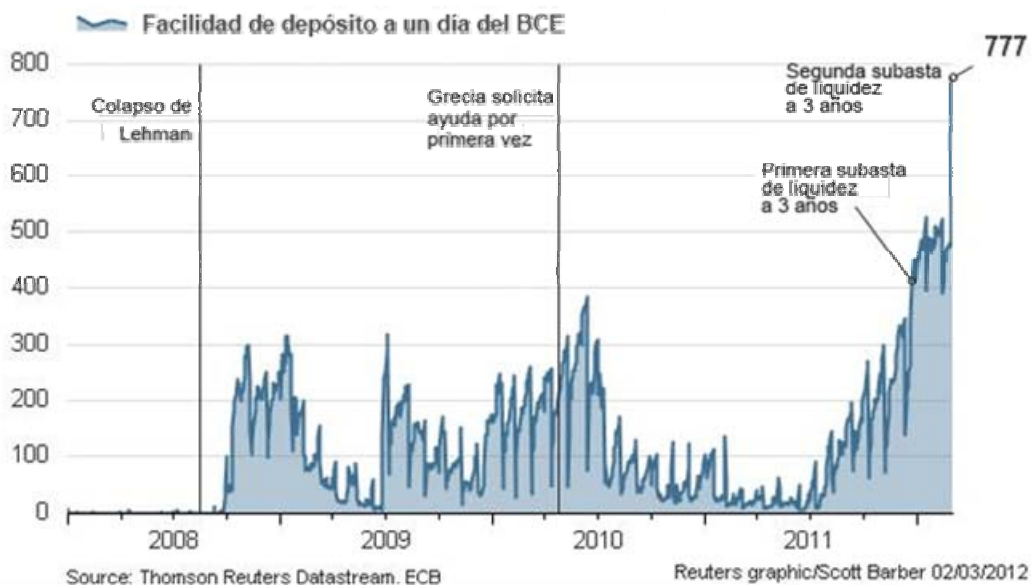
Taula 1: Exposició dels bancs europeus al deute perifèric

Font: Expansión, Autoridad Bancaria Europea, 10-11-11

La desconfiança també va dificultar l'accés a liquiditat en dòlars. Per aquest motiu, a finals de novembre els principals bancs centrals acordaven una acció concertada per facilitar liquiditat als bancs, a un tipus baix. D'aquesta manera es feia visible l'abast global de les tensions a Europa i la determinació per recolzar el sistema financer mundial mentre la UE avançava en la resolució dels seus desequilibris.

Al desembre del 2011 el BCE, amb Mario Draghi com a nou director, ampliava les línies de liquiditat a la banca. Com s'ha mencionat anteriorment, oferia finançament il·limitat a un cost baix i fins a 3 anys de venciment. Aquesta mesura permetia als bancs cobrir les seves necessitats de finançament i eliminava dubtes sobre la seva liquiditat. Aquesta mesura es va traduir en una relaxació immediata dels spreads de crèdit, tancant de forma suau un any convuls per als mercats de deute europeu.

No obstant, la dotació de liquiditat al sistema financer no es va transmetre a l'economia. Les entitats van preferir dipositar els diners al BCE amb una remuneració menor, com mostra el gràfic 5.



Gràfic 5: Evolució dipòsits a un dia del BCE

Font: Expansión 02-03-2012

Les **primes de risc del deute sobirà**, la diferència entre la rendibilitat exigida al deute d'un país respecte al deute del país considerat més segur (l'alemany), van reflectir el creixent nerviosisme dels inversors.



Gràfic 6: Evolució de les primes de risc dels CDS de deute de països europeus a 10 anys

Font: Bloomberg

El gràfic 6 mostra l'evolució dels CDS sobre deute sobirà, instruments que protegeixen a l'inversor d'un possible impagament per part de l'emissor (en aquest cas, un govern) d'una obligació amb venciment a 10 anys. El gràfic permet observar com les primes de risc exigides per cobrir una eventual fallida del deute de països perifèrics va augmentar a la 2a meitat del 2011. El mercat augmentava la pressió sobre Itàlia, menys activa que Espanya en la posada en

marxa de mesures d'austeritat. La situació de Portugal s'aguditzava per les males dades de creixement econòmic. En el cas d'Irlanda, amb una economia més competitiva, les tensions es suavitzaven.

Pel que fa a la **renda fixa**, els **tipus d'interès a curt termini** van tenir un comportament desigual a Europa i als Estats Units, tal com mostra el gràfic 7. En consonància amb el mandat del BCE de control de la inflació, els tipus en euros van començar a pujar a partir de la 2a meitat del 2010, partint de mínims històrics, i fins a mitjans 2011 a causa de les expectatives d'inflació generades per l'important repunt dels preus de les matèries primeres i la resposta del BCE en forma de pujades de tipus. Els tipus van corregir al darrer trimestre de 2011, per les baixades dels tipus oficials i per uns indicadors que apuntaven a un alentiment de l'activitat.

Els tipus també han recollit l'augment de l'aversion al risc. En el cas d'Europa, la forta demanda permetia a Alemanya col·locar deute amb tipus reals negatius.

Per la seva part, els tipus en dòlars van mantenir la seva tendència a la baixa, recolzats per la decisió de la Fed de mantenir els tipus oficials a mínims fins almenys el 2013.



Gràfic 7: Evolució tipus d'interès a 1 any en Eur (negre, eix dret) i en Usd (taronja, eix esquerra)

Font: Bloomberg

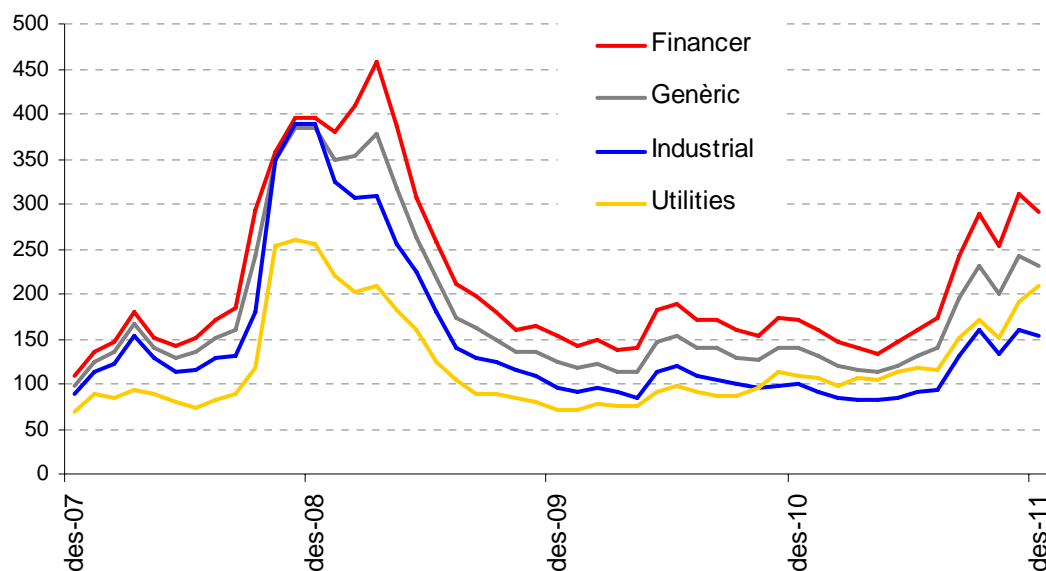
D'altra banda, els **tipus d'interès a llarg termini** en euros i en dòlars van seguir una evolució similar al 2011. El deute alemany i els treasuries nord-americans van atreure als inversors per la seva consideració d'actiu refugi. Això els va permetre registrar mínims històrics.



Gràfic 8: Evolució tipus d'interès a 10 anys en Eur (negre, eix dret) i Usd (taronja, eix esquerra)
Font: Bloomberg

L'índex de renda fixa de la CASS (EFFAS Bond Indices Euro Govt 3-5 yr - EUG2TR Index), compost per bons sobirans en Euros amb venciments entre 3 i 5 anys, va tancar el 2011 amb una rendibilitat de +1.26%.

Al 2011 els mercats de **deute corporatiu** també van acusar les tensions del mercat del 2n semestre. L'índex Barclays Euro Aggregate Corporate (LECPTEU Index¹) va aconseguir una rendibilitat de +1,5%.



Gràfic 9: Evolució dels spreads de crèdit sectorials de bons corporatius a 3-5 anys (2008 – 2011)
Font: Merrill Lynch, Bloomberg

¹ Codi Bloomberg

Cal puntualitzar que el comportament no va ser homogeni, tal com mostra el gràfic 9. Les primes de risc del sector financer es van mantenir més elevades que les d'altres sectors i van patir una volatilitat superior per seva vinculació directa a la crisi del deute. Tradicionalment aquest sector es finançava a un cost inferior al d'altres sectors i gaudia de ràtings de major qualitat. En canvi, el deute d'empreses que havien realitzat un esforç de sanejament de les seves finances i d'optimització dels costos va rebre la confiança dels inversors i cotitzaven a nivells menys estressats.

2.3.Evolució dels mercats de renda variable

Al 2011 els inversors han buscat refugi en actius com el deute nord-americà o alemany, malgrat obtenir-ne rendibilitats negatives en alguns casos o no compensar la inflació. Pel mateix motiu, l'or va assolir màxims històrics.

La taula següent mostra l'evolució dels principals mercats borsaris durant l'any 2011.

Zona	Índex	País	Divisa	Rendibilitat 2011	
				Local	EUR
EE.UU.	Dow Jones	EE.UU.	USD	5,5%	8,8%
	S&P500	EE.UU.	USD	0,0%	3,1%
	Nasdaq	EE.UU.	USD	-1,8%	1,3%
Europa	Eurostoxx 50	Zona Euro	EUR	-17,1%	-17,1%
	Cac	França	EUR	-17,0%	-17,0%
	Dax	Alemanya	EUR	-14,7%	-14,7%
	Ibex	Espanya	EUR	-13,1%	-13,1%
	Ftse 100	Regne Unit	GBP	-5,6%	-3,1%
	SSMI	Suïssa	CHF	-7,8%	-5,8%
Altres	Nikkei	Japó	JPY	-17,3%	-10,2%
	Toronto	Canadà	CAD	-11,1%	-10,3%
	ASX	Austràlia	AUD	-14,5%	-11,6%
Emergents	Hang Seng	Xina	HKD	-20,0%	-17,4%
	Shangai	Xina	CNY	-21,7%	-15,5%
	México Bolsa	Mèxic	MXN	-3,8%	-12,1%
	Bovespa	Brazil	BRL	-18,1%	-25,3%
	Micex	Rússia	RUB	-16,9%	-19,1%
	Bombai	Índia	INR	-24,6%	-34,6%
	MSCI Emerg Mkts	Emerg	USD	-20,4%	-17,9%
MSCI World	Global	EUR	-2,4%	-2,4%	

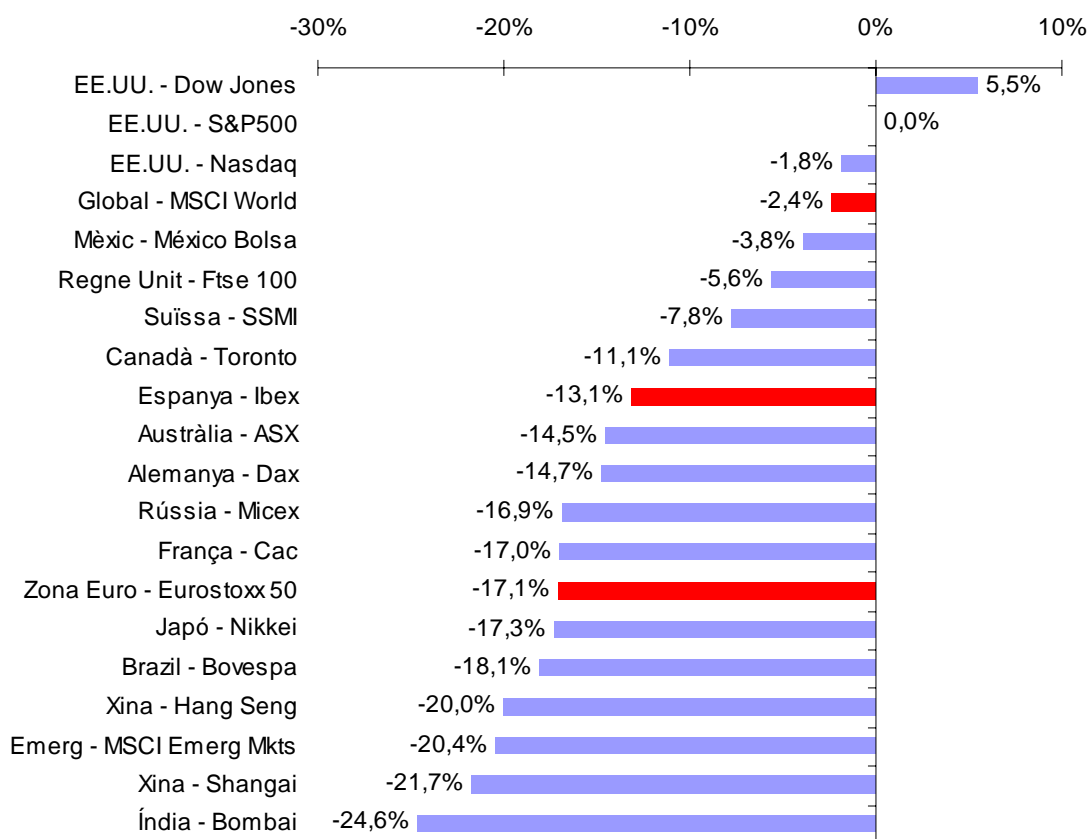
Taula 2: Evolució de les principals places financeres any 2011

Font: Bloomberg i elaboració pròpia

L'índex de borsa mundial MSCI World ha tancat amb una rendibilitat expressada en Euros del -2.4%. Però entrant més en detall, es pot observar que la dispersió de **resultats a nivell geogràfic** ha estat important.

Com mostra el gràfic 10, entre els mercats que més han caigut al 2011 trobem els dels principals països emergents: Índia, Xina i Brasil. No obstant, cal

recordar que acumulaven fortes alces dels 2 anys precedents (2009 i 2010). Malgrat les caigudes, a tancament de 2011 es trobarien a nivell similars als de començaments del 2008. Es troben pocs exemples de borses que hagin acabat el 2011 en positiu; entre les més importants, el Dow Jones nord-americà, índex de 30 valors amb poca presència del sector financer. Les borses de la Zona Euro van registrar pèrdues d'entre un 13% i un 17.1%. L'Íbex espanyol estaria a la banda alta d'aquest rang, però ja acumulava un càstig important del 2010 (va ser un dels índexs borsaris que més va caure). Suïssa i Londres van tenir caigudes més moderades, -7.8% i -5.6% respectivament, gràcies a que són índexs amb una presència important de sectors defensius.

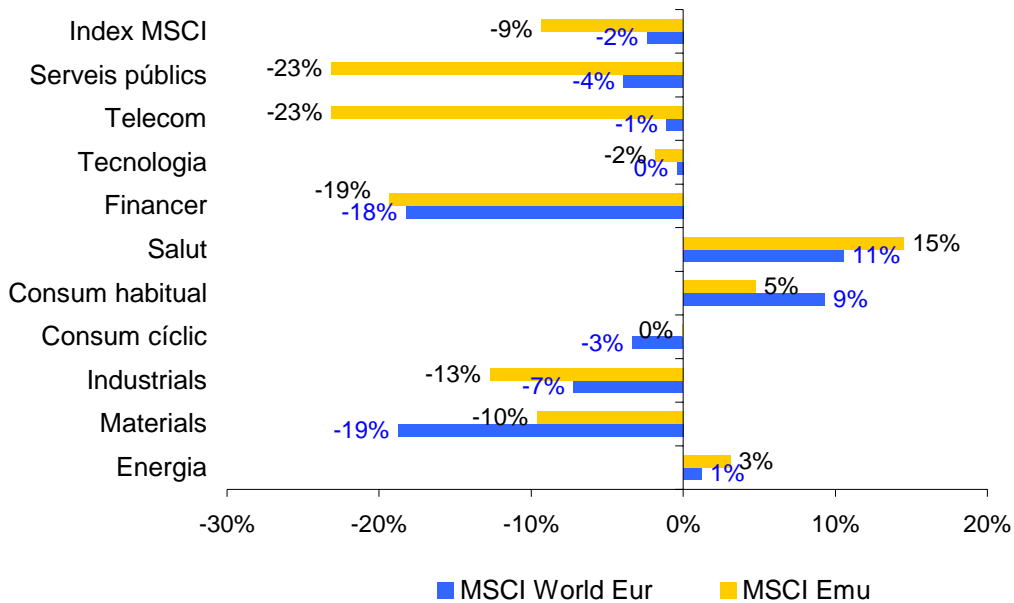


Gràfic 10: Classificació descendent de les rendibilitats de les borses al 2010, en divisa local

Font: Bloomberg i elaboració pròpia

A **nivell sectorial**, es repeteix la dispersió de rendibilitats. Ho mostra el gràfic 11, basat en els índexs MSCI sectorials mundials i europeus. S'observa com en general coincideix el sentit positiu o negatiu del resultat obtingut per cada sector al 2011, si bé la intensitat de les caigudes va ser més acusada a Europa.

Els sectors tradicionalment menys cíclics (salut i consum habitual) van tancar amb guanys. Amb un resultat modest els sectors tecnologia, consum cíclic i energia. I entre les caigudes més importants destaca el sector financer, malgrat haver estat el més penalitzat al 2010. Altres com els serveis públics i les telecomunicacions europees patien per la seva vinculació amb els respectius Estats. En les caigudes dels sectors industrial i materials incidirien les expectatives d'alentiment de l'activitat econòmica mundial.



Gràfic 11: Rendibilitats índexos MSCI sectorials globals i europeus al 2011, en Eur

Font: Bloomberg i elaboració pròpia

El **sector financer** ha mantingut el protagonisme d'anys anteriors. A Europa, es van prendre mesures per recapitalitzar la banca de les possibles repercussions de la crisi del deute sobirà. Aquest fou un tema clau en la cimera del 26-10-2011, on la Unió Europea va acordar exigir a la banca un reforçament del core capital fins al 9% en un termini de 9 mesos (juliol 2012), valorant el deute sobirà a preu mercat. Per la captació de nou capital primer s'hauria d'acudir a fonts privades, en 2n terme als governs nacionals i, en última instància, als préstecs EFSF. Des de Brussel·les també es van restringir els dividends i els bonus fins que s'assolissin els nous requisits de solvència. Com mostra el gràfic següent, al 2011 la cotització d'entitats com l'italià Unicredito o Société Générale van caure més d'un 50%. En conjunt del sector un -27.35%.

Securities	Range	Crcny	Prc Appr	Period	Total Ret	Difference	Annual Eq
1 UCG IM Equity	12/31/10 - 12/30/11	EUR	-58.53 %	Weekly	-57.73 %	-2.33 %	-57.83 %
2 GLE FP Equity		EUR	-57.22 %		-55.40 %		-55.50 %
3 MXEMOFN Index		EUR	-29.78 %		-27.35 %	28.05 %	-27.41 %

(* = No dividends or coupons)



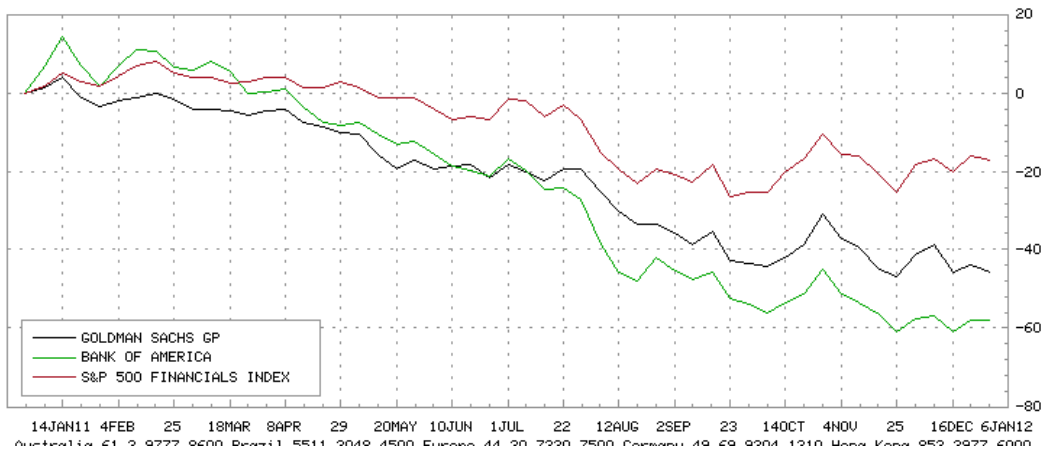
Gràfic 12: Rendibilitat de les accions del sector financer europeu al 2011

Font: Bloomberg

Als EE.UU. es donava un degoteig de conseqüències de l'actuació d'algunes entitats amb productes financers complexos o vinculats a hipoteques sub-prime. També es temia un eventual contagi de la crisi europea, que es podria donar a través de la comercialització per part de bancs americans de CDS (Credit Default Swap), assegurances contra impagament venudes a especuladors o a inversors que volien protegir-se de sorpreses negatives en deute perifèric europeu. Com mostra el gràfic 13, l'índex que agrupa les empreses del sector financer de l'SP500 va caure un 17% al 2011, però entitats de grans dimensions com Bank of America o Goldman Sachs van caure un 58.12% i un 45.6% respectivament.

Securities	Crcncy	Prc Appr	Total Ret	Difference	Annual Eq
1 GS US Equity	USD	-46.22 %	-45.60 %	12.52 %	-45.69 %
2 BAC US Equity	USD	-58.32 %	-58.12 %		-58.22 %
3 S5FINL Index	USD	-18.41 %	-17.02 %	41.10 %	-17.06 %

(* = No dividends or coupons)



Gràfic 13: Rendibilitat de les accions del sector financer nord-americà al 2011

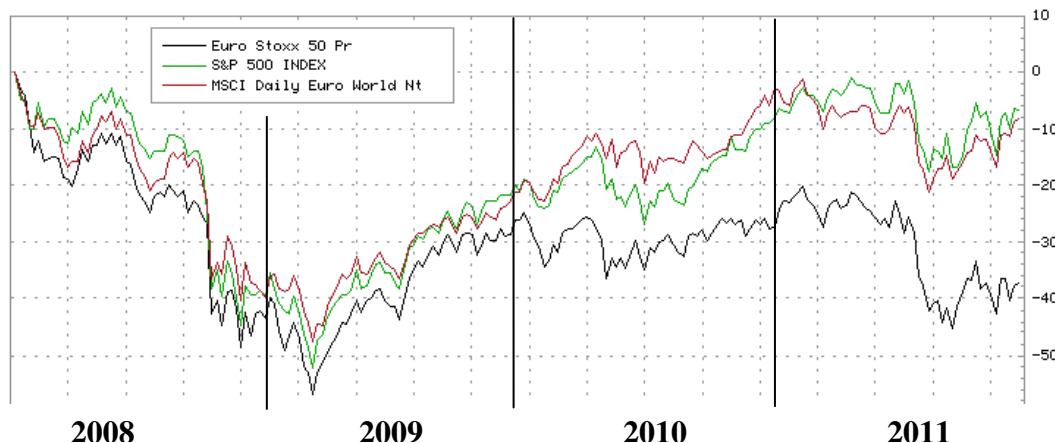
Font: Bloomberg

Finalment, i analitzant l'evolució de les borses des d'una perspectiva més llunyana, cal apuntar que, després de 3 anys i escaig de l'esclat de la crisi financera, els principals mercats no han recuperat les pèrdues de l'any 2008. Com mostra el gràfic següent, els inversors que varen entrar en borsa el 28-12-2007 no han recuperat encara el capital inicial. L'Eurostoxx ha estat el mercat amb un pitjor comportament en aquest període i les pèrdues acumulades serien encara del 37%.

COMPARATIVE RETURNS

Securities	Crncy	Prc Appr	Total Ret	Difference	Annual Eq
1 SX5E Index	EUR	-47.41 %	-37.09 %	-30.07 %	-10.92 %
2 SPX Index	USD	-14.94 %	-7.02 %		-1.80 %
3 MSDEWIN Index	EUR	-8.19 %	-8.19 %*	-1.16 %	-2.11 %

(* = No dividends or coupons)



Gràfic 14: Rendibilitats índexos Eurostoxx50, Standard&Poor's 500 i MSCI World (2008-2011)

Font: Bloomberg

2.4. Mercat de divises

El 2011 ha estat un any de volatilitat en els mercats de divises. Durant l'any s'han seguit implementant estratègies de *carry trade*, consistents a finançar-se en divises amb tipus baixos (com el ien, afavorint la seva depreciació) i reinvertir en divises amb tipus elevats. No obstant, en la 2a meitat de l'any l'aversion al risc augmentava. Els inversors van buscar seguretat en divises com el franc suís o el dòlar nord-americà. En el cas del franc, el banc central de Suïssa va intervenir per limitar la seva apreciació. El dòlar acabava l'any apreciand-se contra l'euro. Algunes divises emergents, que havien atret inversors pels seus tipus d'interès elevats, van caure per la fugida dels inversors dels actius de risc. En casos com el Brasil, la reducció dels tipus d'interès oficials ha contribuït a la seva depreciació.



Gràfic 15: Comportament de les principals divises respecte a l'euro al 2011

Font: Bloomberg

2.5. Evolució de les diferents economies mundials

La crisi financera que va néixer al 2007, va conduir cap a una crisi econòmica mundial durant el 2008 a través de l'efecte de la globalització. Al 2010 diversos països sortien oficialment de la recessió, ajudats per mesures monetàries i fiscals extraordinàries. Però els desequilibris persistien i al 2011 això s'ha posat de manifest en forma de desacceleració de l'activitat. Però les autoritats competents es troben ara en una situació més fràgil i disposen de menys eines per fer-hi front.

Segons el Fons Monetari Internacional (FMI), resumides en la taula següent, les economies desenvolupades van créixer un 1.6% al 2011, un ritme inferior al del 2010 (+3.2%). Entrant en detall, mentre Itàlia, Espanya i Regne Unit registraven PIBs baixos, Alemanya mantenia un creixement robust. A la cua, Japó, amb un PIB negatiu. Els països emergents van créixer un 6.2% en el seu conjunt i contribuïen positivament a les economies occidentals més orientades a l'exportació.

Table 1. Overview of the World Economic Outlook Projections
(Percent change unless noted otherwise)

	Year over Year					
	2010	2011	Projections		Difference from September 2011 WEO Projections	
			2012	2013	2012	2013
World Output ¹	5.2	3.8	3.3	3.9	-0.7	-0.6
Advanced Economies	3.2	1.6	1.2	1.9	-0.7	-0.5
United States	3.0	1.8	1.8	2.2	0.0	-0.3
Euro Area	1.9	1.6	-0.5	0.8	-1.6	-0.7
Germany	3.6	3.0	0.3	1.5	-1.0	0.0
France	1.4	1.6	0.2	1.0	-1.2	-0.9
Italy	1.5	0.4	-2.2	-0.6	-2.5	-1.1
Spain	-0.1	0.7	-1.7	-0.3	-2.8	-2.1
Japan	4.4	-0.9	1.7	1.6	-0.6	-0.4
United Kingdom	2.1	0.9	0.6	2.0	-1.0	-0.4
Canada	3.2	2.3	1.7	2.0	-0.2	-0.5
Other Advanced Economies ²	5.8	3.3	2.6	3.4	-1.1	-0.3
Newly Industrialized Asian Economies	8.4	4.2	3.3	4.1	-1.2	-0.3
Emerging and Developing Economies ³	7.3	6.2	5.4	5.9	-0.7	-0.6

Taula 3: Expectatives de creixement del PIB pel 2012 i el 2013

Font: Fons Monetari Internacional (FMI)

Pel 2012 el FMI² preveu que l'activitat econòmica mundial es seguirà alentint. Els EE.UU. esquivarien la recessió amb creixements baixos. La Zona Euro entraria en una lleu recessió per l'augment de la rendibilitat dels bons sobirans, el despallanquejament dels bancs i la continuïtat de polítiques d'austeritat pressupostària. Per a Espanya, les perspectives serien més dures, amb un PIB de -1.7% pel 2012 i encara lleugerament negatiu (-0.3%) pel 2013. El FMI creu que les economies emergents, encapçalades per la Xina i l'Índia, seguiran liderant el creixement mundial però també es desacceleraran, tant per la demanda externa com interna.

El FMI creu que el repte més immediat és resoldre la crisi del deute sobirà europeu, recolzant al creixement i alhora mantenint els plans d'ajust. Recomana corregir els desequilibris fiscals i sanejar i reformar els sistemes financers. En aquest context, considera que els països emergents també acusaran la caiguda de la demanda procedent dels països desenvolupats.

3.EL FONS DE RESERVES DE LA BRANCA GENERAL

Abans del 2009, la gestió del fons de reserves de la branca malaltia i vellesa era conjunta. A l'1 de gener de 2009 va quedar constituït el fons de reserva de la branca general, creat a partir dels excedents de les antigues branques malaltia i malaltia complementària. La gestió d'aquest fons de reserva va quedar separada, gaudint d'una gestió dels seus actius adaptada a les seves necessitats d'utilització.

A l'inici de l'any 2010 es preveia un increment important del dèficit d'aquesta branca a causa d'una davallada dels ingressos per cotitzacions en un context de crisi econòmica i de l'entrada en vigor de la Llei 17/2008. A l'avantprojecte del pressupost del 2010 es preveia l'exhauriment del fons de reserva de la branca general al llarg del quart trimestre de 2010 i una aportació per part de Govern de 4,1 milions d'euros.

Davant d'aquesta situació, i seguint un criteri de prudència, al llarg del 2010 la gestió d'aquest fons de reserves es va materialitzar en actius a curt termini, instruments adequats per la seva disponibilitat i per tal de preservar uns recursos que s'utilitzarien de manera immediata. A 31 de desembre de 2010 el fons disposava d'1.725.252,41 Eur.

L'exhauriment del fons de reserva de la branca general es va produir al març de 2011. A partir d'aquell moment, el dèficit que genera aquesta branca va passar a ser finançat per Govern.

² FONS MONETARI INTERNACIONAL (FMI), World Economic Outlook Update (24-01-2012)
<http://www.imf.org/external/pubs/ft/weo/2012/update/01/index.htm>

4.EL FONS DE RESERVES DE LA BRANCA JUBILACIÓ

4.1.Anàlisi dels diferents actius de la cartera

El fons de reserva de la branca jubilació inverteix principalment en actius financers, amb una part gestionada sota mandat per les entitats financeres (93%) i una altra part en mercat monetari (7%). També té un 3,2% d'inversions no financeres.

A 31/12/2011, el patrimoni total del fons de reserves, sota criteri financer, se situa en 832.430.129 euros, el qual es distribueix entre els següents actius:

	Patrimoni (en euros)	% per tipus d'actius	
Actius financers (valoració preu mercat)	Renda fixa	582.912.629	70,0%
	Renda variable	155.632.455	18,7%
	Altres actius	8.155.629	1,0%
	Actius monetaris	58.912.747	7,1%
Actius no financers (valor net comptable)	Capital risc	867.850	0,1%
	Béns immobles	25.151.135	3,0%
	Altres béns tangibles	797.685	0,1%
	832.430.129	100,0%	

Taula 4: composició del fons de reserves de la branca jubilació per tipus d'actiu

Font: Elaboració mensual del quadre de control (tancament a desembre 2011)

Tot l'excedent que ha produït la branca jubilació s'ha aportat al fons de reserva. En total, al llarg del 2011 s'han aportat 45.250.000 euros al fons de reserva de la branca jubilació.

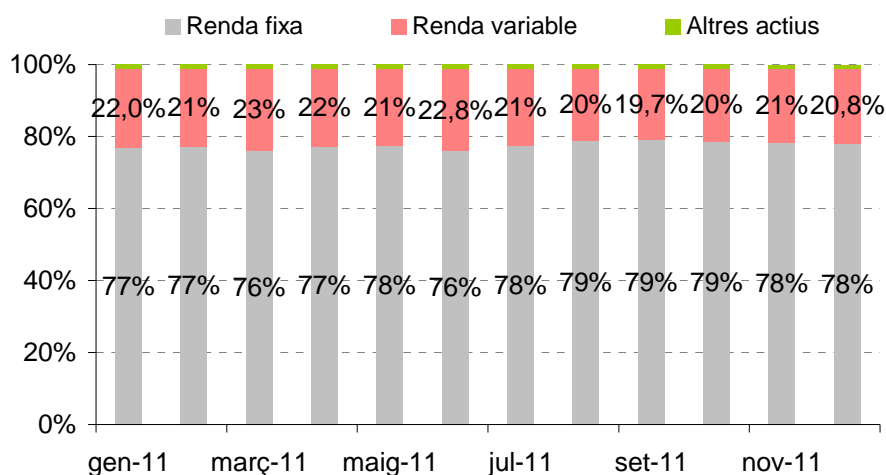
A nivell de divises, la majoria dels actius estan invertits en euros, malgrat tenir una part del fons invertida en altres divises.

	Import (Eur)	%
EUR	744.905.426	89,5%
USD+CAD	68.288.256	8,2%
GBP	9.521.626	1,1%
CHF	6.116.314	0,7%
JPY+AUD	3.420.267	0,4%
DKK+NOK+SEK	178.239	0,0%
	832.430.129	100,0%

Taula 5: composició del fons de reserves de la branca jubilació per divises

Font: Elaboració mensual del quadre de control (tancament a desembre 2011)

El gràfic 16 mostra l'evolució de la distribució d'actius al 2011 de la part sota mandat de gestió. En renda variable s'observa que, en el seu conjunt, els gestors s'han mostrat prudents al llarg de tot el 2011, mantenint el global de la cartera per sota del 25% de l'índex de referència. La part d'altres actius, amb un pes mig de l'1.2%, ha seguit disminuint al llarg de l'any. Durant el 2011 s'ha mantingut la prohibició d'incrementar-ne el pes.



Gràfic 16: Evolució dels actius del fons de reserves branca jubilació sota mandat de gestió

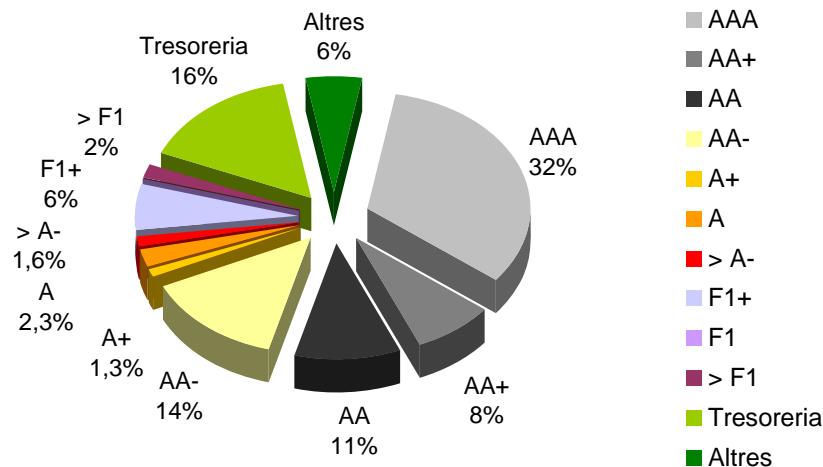
Font: Elaboració mensual evolució actius del mandat de gestió 2011

4.1.1. La cartera de renda fixa

A 31 de desembre de 2011, la cartera consolidada de renda fixa, valorada a preus de mercat, ascendeix a 582.912.629 euros, import que representa un 70% del total del fons de reserves.

La cartera de renda fixa està composta per obligacions, és a dir per deute d'empreses privades o de governs, i per actius monetaris.

Els actius en cartera tenen una elevada qualitat creditícia, tal i com mostra el gràfic 17. Aquest gràfic distribueix el total de la renda fixa en funció del seu ràting. Les obligacions s'han classificat segons els ràtings de llarg termini de l'agència creditícia Standard & Poor's. En canvi, els certificats de dipòsit o fons monetaris estan classificats en base a la qualitat creditícia a curt termini atorgada per l'agència Fitch i per la naturalesa de l'actiu. La part de Tresoreria correspon als comptes corrents de les carteres gestionades, mentre que els fons monetaris es classifiquen com a Altres actius monetaris.



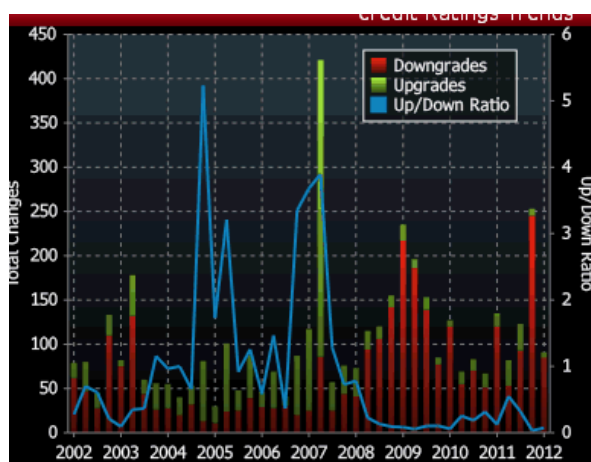
Gràfic 17: Composició de la cartera de renda fixa per ràtings (fons de reserves branca jubilació)

Font: Elaboració mensual del quadre de control (tancament a desembre 2011)

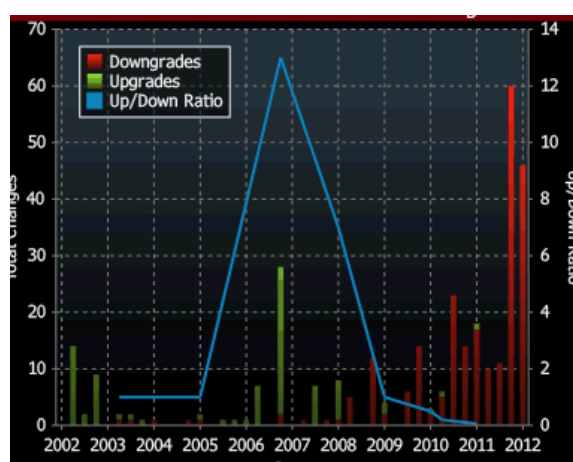
El mandat de la CASS estableix uns mínims de ràting exigents. Al 2011 els mercats financers han reflectit les incerteses sobre l'evolució de l'economia mundial i, en especial, dels desequilibris de la Zona Euro. En aquest context, les agències de ràting han actuat activament, retallant les qualificacions creditícies de governs i empreses. Per aquest motiu, en el darrer trimestre de l'any 2011 i a causa de la rebaixa del ràting d'actius de la cartera, la CASS ha passat a tenir nombrosos actius de renda fixa fora de mandat. Aquest fet va ser degudament informat a Govern.

Tal com mostren els gràfics següents, a partir de l'any 2009 les valoracions a la baixa (downgrades) de l'agència Moody's han estat molt superiors a les revisions a l'alça (upgrades). En el cas dels governs europeus, el predomini de revisions a la baixa és aclaparador i el seu volum es disparava al 2011.

Deute europeu (empreses i governs)



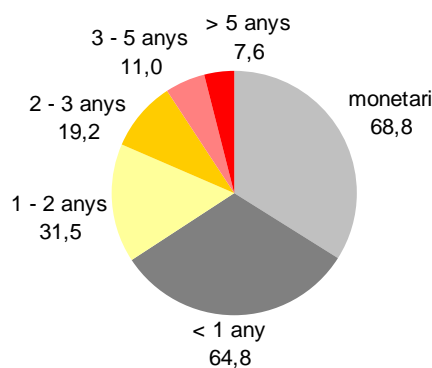
Governos europeus



Gràfic 18: Històric de revisió de ràtings per part de l'agència Moody's

Font: Bloomberg

El mecanisme d'esmenes, previst pel mandat, ha permès administrar la situació. Els gestors han presentat les seves esmenes, sol·licitant mantenir bona part dels actius fora de mandat. Després de la valoració favorable de la Comissió Delegada, el Consell d'Administració va acordar mantenir-los en cartera. Fou una decisió molt meditada, basada en un criteri de prudència. El 81% dels actius fora de mandat corresponien a monetari de la banca andorrana i títols amb un venciment inferior a 2 anys.

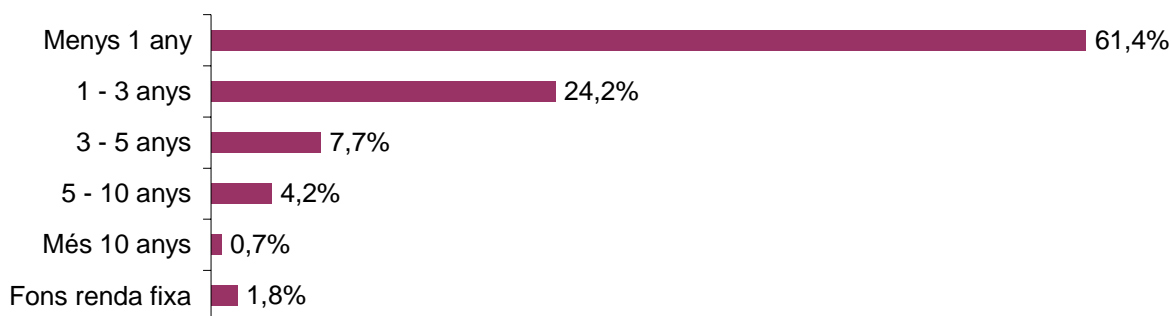


Gràfic 19: Venciments dels actius fora de mandat, en milions Eur (fons de reserves branca jubilació)

Font: Seguiment de la renda fixa (tancament a desembre 2011)

A tancament del 2011, la Comissió Delegada estava valorant la possibilitat de realitzar canvis circumstancials en el mandat de gestió, permetent plantejar la continuïtat o no dels mateixos més endavant, amb major visibilitat sobre l'entorn econòmic i financer. En tot cas, les modificacions haurien de ser mesurades i limitades, adaptant la cartera a la situació actual dels mercats financers i permetent la reinversió dels venciments que es donaran al 2012 sense que es desvirtuï l'actual estructura de risc del patrimoni de la branca jubilació.

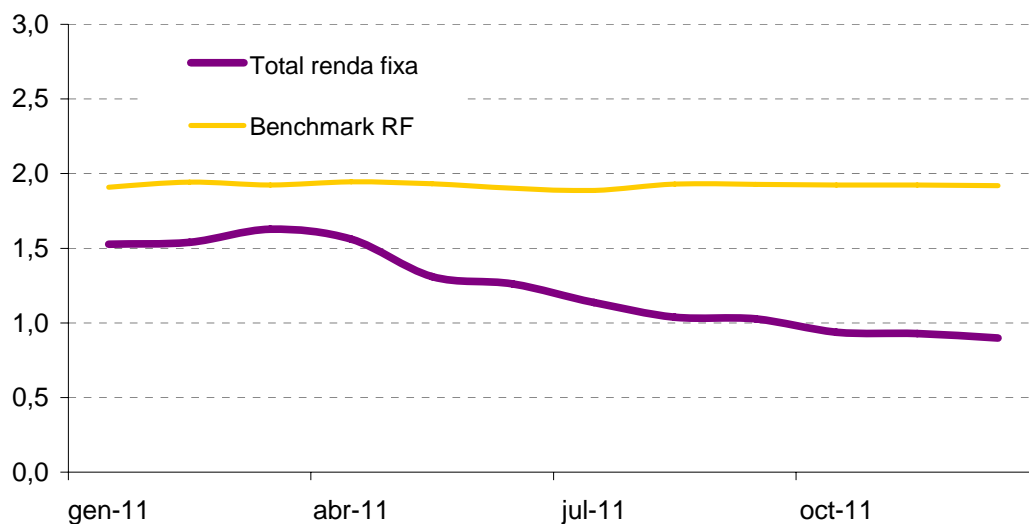
El conjunt de la cartera de renda fixa té una exposició baixa a les variacions dels tipus d'interès. Més del 60% de la renda fixa, on s'inclouen els certificats de dipòsit i la tresoreria, té una duració inferior a 1 any. Així mateix, el 93.2% dels actius de renda fixa tenen una duració inferior als cinc anys.



Gràfic 20: Composició de la cartera de renda fixa per duracions (fons de reserves branca jubilació)

Font: Elaboració mensual del quadre de control (tancament a desembre 2011)

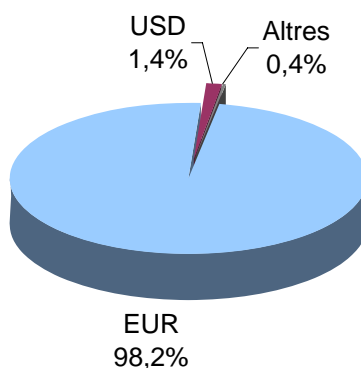
El conjunt dels gestors han mantingut una duració més curta que el benchmark al llarg de tot el 2011. Al 2n semestre, a mesura que augmentava la incertesa i empitjoraven les expectatives de creixement, el BCE baixava els tipus oficials i els inversors buscaven refugi en deute d'elevada qualitat. Els tipus d'interès es van situar a mínims històrics i els gestors van seguir reduint les duracions de les carteres.



Gràfic 21: Composició de la cartera de renda fixa per duracions (fons de reserves branca jubilació)

Font: Seguiment de la gestió 2011

La majoria de les obligacions estan comprades en euros. La proporció d'obligacions comprades en altres divises només representa un pes del 1,8% a finals d'any.



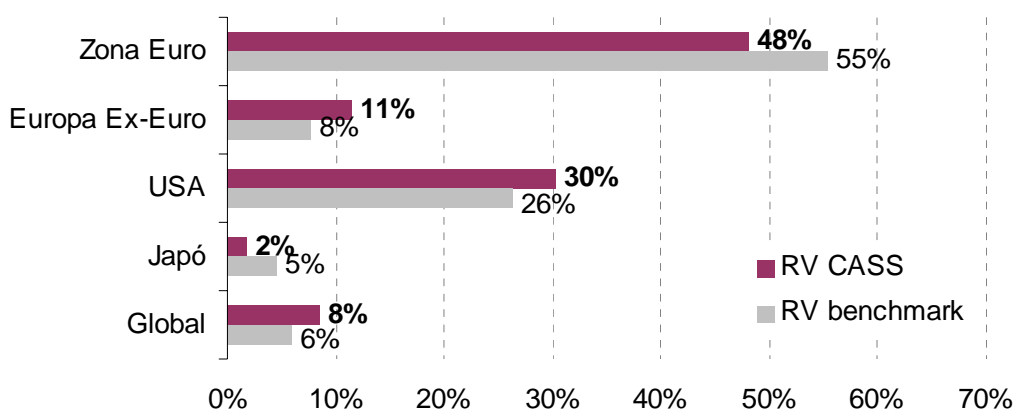
Gràfic 22: Composició de la cartera de renda fixa per divises (fons de reserves branca jubilació)

Font: Elaboració mensual del quadre de control (tancament a desembre 2011)

4.1.2. La cartera de renda variable

A 31 de desembre de 2011, la cartera consolidada de renda variable ascendeix a 155.632.455 euros, import que representa un 18,7% del total del fons de reserves.

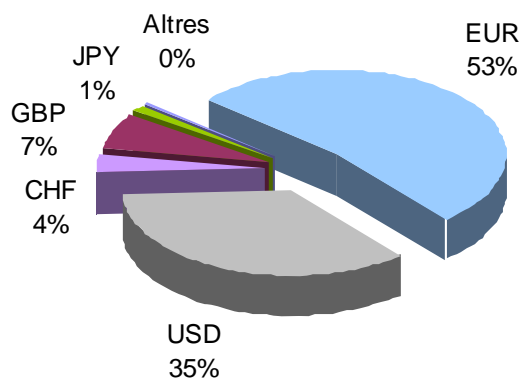
La majoria dels actius que componen la renda variable inverteixen en borsa europea, amb un 48% corresponent a la Zona Euro. En relació amb l'índex de referència (o benchmark), la cartera mostra una menor concentració a la Zona Euro, en favor d'altres àrees com els països europeus no Euro (Regne Unit, Suïssa,...), els Estats Units o la resta del món.



Gràfic 23: Composició geogràfica de la cartera de renda variable (fons de reserves branca jubilació)

Font: Elaboració mensual del quadre de control (tancament a desembre 2011)

La majoria d'aquestes inversions, el 53%, estan denominades en euros. El gràfic 24 mostra la distribució de la renda variable per divises segons la divisa d'origen de la inversió, sense tenir en compte la seva cobertura. Si es comparen els percentatges de la composició de la renda variable per zona geogràfica (gràfic 23) amb els percentatges de la composició per divises, es constata que són similars. Per tant, les accions que es tenen en cartera estan comprades en la moneda de referència de la zona geogràfica en qüestió.



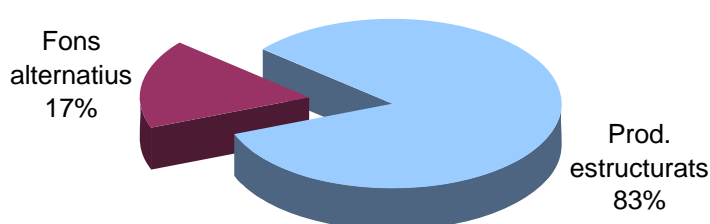
Gràfic 24: Composició de la cartera de renda variable per divisa

Font: Elaboració mensual del quadre de control (tancament a desembre 2011)

4.1.3.La cartera d'altres actius

A 31 de desembre de 2011, la cartera consolidada d'altres actius, valorada a preu de mercat, ascendeix a 8.155.629 euros, import que representa un 1,0% del total del fons de reserves.

Correspon a una categoria d'actius no classificables ni com a renda fixa, ni com a renda variable. En aquesta categoria no s'inclou capital risc, ni matèries primes ni actius immobiliaris. A 31-12-11 estava formada per dos tipus d'actius: els productes estructurats i els fons alternatius, tal com mostra el gràfic següent:

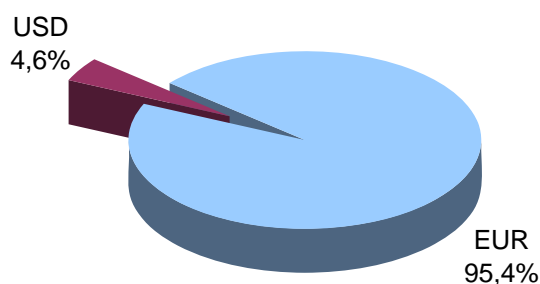


Gràfic 25: Composició de la cartera d'altres actius (fons de reserves branca jubilació)

Font: Elaboració mensual del quadre de control (tancament a desembre 2011)

Es recorda que el màxim que pot representar aquesta part, dins del mandat de gestió, és un 10% i que cada línia està limitada a un màxim del 2,5% del pes total del patrimoni en gestió.

A nivell de la composició per divises, les inversions estan denominades en euros i en dòlars, amb l'exposició a dòlar totalment coberta.



Gràfic 26: Composició de la cartera d'altres actius per divises (fons de reserves branca jubilació)

Font: Elaboració mensual del quadre de control (tancament a desembre 2011)

Donades les turbulències viscudes l'any 2008 en aquesta categoria d'actius, a partir del 2009 es van prohibir noves compres. Aquesta proposta venia motivada per evitar la inclusió de més risc en la cartera. Alguns esdeveniments del 2008 (fallida de Lehman Brothers, problemes en els bancs d'inversió o l'afer

Madoff) van demostrar que aquests actius tenien més risc del què inicialment s'havia pogut preveure. La prohibició de noves compres és temporal i s'espera poder treure un cop el mercat de hedge funds i productes estructurats presenti noves regulacions.

Des que aquesta limitació va entrar en vigor, les posicions en aquesta categoria d'actius s'han reduït en un 82%. Varis productes estructurats han anat arribant a venciment o s'han pogut vendre. També s'han reduït les posicions en fons d'inversió alternativa, gràcies a la liquidació progressiva de les vendes instruïdes.

4.1.4.La cartera d'actius monetaris

Des de principis de l'any 2008, la CASS constitueix certificats de dipòsit amb les cinc entitats bancàries del país, decisió motivada per la incertesa sobre els efectes de la crisi financera. Al 2009 i 2010, en paral·lel a una relativa normalització als mercats financers, es reflexionava sobre la dinàmica de repartiments a la gestió i s'estava pendent de possibles necessitats que poguessin sorgir a curt termini.

A 31 de desembre de 2010, la cartera d'actius monetaris ascendia a 82.620.091,08 euros. En aquell moment ja es disposava d'un acord del Consell d'Administració del 29-11-10 per realitzar noves aportacions a les carteres gestionades, les quals es van materialitzar al gener de 2011. Al llarg de l'any 2011 s'han fet aportacions a les carteres gestionades per import de 69.999.800 euros.

A 31 de desembre de 2011 la cartera està formada íntegrament per dipòsits, amb venciment màxim 2 mesos. L'import d'aquesta part de la cartera ascendeix, a 58.912.747 Eur i representa un 7.1% del fons de reserva de la branca jubilació.

4.1.5.La cartera de capital risc

A 31 de desembre de 2011, la cartera consolidada de capital risc ascendeix a 867.850 euros, import que representa un 0,1% del total del fons de reserves. Fa referència a totes les empreses que no cotitzen en borsa i on la CASS hi té una participació. Actualment, les empreses que tenen valor comptable són SEMTEE i la societat Comapedrosa. La resta d'inversions estan provisionades en la seva totalitat.

El 27-02-2012 el Consell d'Administració de la CASS va acordar efectuar una provisió en la totalitat del valor de Catalana d'Iniciatives amb efectes a 31-12-2011, decisió motivada per la iliquiditat d'aquest actiu i per les previsions futures.

El Consell d'Administració també va acordar dotar una nova provisió en la societat Comapedrosa, en aquest cas per un import de 200.000 Eur. L'objectiu és apropar el valor comptable d'aquest actiu a les darreres estimacions i reflectir la depreciació generalitzada dels actius immobiliaris de la zona.

Accions i participacions	% partic	Divisa	Equival euros comptable	Desemb efectuat euros	Provisió deprec euros	Inversió neta euro comptable
Cartera audiovis	7,0%	EUR	1.356.502,21	1.356.502,21	-1.356.502,21	0,00
Figaró Films	10,0%	EUR	462.779,32	462.779,32	-462.779,32	0,00
Catalana Iniciatives	1,4%	EUR	832.061,06	832.061,06	-832.061,06	0,00
Invercine	5,0%	EUR	360.607,26	360.607,26	-360.607,26	0,00
Guarderia DM	33,3%	EUR	35.303,76	35.303,76	-35.303,76	0,00
Semtee (Caldea)	0,4%	EUR	92.850,00	92.850,00	0,00	92.850,00
Coma Pedrosa	100,0%	EUR	1.795.998,89	1.795.998,89	-1.020.998,89	775.000,00
TOTAL ACCIONS I PARTICIPACIONS			4.936.102,50	4.936.102,50	-4.068.252,50	867.850,00

Taula 6: Valoració de la cartera de capital risc

Font: Dpt. Comptabilitat

4.1.6.La cartera de béns immobles

Correspon a tots els edificis dels quals el fons de reserves de la CASS és propietari. A 31 de desembre de 2011 el seu valor net comptable ascendeix a 25.151.135,32 euros, import que representa un 3.0% del fons de reserves. El valor que s'ha agafat pels béns immobles és el seu valor comptable. El valor dels edificis s'amortitza, com indiquen els principis de comptabilitat generalment acceptats. L'amortització acumulada dels edificis ascendeix a 10.939.807,11 euros. Donat el manteniment i les inversions que la CASS fa en aquests immobles, el valor de mercat d'aquests edificis és netament superior al valor comptable actual.

Béns immobles (patrimoni en euros)	
Terrenys	15.745.027,76
Construccions	16.594.197,89
Construccions en curs	3.751.716,78
Amortització acumulada	10.939.807,11
Valor net comptable	25.151.135,32

Taula 7: Valoració de la cartera de béns immobles

Font: Dpt. Comptabilitat

Cal tenir en compte que el valor net dels immobles és cada any més petit ja que l'amortització acumulada s'incrementa progressivament.

4.1.7.La cartera d'altres béns tangibles

Correspon a tots els béns tangibles que són propietat del fons de reserves de la branca jubilació. A 31 de desembre de 2011, el valor net comptable ascendeix a 797.685,10 euros, import que representa un 0,1% del total del fons de reserves. El detall d'aquestes inversions es resumeix a continuació:

Béns tangibles (patrimoni en euros)	
Obres d'art	110.521,51
Aplicacions informàtiques	2.999.434,94
Instal·lacions tècniques i	1.891.145,07
Utiltatge i mobiliari	1.849.176,14
Amortització acumulada	6.052.592,55
Valor net comptable	797.685,10

Taula 8: Valoració de la cartera d'altres béns tangibles

Font: Dpt. Comptabilitat

En relació a aquesta partida, cal tenir en compte que l'antiga normativa pressupostària indicava que totes les inversions que efectuava la Caixa Andorrana de Seguretat Social anaven a càrrec del fons de reserves de la branca jubilació. Actualment i amb la normativa pressupostària 2009, les inversions en mobiliari o qualsevol altre estri que sigui necessari per garantir l'activitat de la CASS van a càrrec de la branca de serveis generals, la qual està finançada per la branca general i la branca jubilació. Per tant, tots aquests béns tangibles que encara queden dins del fons de reserves de la branca jubilació s'aniran progressivament amortitzant i la partida tendirà, cada any, més cap a zero fins que tots els béns estiguin completament amortitzats.

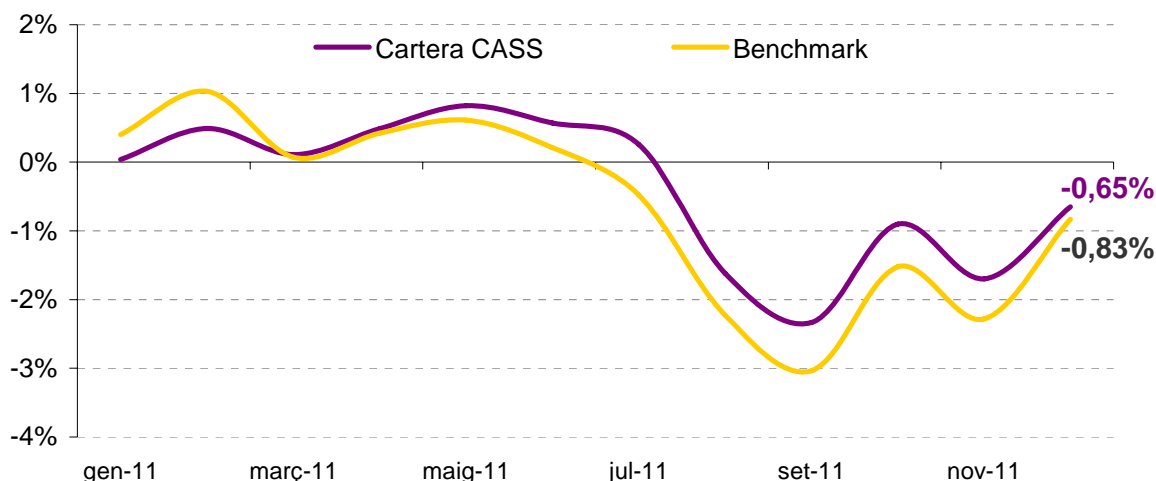
4.2. Evolució de l'índex de referència i rendibilitat obtinguda

La rendibilitat final del fons de reserves de la branca jubilació a l'any 2011 ha estat de -0,65%, contra una rendibilitat de l'índex de referència del -0,83%. Aquesta rendibilitat no inclou ni el rendiment ni la valoració de la cartera de capital risc ni dels actius no financers.

La composició de l'índex de referència (o benchmark) és la següent:

TIPUS D'ACTIU	ÍNDEX DE REFERÈNCIA
Renda fixa (65%)	50% - Euro Cash Indices LIBOR Total Return 3 Months: ECC0TR03 Index ³ 50% - Bloomberg/EFFAS Bond Indices Euro Govt 3-5 Yr: EUG2TR Index ¹
Renda variable (25%)	50% - MSCI Daily TR Net World EUR: NSESWRLD Index ¹ 50% - MSCI Daily TR Net EMU Local: NDDLEMU Index ¹
Altres actius (10%)	Euro Cash Indices LIBOR Total Return 3 Months: ECC0TR03 Index ¹

La cartera tanca l'any 2011 superant el benchmark. El posicionament prudent dels gestors, no va permetre capturar la totalitat de les alces de començament d'any. Al març la cartera ja es situava per davant del benchmark. Durant el 2n semestre de 2011, amb l'increment de les tensions als mercats financers, la cartera evidenciava el seu caràcter defensiu i aconseguia limitar les pèrdues en relació amb l'índex de referència. Pel mateix motiu, al mes de desembre la cartera perdia una part de l'avantatge obtingut, acabant l'any lleugerament per davant del benchmark.



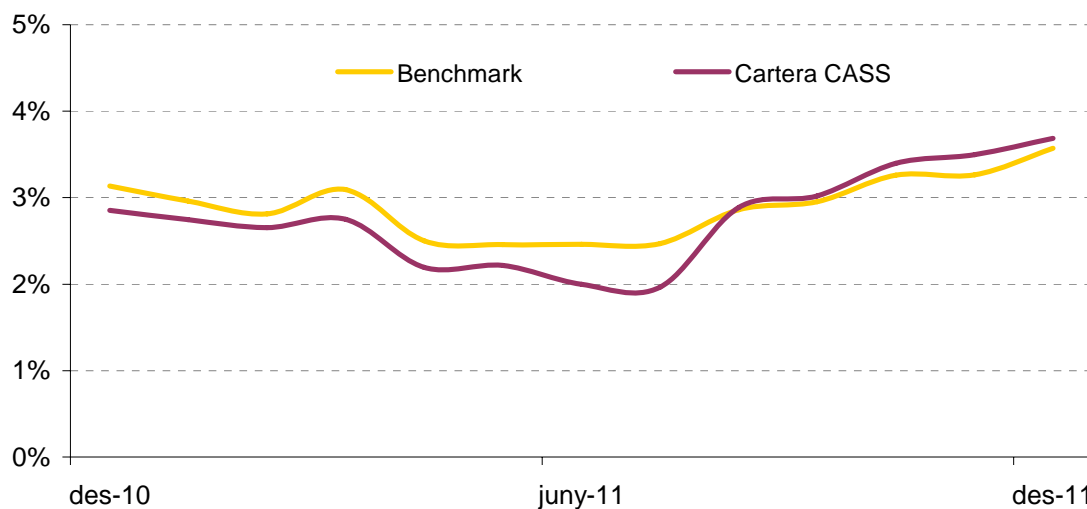
Gràfic 27: Evolució de la rendibilitat del fons de reserva branca jubilació i de l'índex de referència

Font: Seguiment de la gestió 2011

Al 2011 els gestors han aconseguit obtenir una rendibilitat lleugerament superior a la del benchmark, mantenint una actitud de cautela. Tal com mostra

³ Codi Bloomberg

el gràfic 28, el risc assumit pel conjunt dels gestors, mesurat per la volatilitat, va ser inferior al del benchmark fins a l'agost. A partir de llavors, i coincidint amb fortes caigudes a les borses i el nerviosisme als mercats de crèdit, la volatilitat es va mantenir controlada, tot i que una mica per sobre del benchmark.



Gràfic 28: Evolució de la volatilitat del fons de reserva branca jubilació i de l'índex de referència
Font: Seguiment de la gestió 2011

4.3. Comparatiu amb altres fons de reserva públics

La Comissió Delegada segueix les notícies i rendibilitats d'altres fons de pensió governamentals. Els països que se segueixen són aquells que disposen d'una pàgina web, que publiquen informació i que gestionen el seu fons de reserves a través de diverses categories d'actius diversificades. S'exclou casos com el fons de reserves de la seguretat social espanyola, íntegrament invertit en deute públic.

Tal i com es constata en taula 9, els fons públics que s'informen tenen un perfil de risc més elevat que el de la CASS. Malgrat el fons francès semblaria ser el més similar en termes de risc, en el passat les diferències han estat importants. Cal tenir en compte que el fons francès tenia al 2009 al voltant d'un 47% en borsa i en anys anteriors aquest % era més elevat encara (62.1% al 2006).

Al 2011 la rendibilitat del fons de reserva de la branca jubilació es situaria per damunt de la mitjana dels resultats obtinguts per altres fons europeus. El fons canadenc, malgrat tenir una major exposició als actius de risc, ha obtingut guanys gràcies a una composició menys focalitzada als mercats europeus. El fons irlandès té un comportament especialment volàtil degut a que la seva participació en bancs irlandesos intervinguts ha crescut fins al 63.1%.

Analitzant les rendibilitats anualitzades dels últims 5 anys, la taula mostra que el fons de la CASS ha superat la crisi dels mercats financers del 2008 havent preservat el capital i amb una rendibilitat propera a la d'altres fons públics més arriscats.

	Perfil de risc (*)	2011				Rendib total	Rendib 5 anys	Rendib 10 anys
		1T11	2T11	3T11	4T11			
Fonds de réserve pour les retraités (França)		0,8%	0,8%	0,5%	-1,6%	0,37%	-1,1%	n.d.
CASS		0,11%	0,46%	-2,86%	1,69%	-0,65%	0,69%	
National Pensions Reserve Fund (Ireland)		-5,3%	-2,6%	-27,2%	43,7%	-3,5%	-4,2%	1,1%
Government Pension Fund (Norway)		2,1%	0,3%	-8,8%	4,4%	-2,5%	1,4%	4,2%
National Pensions Reserve Fund (Finland)		-0,5%	-0,2%	-5,2%	3,6%	-2,3%	1,7%	4,8%
Canadian Pension Plan (Canadà)		3,6%	0,9%	-0,8%	2,1%	5,9%	1,8%	5,7%

(*) renda fixa
renda variable
altres actius

Taula 9: Comparatiu de rendibilitats de fons de pensió públics a 31/12/2011

Font: Pàgines webs diferents organismes i elaboració pròpia

Les dades mostrades, per tant, permeten seguir l'evolució d'altres fons de pensió públics i veure la seva composició d'actius, però no permeten valorar la gestió que fan les entitats.

Per poder valorar la gestió respecte a altres fons de pensions amb un perfil de risc similar al de la CASS, la Comissió Delegada ha fet una recerca de fons de pensió privats, que es comercialitzen tant a Espanya com a França. Els resultats obtinguts es mostren en la taula 10.

Es constata la diversitat de perfils de risc, diferenciats en funció del percentatge de renda variable, però dóna una visió orientativa dels resultats obtinguts per altres gestors. Al 2011 predominen els fons amb rendibilitat negativa. La CASS es situaria a la part mitjana de la distribució, amb unes pèrdues clarament inferiors a la d'altres fons.

	Perfil de risc (*)	2011	Rendib 5 anys
Generali Prudence		-4,01%	1,52%
BBVA Individual		-0,05%	0,20%
Ecureuil Equilibré		-4,51%	1,60%
Europopular vida		-3,46%	-2,03%
Mapfre Mixto		0,99%	0,27%
CASS		-0,65%	0,69%
HSBC Modéré		-2,05%	1,91%
Cajamadrid Mixto 15		0,01%	0,28%

(*) renda fixa
renda variable
altres actius

Taula 10: Comparatiu de rendibilitats de fons de pensió privats a 31/12/2011

Font: Bloomberg i elaboració pròpia

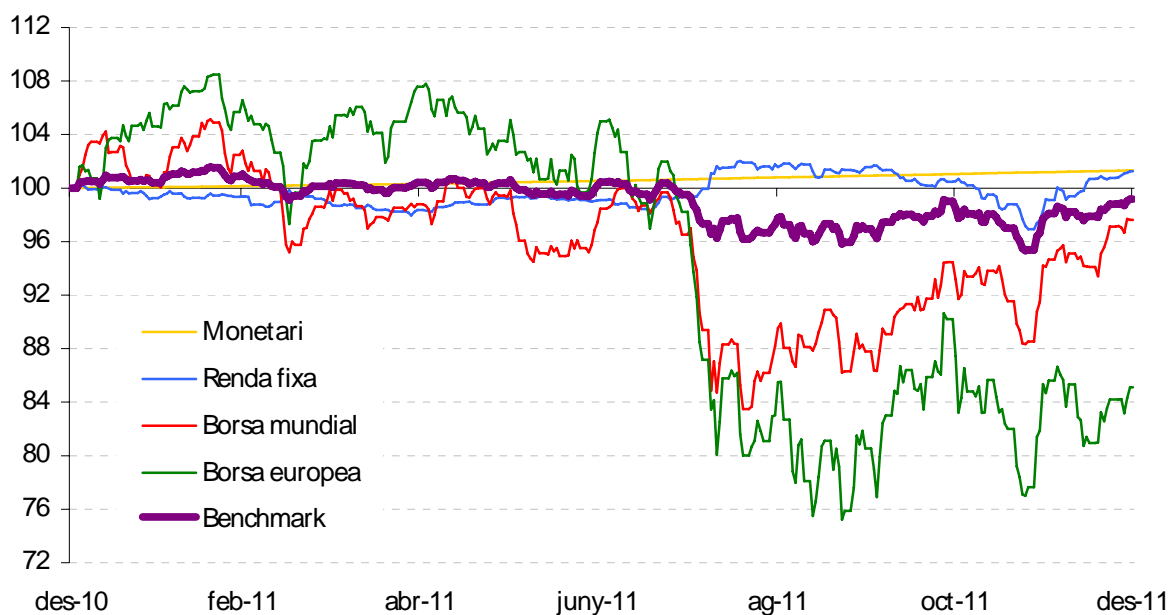
La perspectiva a més llarg termini mostra rendibilitats d'entre +1.91% i -2.03% anual. La CASS, assumint un risc menor a la majoria dels fons de la taula, hauria aconseguit una rendibilitat també inferior en els darrers 5 anys.

5.CONCLUSIONS I FUTUR

5.1.Comentaris sobre els resultats obtinguts

L'any 2011 ha estat complicat pels mercats financers. Mentre que el 2010 acabava amb la sensació d'haver iniciat el camí cap a l'estabilització econòmica, pocs mesos després arribava el contagi de la crisi del deute sobirà europeu i a finals de 2011 es temia per la continuïtat de l'Euro i per la desestabilització dels bancs europeus.

En aquest entorn complex, la rendibilitat de la cartera d'actius financers de la branca jubilació al 2011 ha estat de -0.65%, superant el benchmark (-0.83%). La diversificació de la cartera en diferents tipus d'actiu i a nivell geogràfic ha estat un element clau. Com mostra el gràfic següent, la diversificació en renda variable, amb la inclusió de borsa global, ha mitigat els efectes de les caigudes de la borsa europea. La renda fixa va partir al començament d'any per les perspectives d'increment dels tipus a Europa. Després d'estabilitzar-se a l'estiu, va tornar a caure pels dubtes que generava la crisi del deute sobirà. Finalment, la renda fixa va acabar l'any en positiu però sense arribar a compensar el resultat negatiu de la renda variable. Per la seva part, els actius de mercat monetari han contribuït a donar estabilitat al patrimoni.



Gràfic 29: Rendibilitat dels diferents components del benchmark al 2011

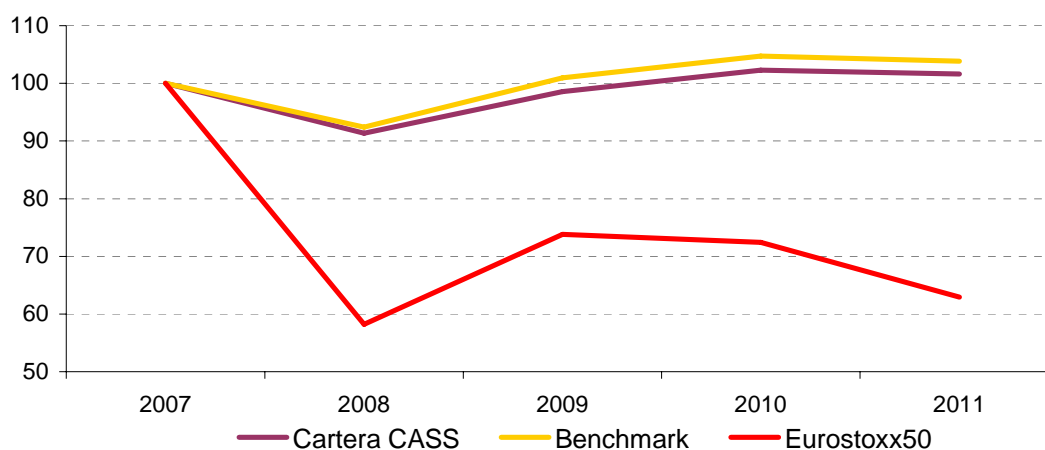
Font: elaboració pròpia, Bloomberg

La rendibilitat obtinguda ha estat possible principalment gràcies a que els gestors han estat encertats en la gestió de la renda fixa, aconseguint aportar una rendibilitat de +1.21%, respecte +0.85% del benchmark. En termes generals, els gestors han sobreponderat la inversió de deute corporatiu i s'han posicionat amb duracions inferiors a les del benchmark, com es mostra a

l'apartat 4.1.1. La cartera a curt termini també ha contribuït favorablement, amb un +0.12%. Els altres actius no han aportat valor, contribuint amb un -0.03% respecte un +0.13% del benchmark. En renda variable, s'ha encertat la decisió de mantenir un pes inferior al benchmark durant tot l'any. Però no ha estat suficient i finalment s'ha aconseguit una rendibilitat similar a la de l'índex de referència, amb una contribució de -1.90% a la rendibilitat total respecte a -1.82% del benchmark.

La Comissió Delegada entén que el resultat acumulat d'aquests quatre últims anys, període durant el qual ha estat en vigor el mandat de gestió actual, és satisfactori. El fons de reserves de la branca jubilació ha preservat el patrimoni minimitzant l'efecte del crash dels mercats financers del 2008, el més important des de 1929. Per tant, la Comissió Delegada entén que el mandat de gestió s'adapta a les característiques que ha de tenir un fons de reserves.

En el gràfic següent es mostra l'evolució del fons de reserves de la branca jubilació, així com de l'índex de referència del mandat de gestió i de l'Eurostoxx50 durant els quatre últims anys (2008, 2009, 2010 i 2011).



Gràfic 30: Rendibilitat de la cartera, índex de referència i Eurostoxx 50 (2008-2011), base 100.
Font: elaboració pròpia, Bloomberg

Com es pot observar, partint de 100 euros invertits a 31-12-07, tant la cartera de la CASS com l'índex de referència del mandat de gestió han tancat el 2011 amb un valor superior a 100 (101,6 i 103,8 euros respectivament). Per tant, han recuperat les caigudes del 2008 i han preservat el capital en un any difícil com el 2011. En canvi, l'índex de renda variable europeu (DJ Eurostoxx 50) encara hauria de pujar un 90% des del nivell de tancament de 2011 per recuperar la pèrdua acumulada.

Els resultats assolits són fruit d'un treball en equip amb les entitats financeres que gestionen el patrimoni del fons de reserves, dues de les quals han aconseguit superar el benchmark al 2011. La Comissió Delegada vol agrair públicament la col·laboració i la bona entesa que hi ha amb els equips de les diferents entitats financeres. Els bancs han seguit actuant amb diligència i amb l'objectiu de preservar de la millor manera el capital de la CASS.

Actualment la Comissió Delegada entén que cal seguir invertint el fons de reserves de la branca jubilació sota les bases estratègiques del mandat de gestió. El principal motiu és l'horitzó d'inversió del fons de reserves de la branca jubilació, sense descartar, tal com s'ha comentat en el punt 4.1.1., la possibilitat d'introduir canvis temporals i limitats en la part de la renda fixa.

La Comissió Delegada creu oportú recordar la importància que té per un petit Estat com Andorra tenir el fons de reserves de la seguretat social invertit en els mercats internacionals. Aquesta decisió aporta una àmplia diversificació i liquiditat al fons de reserves, característiques que són difícilment assolibles en cas d'inversió de tot els actius del fons de reserves en actius nacionals i amb el risc de vulnerar l'article 84.4 de la Llei 17/2008. L'AISS (Associació Internacional de la Seguretat Social) va fer, durant l'any 2008, el següent comunicat al respecte:

“Many small countries with significant social security funds (in terms of GDP) experience asset concentration in certain sectors or certain industries. When this is coupled with laws preventing or highly restricting foreign investment, the allocation of assets and level of diversification becomes sub-optimal, exposing the portfolio to substantial risk. Small countries become very poorly protected against country risk, exchange rate risk, and sector risk.”⁴

5.2. Incorporació de nous gestors internacionals

L'any 2008 els fons de reserva de la branca jubilació de la CASS estaven gestionats per les cinc entitats financeres andorranes i per tres gestors internacionals: Crédit Agricole Asset Management (CAAM), Société Générale Asset Management (SGAM) i American Express Bank International (Amex). Però actualment el fons de reserva de la branca jubilació té un únic gestor internacional. A l'octubre de 2008 el Consell d'Administració va acordar donar de baixa la gestió amb Amex, mentre que al 2010 es va produir una fusió entre CAAM i SGAM, de la qual ha sorgit una nova entitat gestora anomenada Amundi.

A 31-12-2011 Amundi gestiona pràcticament el 21% del fons de reserva de la branca jubilació, fent necessari – d'acord amb l'article 85.5 de la Llei de la CASS 17/2008 – plantejar propostes per evitar la concentració de risc que suposa. Cal fer esment que aquesta situació també es dona a Andorra, si bé s'entén que té sentit, tant per coherència amb el paper d'un ens públic de suport a l'economia nacional, com per trobar-nos en un context econòmic desfavorable a nivell mundial.

⁴ Molts petits Estats amb fons de reserves de la seguretat social significatius (en termes de PIB) experimenten una concentració d'actius en determinats sectors o indústries. Quan aquest fet es combina amb lleis limitant o restringint de forma important la inversió en actius estrangers, la distribució d'actius i el nivell de diversificació esdevé menys òptim, exposant la cartera a riscos substancials. Els petits països es troben molt poc protegits per lluitar contra el risc país, risc de tipus de canvi i risc sectorial.

<http://www-issanet.issa.int/dotlrn/clubs/acssubsitegrouptcinvest/file-storage/index?folder%5fid=217523>

Amb la voluntat, doncs, d'incrementar el nombre de gestors internacionals dels fons de reserva i reduir la concentració de risc amb Amundi, la Comissió Delegada va creure convenient proposar al Consell d'Administració iniciar un procés per buscar un nou gestor a França. El Consell d'Administració va acordar acceptar aquesta proposta en la sessió del 29-11-2010. Després de desenvolupar la proposta i preparar la licitació, el 25-01-2012 el Consell d'Administració va aprovar l'inici d'un procés de selecció restringit, que està en curs en el moment de redacció d'aquest document

5.3.Sostenibilitat a llarg termini de la branca jubilació

D'acord amb l'entrada en vigor de la Llei 17/2008, el Consell d'Administració de la CASS va encarregar un nou estudi actuarial al gener de 2009, centrat en l'evolució de la branca jubilació. Les conclusions de l'estudi actuarial apuntaven que la branca jubilació seguiria obtenint superàvit en els propers anys. En l'escenari d'hipòtesi més optimista, es preveia que les despeses de la branca superessin els ingressos a partir del 2025 i, en el segon escenari a partir del 2022⁵.

A partir d'aquests moments, la branca jubilació entraria en dèficit anyal i caldria disposar del fons de reserves per pagar les pensions, el qual s'exhauriria entre el 2029 (hipòtesi pessimista) i el 2033⁶ (hipòtesi optimista).

A la data de redacció d'aquest informe, la CASS treballa per encarregar un nou estudi actuarial, que permeti actualitzar les estimacions de l'estudi anterior d'acord amb la situació i expectatives actuals.

Tanmateix, en línia amb les previsions d'altres fons de pensions europeus, les circumstàncies demogràfiques i la conjuntura econòmica desfavorable conduiran a l'entrada en dèficit i l'exhauriment del fons de reserves de la branca jubilació abans del que preveia la hipòtesi pessimista. El fons de reserves no podrà fer front a l'augment de despesa que vindrà donada per l'increment del nombre de pensionistes, el pagament d'unes pensions de jubilació cada cop més elevades i una proporció menor d'assegurats. Per tant, la branca jubilació necessita, inevitablement, una reforma per preservar el futur de les pensions.

La reforma dels sistemes de pensions públics ha estat un tema d'actualitat permanent al 2011. S'han aprovat reformes importants en diversos països europeus, entre els quals Itàlia i Espanya, coincidint amb un moment de necessitat d'equilibrar els dèficits públics. Les principals mesures adoptades són de tipus paramètric: endarreriment de l'edat de jubilació, ampliació del

⁵ GABINETE DE ASESORAMINETO ECONÓMICO Y SOCIAL, S.L. *Proyección de ingresos y gastos del sistema de pensiones de Andorra, periodo 2010-2025*. (septiembre del 2009) Madrid, pàgina 81-82.

⁶ GABINETE DE ASESORAMINETO ECONÓMICO Y SOCIAL, S.L. *Proyección de ingresos y gastos del sistema de pensiones de Andorra, periodo 2010-2025*. (septiembre del 2009) Madrid, pàgina 44.

número d'anys necessaris per accedir al 100% de la pensió, plafons en les pensions de jubilació i invalidesa a cobrar, incentivar la permanència voluntària a la vida laboral, majors restriccions a les prejubilacions o revisió de les pensions de viduïtat donada la inserció dels dos membres de la parella en el mercat laboral.

En el cas d'Andorra, la CASS considera que la branca jubilació no és sostenible a llarg termini. L'aplicació d'un coeficient de 6,4 fins al 31-10-2009 i un coeficient de 8 a partir de llavors, comporta que la CASS retorni als pensionistes de jubilació aproximadament 3 vegades de mitjana la totalitat de les aportacions realitzades al llarg de la seva vida laboral, actualitzades amb la inflació. Tenint en compte que l'esperança de vida actual és de 84 anys⁷, s'evidencia el desequilibri entre les aportacions realitzades al fons i les pensions de jubilació a percebre.

Per tant, s'haurien de plantejar les reformes necessàries del nostre sistema públic de pensions a fi de preservar-lo a llarg termini. Així mateix, entén que seria important que un treball d'aquesta envergadura i transcendència comptés amb el màxim consens possible.

La reforma del sistema hauria de permetre a la comissió delegada seguir fent passos en l'àmbit de la gestió dels fons. Tal com va plantejar l'any 2007, la introducció de gestió ALM (Asset Liability Management) seria un pas coherent per la seva naturalesa com a fons de pensions. D'aquesta manera, la gestió prendria en consideració els fluxos futurs estimats, tant d'entrades com de sortides, permetent adequar el perfil de risc de la cartera a les necessitats projectades.

Però es recorda que aquesta i qualsevol altra decisió relativa al fons de reserva de la CASS hauria d'estar emparada per una llei específica. Actualment la CASS segueix a l'espera de l'elaboració d'una llei que reguli la dotació i la constitució dels fons de reserva de la CASS, els criteris de la seva gestió financera i la composició dels òrgans encarregats de la seva administració i seguiment, tal com preveia la disposició final segona de la Llei 17/2008 de la seguretat social.

⁷ GABINETE DE ASESORAMIENTO ECONÓMICO Y SOCIAL, S.L. *Proyección de ingresos y gastos del sistema de pensiones de Andorra, periodo 2010-2025*. (septiembre del 2009) Madrid, pàgina 17.

PART V: ESTADÍSTIQUES CASS

1- Evolució del nombre d'assegurats per tipus

Extracció de les dades a 27/02/2012

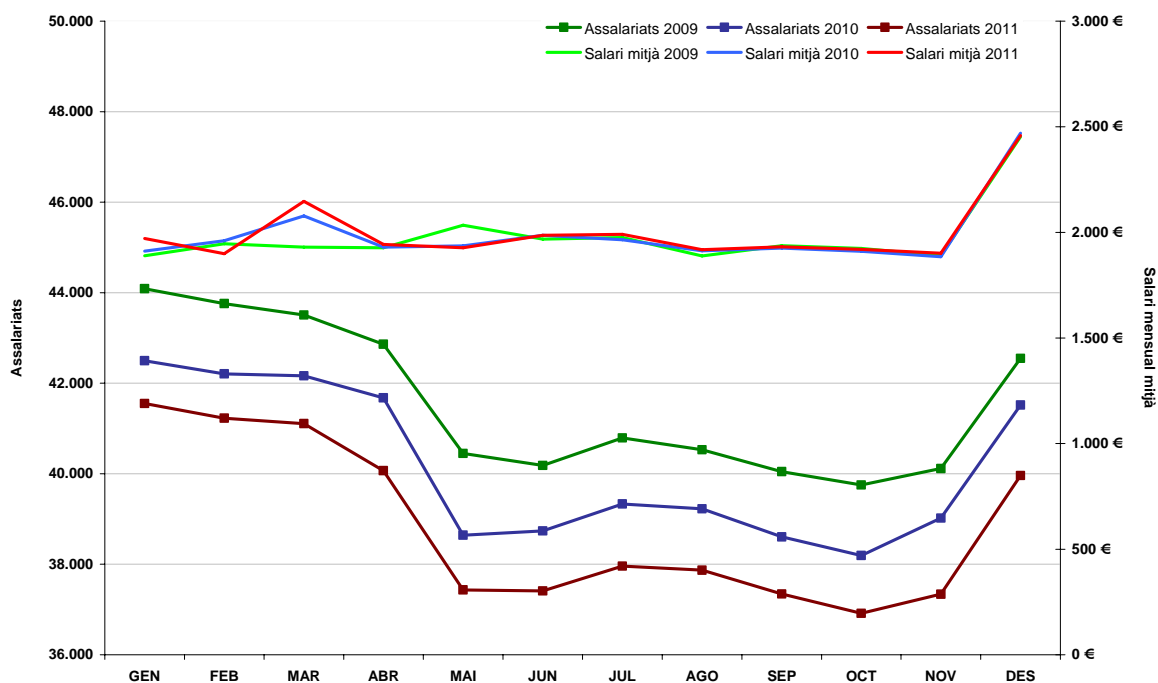
1.1 Evolució del nombre d'assalariats

1.1.1 Nombre d'assalariats i salari mitjà per mes

	2009		2010		2011		Variació 2010/09		Variació 2011/10	
	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	44.089	1.889,29 €	42.496	1.911,02 €	41.550	1.970,82 €	-3,6%	1,2%	-2,2%	3,1%
FEB	43.759	1.945,56 €	42.206	1.960,34 €	41.229	1.899,34 €	-3,5%	0,8%	-2,3%	-3,1%
MAR	43.506	1.930,08 €	42.165	2.078,23 €	41.106	2.146,37 €	-3,1%	7,7%	-2,5%	3,3%
ABR	42.863	1.927,08 €	41.674	1.930,63 €	40.069	1.943,57 €	-2,8%	0,2%	-3,9%	0,7%
MAI	40.447	2.033,84 €	38.642	1.935,70 €	37.432	1.926,95 €	-4,5%	-4,8%	-3,1%	-0,5%
JUN	40.184	1.967,85 €	38.737	1.986,24 €	37.413	1.986,62 €	-3,6%	0,9%	-3,4%	0,0%
JUL	40.790	1.975,34 €	39.330	1.965,11 €	37.960	1.990,64 €	-3,6%	-0,5%	-3,5%	1,3%
AGO	40.528	1.888,42 €	39.227	1.912,81 €	37.869	1.917,95 €	-3,2%	1,3%	-3,5%	0,3%
SEP	40.046	1.936,44 €	38.604	1.926,07 €	37.344	1.930,97 €	-3,6%	-0,5%	-3,3%	0,3%
OCT	39.751	1.924,30 €	38.196	1.910,09 €	36.917	1.919,65 €	-3,9%	-0,7%	-3,3%	0,5%
NOV	40.113	1.889,75 €	39.020	1.884,63 €	37.339	1.900,76 €	-2,7%	-0,3%	-4,3%	0,9%
DES	42.547	2.452,94 €	41.520	2.468,96 €	39.962	2.457,94 €	-2,4%	0,7%	-3,8%	-0,4%
Total	48.483	1.979,51 €	47.184	1.990,74 €	45.830	2.003,64 €	-2,68%	0,57%	-2,87%	0,65%
Mitjana	41.552		40.151		38.849		-3,37%		-3,24%	

Taula 11: Evolució del nombre d'assalariats 2009 a 2011

Font: Elaboració CASS



Gràfic 31: Evolució del nombre d'assalariats 2009 a 2011

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.

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

	2009		2010		2011		VAR 2010/09		VAR 2011/10	
	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.	235	1.475,06 €	243	1.532,79 €	274	1.489,16 €	3,4%	3,9%	12,8%	-2,8%
INDÚSTRIES EXTRACTIVES.	5	2.348,61 €	4	1.729,93 €	3	1.258,42 €	-20,0%	-26,3%	-25,0%	-27,3%
INDÚSTRIES MANUFACTURERES.	2.193	2.045,79 €	2.127	2.001,36 €	2.034	1.996,88 €	-3,0%	-2,2%	-4,4%	-0,2%
PRODUCCIÓ I DISTRIBUCIÓ D'ENERGIA ELÈCTRICA.	175	3.255,92 €	185	3.219,51 €	192	3.193,68 €	5,7%	-1,1%	3,8%	-0,8%
CONSTRUCCIÓ.	6.593	1.997,50 €	5.776	1.964,67 €	4.966	1.935,52 €	-12,4%	-1,6%	-14,0%	-1,5%
COMERÇ I REPARACIÓ DE VEHICLES DE MOTOR.	12.851	1.714,42 €	12.459	1.718,47 €	12.029	1.716,02 €	-3,1%	0,2%	-3,5%	-0,1%
HOTELERIA.	8.511	1.513,71 €	8.394	1.514,40 €	8.329	1.504,97 €	-1,4%	0,0%	-0,8%	-0,6%
TRANSPORT. EMMAGATZEMATGE I COMUNICACIONS.	1.512	2.186,57 €	1.479	2.244,29 €	1.515	2.257,08 €	-2,2%	2,6%	2,4%	0,6%
SISTEMA FINANCER.	1.906	4.283,33 €	1.877	4.362,45 €	1.901	4.549,71 €	-1,5%	1,8%	1,3%	4,3%
ACTIVITATS IMMOBILIÀRIES I DE LLOGUER.	5.873	1.909,90 €	5.780	1.889,01 €	5.555	1.890,26 €	-1,6%	-1,1%	-3,9%	0,1%
ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DEFENSA I SEGURETAT SOCIAL.	5.325	2.468,85 €	5.219	2.490,46 €	5.145	2.514,45 €	-2,0%	0,9%	-1,4%	1,0%
EDUCACIÓ.	709	2.110,96 €	710	2.134,15 €	721	2.139,76 €	0,1%	1,1%	1,5%	0,3%
ACTIVITATS SANITÀRIES I VETERINÀRIES.	2.009	2.440,89 €	2.037	2.424,34 €	2.049	2.444,78 €	1,4%	-0,7%	0,6%	0,8%
ALTRES ACTIVITATS SOCIALS I DE SERVEIS PRESTATS.	4.404	1.713,59 €	4.473	1.700,64 €	4.498	1.648,48 €	1,6%	-0,8%	0,6%	-3,1%
LLARS QUE OCUPEN PERSONAL DOMÈSTIC.	1.888	1.229,33 €	1.876	1.257,32 €	1.867	1.270,37 €	-0,6%	2,3%	-0,5%	1,0%
ORGANISMES EXTRATERRITORIALS.	30	2.587,90 €	29	2.398,16 €	27	2.411,70 €	-3,3%	-7,3%	-6,9%	0,6%
TREBALL DOMÈSTIC A LA COMUNITAT.	290	1.211,24 €	293	1.191,42 €	282	1.200,83 €	1,0%	-1,6%	-3,8%	0,8%
Altres	330	990,06 €	0	0,00 €	0	0,00 €	-	-	-	-
TOTAL	48.483	1.979,51 €	47.184	1.990,74 €	45.830	2.003,64 €	-2,68%	0,57%	-2,87%	0,65%

Taula 12: Evolució del nombre d'assalariats per sector d'activitat 2009 a 2011

Font: Elaboració CASS

Nota: En el cas que una persona 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 anyal, 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.

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

	2009		2010		2011		Variació 2010/09		Variació 2011/10	
	Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà
HOMES	25.691	2.260,31 €	24.895	2.262,56 €	23.957	2.276,44 €	-3,1%	0,1%	-3,8%	0,6%
DONES	22.792	1.669,50 €	22.289	1.696,83 €	21.873	1.711,58 €	-2,2%	1,6%	-1,9%	0,9%
TOTAL	48.483	1.979,51 €	47.184	1.990,74 €	45.830	2.003,64 €	-2,68%	0,57%	-2,87%	0,65%

Taula 13: Evolució del nombre d'assalariats per gènere 2009 a 2011
Font: Elaboració CASS

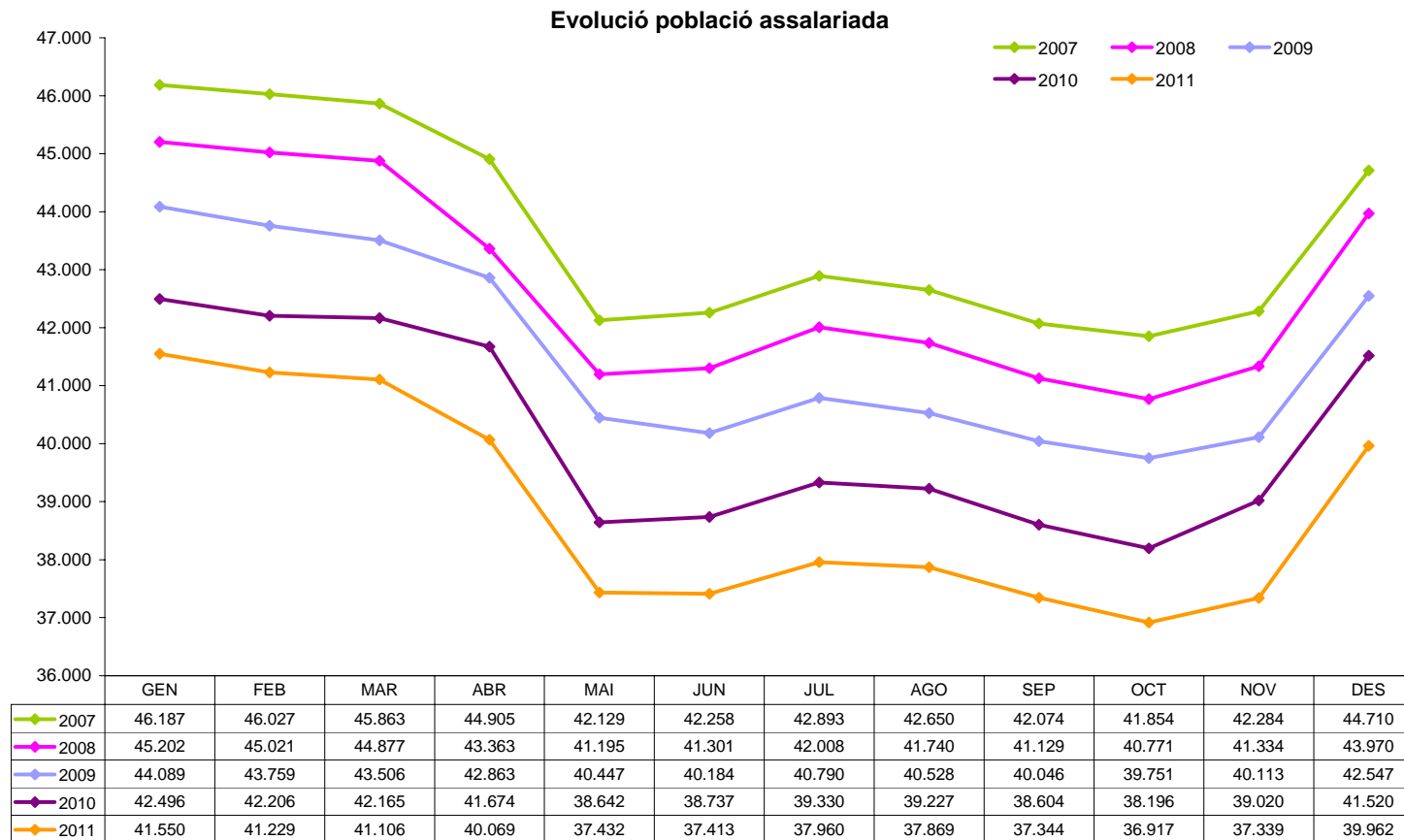
1.1.4 Evolució del nombre d'assalariats i salari mig per sector d'activitat i gènere.

		2009		2010		2011		Diferència salarial respecte de l'altre sexe		
		Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà	Nombre assalariats	Salari mitjà	2009	2010	2011
AGRICULTURA RAMADERIA CAÇA I SILVICULTURA.	HOMES	166	1.562,35 €	168	1.620,71 €	191	1.574,93 €	19%	19%	19%
	DONES	69	1.308,80 €	75	1.364,33 €	83	1.328,74 €	-16%	-16%	-16%
INDÚSTRIES EXTRACTIVES.	HOMES	2	2.313,88 €	2	1.561,99 €	2	1.011,52 €	-3%	-18%	-35%
	DONES	3	2.381,95 €	2	1.897,87 €	1	1.546,48 €	3%	22%	53%
INDÚSTRIES MANUFACTURERES.	HOMES	1.445	2.260,16 €	1.407	2.202,31 €	1.337	2.193,24 €	41%	38%	36%
	DONES	748	1.607,71 €	720	1.593,78 €	697	1.610,55 €	-29%	-28%	-27%
PRODUCCIÓ I DISTRIBUCIÓ D'ENERGIA ELÈCTRICA.	HOMES	130	3.552,50 €	138	3.500,64 €	143	3.519,73 €	55%	50%	57%
	DONES	45	2.291,17 €	47	2.329,29 €	49	2.244,88 €	-36%	-33%	-36%
CONSTRUCCIÓ.	HOMES	5.937	2.043,29 €	5.186	2.007,46 €	4.457	1.977,46 €	32%	28%	26%
	DONES	656	1.551,41 €	590	1.570,77 €	509	1.568,96 €	-24%	-22%	-21%
COMERÇ I REPARACIÓ DE VEHICLES DE MOTOR.	HOMES	6.141	1.969,48 €	6.028	1.958,76 €	5.819	1.956,88 €	34%	32%	31%
	DONES	6.710	1.473,16 €	6.431	1.488,84 €	6.210	1.488,97 €	-25%	-24%	-24%
HOTELERIA.	HOMES	4.119	1.659,06 €	4.174	1.646,04 €	4.227	1.628,95 €	20%	19%	18%
	DONES	4.392	1.385,09 €	4.220	1.388,76 €	4.102	1.380,56 €	-17%	-16%	-15%
TRANSPORT. EMMAGATZEMATGE I COMUNICACIONS.	HOMES	994	2.350,58 €	965	2.415,37 €	997	2.420,48 €	26%	27%	26%
	DONES	518	1.859,52 €	514	1.898,04 €	518	1.926,53 €	-21%	-21%	-20%
SISTEMA FINANCER.	HOMES	1.006	5.464,18 €	994	5.543,57 €	1.021	5.826,28 €	88%	85%	89%
	DONES	900	2.911,71 €	883	2.994,44 €	880	3.077,77 €	-47%	-46%	-47%
ACTIVITATS IMMOBILIÀRIES I DE LLOGUER.	HOMES	2.790	2.296,95 €	2.722	2.257,34 €	2.590	2.258,83 €	50%	47%	46%
	DONES	3.083	1.528,99 €	3.058	1.538,22 €	2.965	1.547,91 €	-33%	-32%	-31%
ADMINISTRACIÓ PÚBLICA DEFENSA I SEURETAT SOCIAL	HOMES	2.448	2.713,12 €	2.397	2.731,42 €	2.393	2.735,38 €	20%	20%	18%
	DONES	2.877	2.257,91 €	2.822	2.283,08 €	2.752	2.322,01 €	-17%	-16%	-15%
EDUCACIÓ.	HOMES	185	2.425,41 €	175	2.489,46 €	181	2.513,80 €	21%	24%	25%
	DONES	524	1.997,81 €	535	2.014,51 €	540	2.018,14 €	-18%	-19%	-20%
ACTIVITATS SANITÀRIES I VETERINÀRIES.	HOMES	427	3.445,31 €	445	3.387,36 €	435	3.499,23 €	59%	57%	62%
	DONES	1.582	2.160,13 €	1.592	2.155,72 €	1.614	2.165,59 €	-37%	-36%	-38%
ALTRES ACTIVITATS SOCIALS I DE SERVEIS PRESTATS.	HOMES	2.428	1.955,53 €	2.493	1.926,69 €	2.509	1.851,24 €	35%	33%	31%
	DONES	1.976	1.447,01 €	1.980	1.446,91 €	1.989	1.416,93 €	-26%	-25%	-23%
LLARS QUE OCUPEN PERSONAL DOMÈSTIC.	HOMES	140	1.539,93 €	140	1.511,06 €	161	1.481,13 €	27%	22%	18%
	DONES	1.748	1.209,21 €	1.736	1.239,50 €	1.706	1.253,13 €	-21%	-18%	-15%
ORGANISMES EXTRATERRITORIALS.	HOMES	10	3.150,12 €	9	3.259,73 €	9	3.422,36 €	42%	66%	76%
	DONES	20	2.220,03 €	20	1.963,35 €	18	1.944,52 €	-30%	-40%	-43%
TREBALL DOMÈSTIC A LA COMUNITAT.	HOMES	40	1.539,64 €	42	1.489,09 €	45	1.489,08 €	32%	30%	29%
	DONES	250	1.165,64 €	251	1.146,30 €	237	1.150,58 €	-24%	-23%	-23%
Altres	HOMES	180	1.159,99 €	0	0,00 €	0	0,00 €	47%	-	-
	DONES	150	786,92 €	0	0,00 €	0	0,00 €	-32%	-	-
SECTOR ACTIVITAT	HOMES	25.691	2.260,31 €	24.895	2.262,56 €	23.957	2.276,44 €	35,4%	33,3%	33,0%
	DONES	22.792	1.669,50 €	22.289	1.696,83 €	21.873	1.711,58 €	-26,1%	-25,0%	-24,8%

Taula 14: Nombre d'assalariats per sector d'activitat i gènere

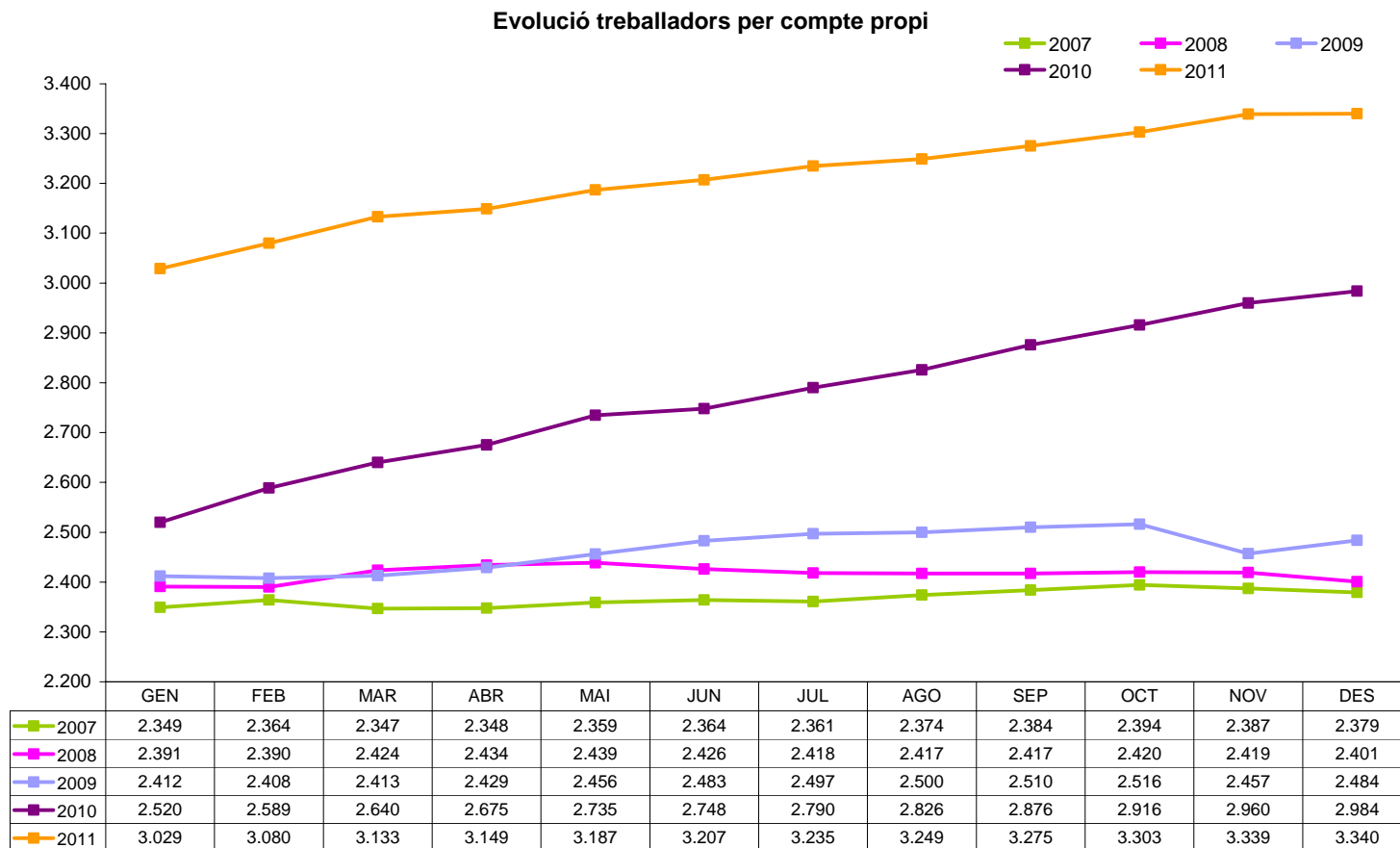
Font: Elaboració CASS

1.1.5 Evolució del nombre d'assalariats



Gràfic 32: Evolució mensual del nombre d'assalariats 2007 a 2011
Font: Elaboració CASS

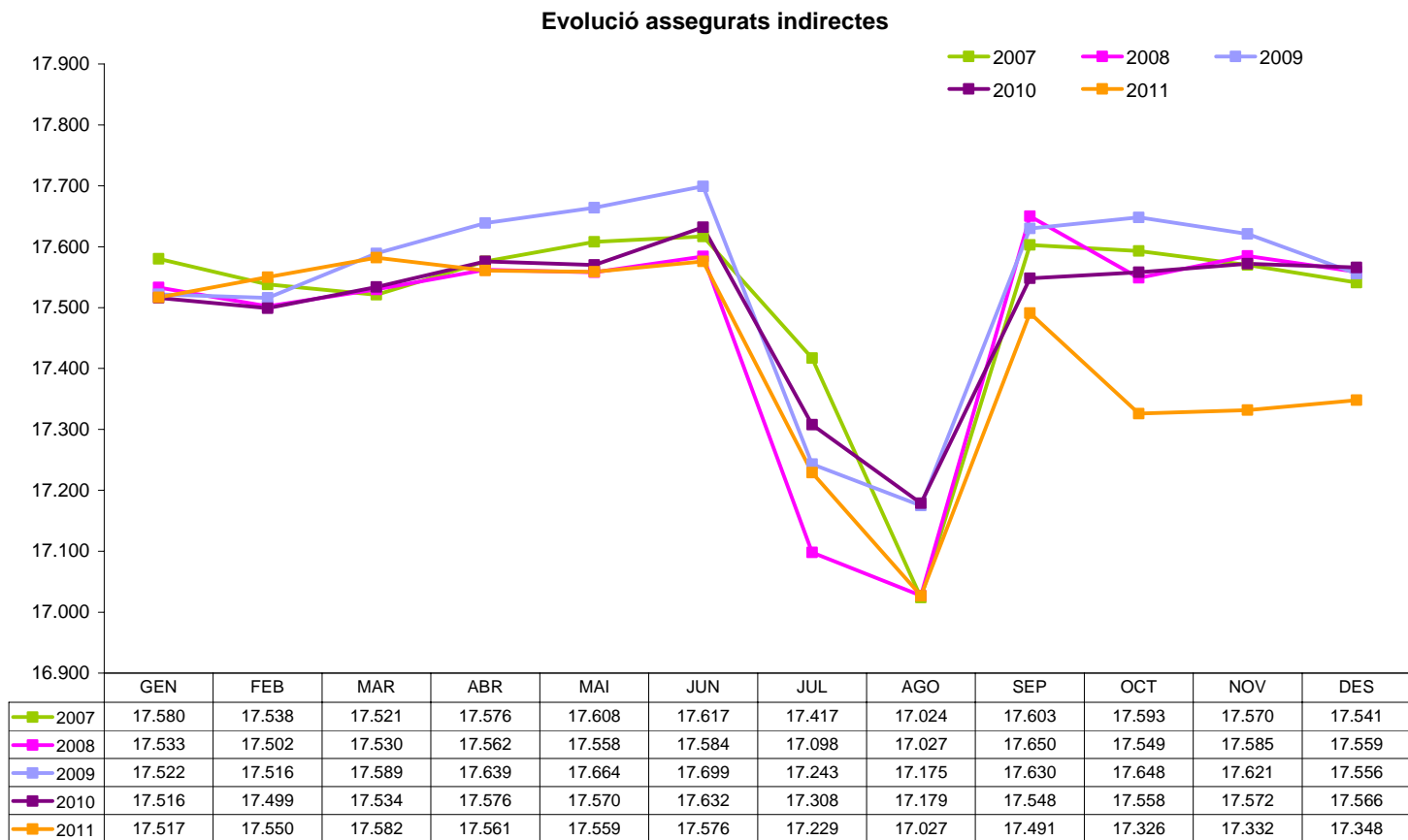
1.2 Evolució del nombre de treballadors per compte propi



Gràfic 33: Evolució del nombre de comptes propis 2007 a 2011

Font: Elaboració CASS

1.3 Evolució del nombre d'assegurats indirectes

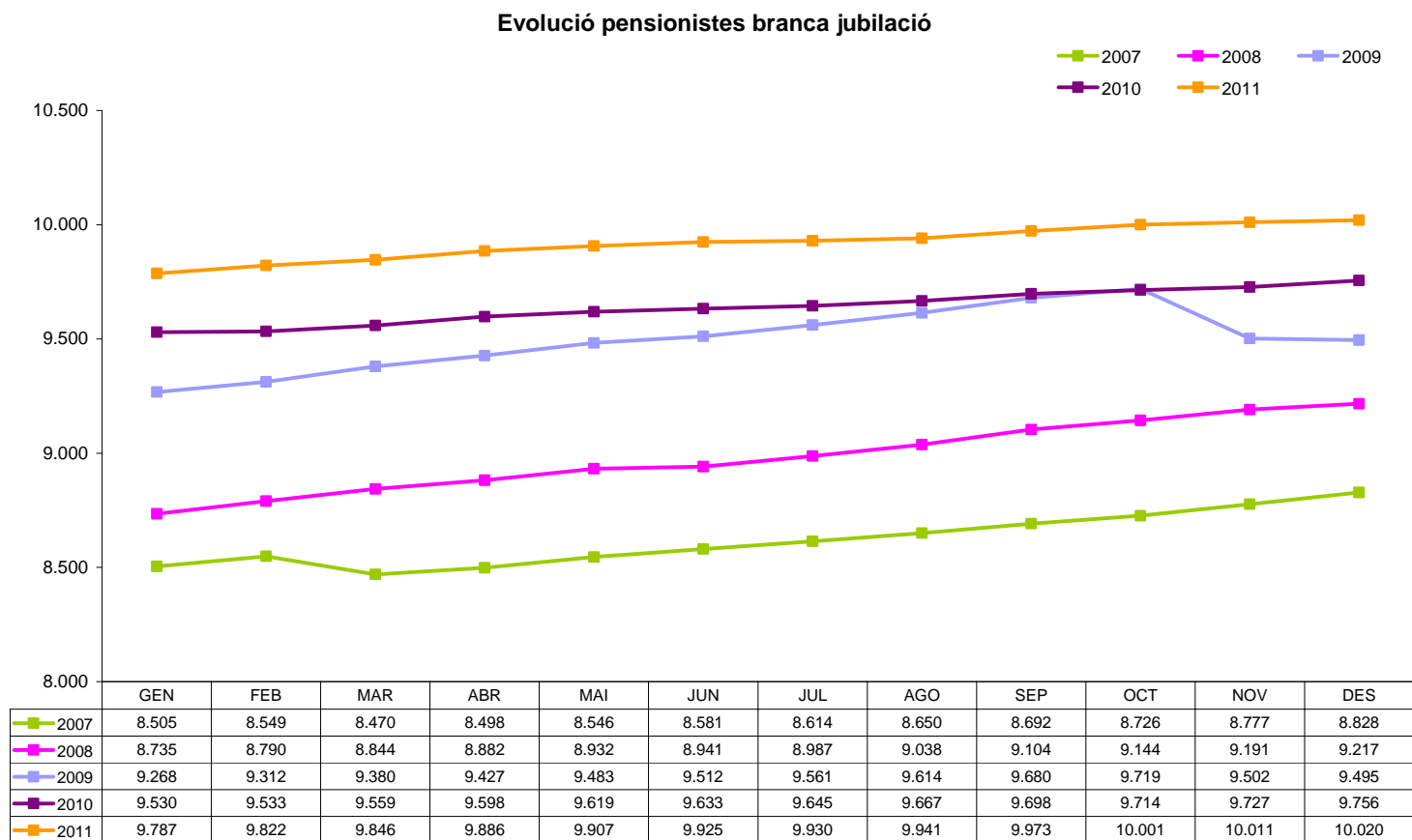


Gràfic 34: Evolució del nombre d'assegurats indirectes 2007 a 2011

Font: Elaboració CASS

1.4 Evolució del nombre de pensionistes

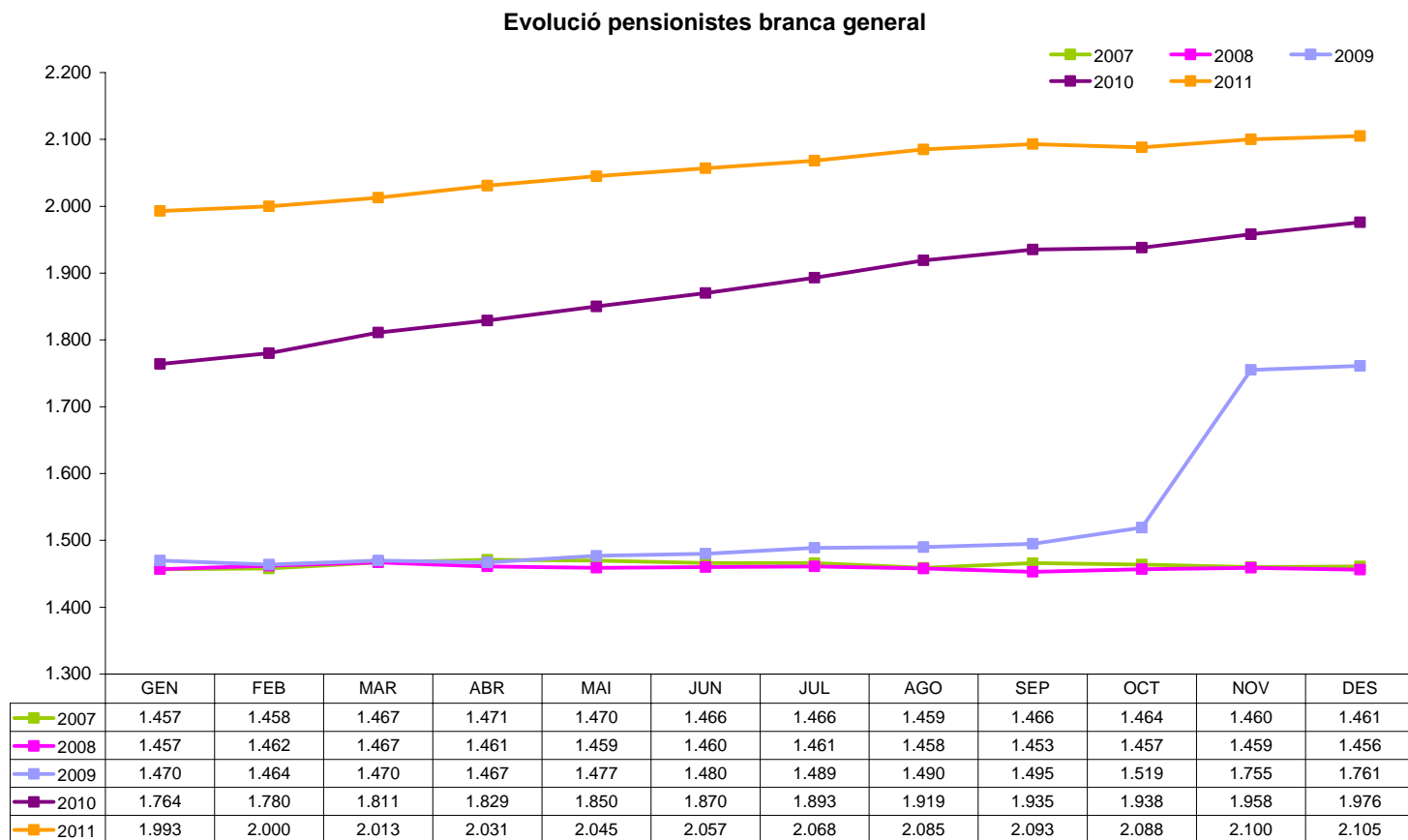
1.4.1 Evolució del nombre de pensionistes de la branca jubilació



Gràfic 35: Evolució del nombre de pensionistes de la branca jubilació 2007 a 2011

Font: Elaboració CASS

1.4.2 Evolució del nombre de pensionistes de la branca general



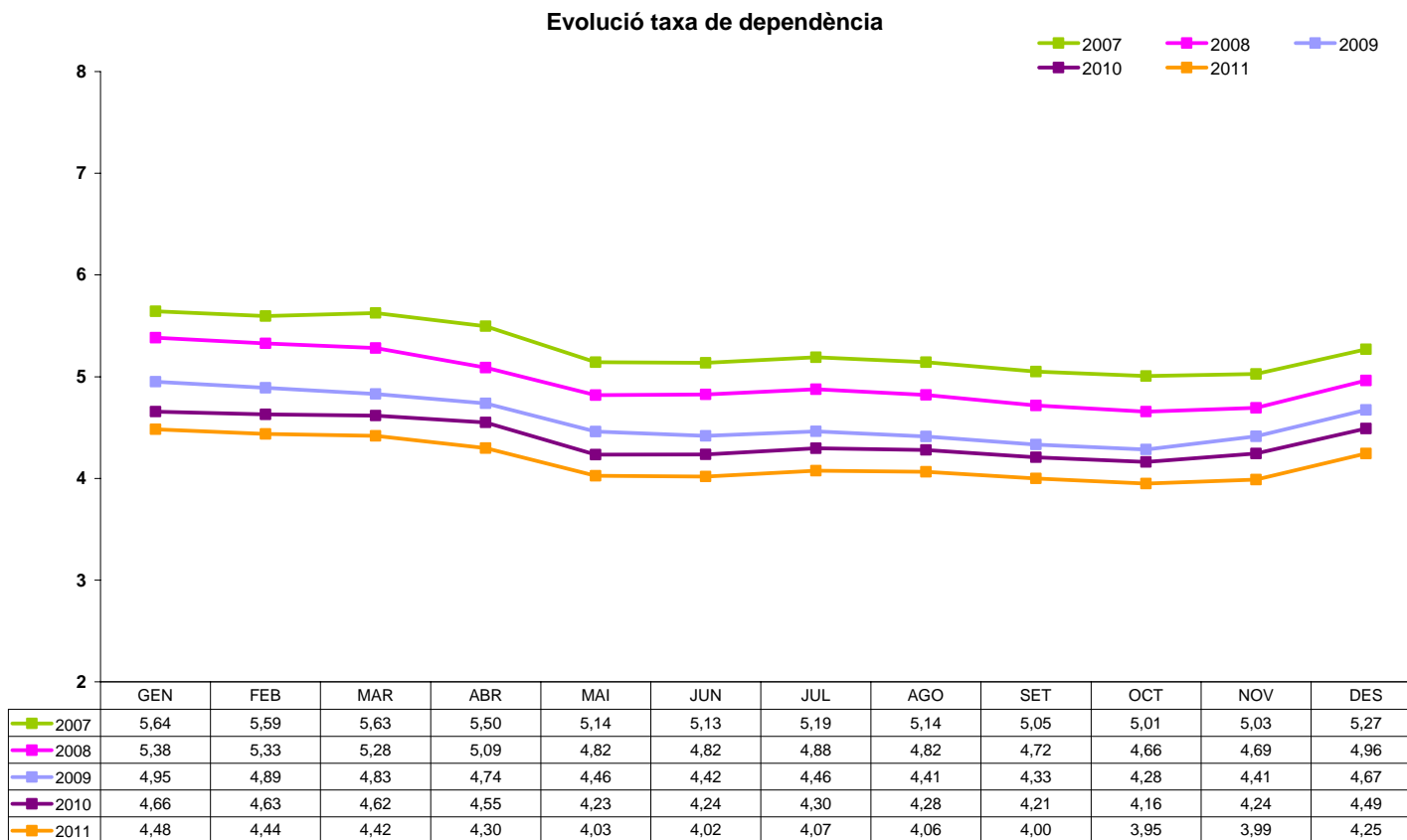
Gràfic 36: Evolució del nombre de pensionistes de la branca general 2007 a 2011

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 que cotitzen a la branca jubilació; i els passius com els pensionistes de la mateixa branca.



Gràfic 37: Evolució de la taxa de dependència 2007 a 2011

Font: Elaboració CASS

2- Evolució de la despesa sanitària reemborsada

2.1 Comparatiu dels perfils mèdics globals a 12 mesos 2009-11

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

Descripció prestació	Cost CASS			Percentatge sobre el total			Variació	
	2009	2010	2011	2009	2010	2011	2010/09	2011/10
TRANSPORT SANITARI	703.150,30	588.657,45	489.490,34	0,89%	0,75%	0,61%	-16,28%	-16,85%
ANALISI	7.378.819,94	7.375.466,30	6.753.196,58	9,38%	9,38%	8,44%	-0,05%	-8,44%
CIRURGIA	3.483.814,53	3.488.423,62	3.726.690,28	4,43%	4,43%	4,66%	0,13%	6,83%
RADIOLOGIA	4.070.059,49	3.691.559,04	3.809.074,93	5,17%	4,69%	4,76%	-9,30%	3,18%
DIAGNOSTIC	4.664.465,65	4.647.581,36	4.650.402,64	5,93%	5,91%	5,81%	-0,36%	0,06%
CENTRES ESPECIALS I LLARG	5.418.000,21	6.045.816,48	6.286.319,14	6,89%	7,69%	7,86%	11,59%	3,98%
HOSPITALITZACIO	21.566.080,77	20.957.585,35	22.172.884,19	27,42%	26,64%	27,72%	-2,82%	5,80%
AMBULATORI- HOSPITAL	2.762.812,97	2.717.285,01	2.817.485,03	3,51%	3,45%	3,52%	-1,65%	3,69%
CONSULTA PRESTADORS DE SALUT	5.738.418,42	5.643.364,33	5.732.931,73	7,29%	7,17%	7,17%	-1,66%	1,59%
ODONTOLOGIA	3.140.594,32	3.143.697,25	3.240.660,97	3,99%	4,00%	4,05%	0,10%	3,08%
AUXILIARS MEDICS	4.604.908,08	4.787.067,49	4.817.956,09	5,85%	6,09%	6,02%	3,96%	0,65%
MAJORACIONS	135.919,94	129.996,57	127.855,70	0,17%	0,17%	0,16%	-4,36%	-1,65%
FARMACIA	10.373.016,82	10.668.344,88	10.345.332,31	13,19%	13,56%	12,93%	2,85%	-3,03%
OPTICA	211.385,15	197.546,26	226.295,53	0,27%	0,25%	0,28%	-6,55%	14,55%
ORTOPEDIA	3.451.394,57	3.590.780,50	3.851.493,27	4,39%	4,56%	4,81%	4,04%	7,26%
PROTESI DENTARIA	961.565,31	989.165,49	954.036,35	1,22%	1,26%	1,19%	2,87%	-3,55%
TOTALS	78.664.406,47	78.662.337,38	80.002.105,08	100%	100%	100%	0,0%	1,7%

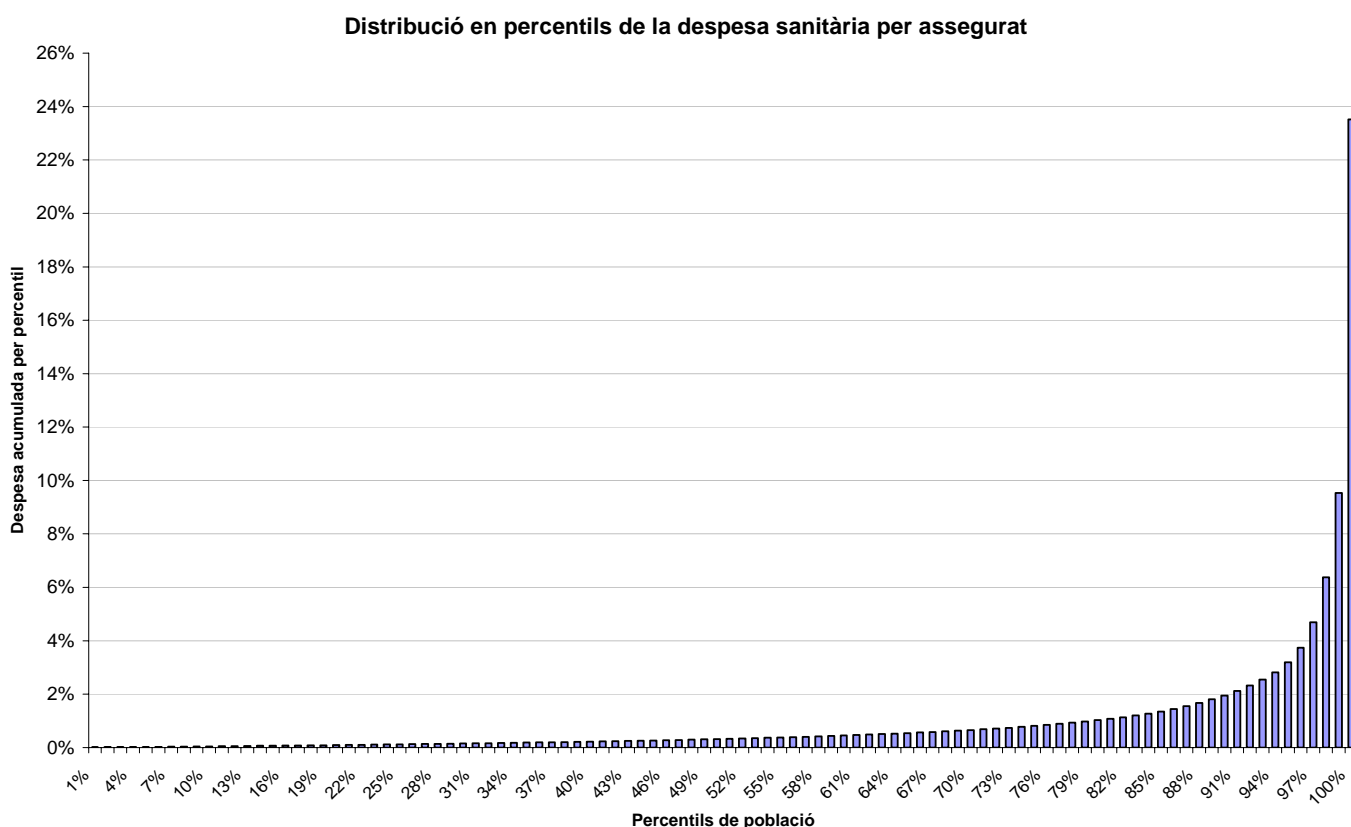
Taula 15: Evolució de la despesa sanitària reemborsada, 2009 a 2011.

Font: Elaboració CASS

2.2 Distribució de la despesa sanitària 2011

Extracció de les dades a 02/03/2012

Els següents gràfics mostren la distribució de la despesa sanitària de l'any 2011, 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 2011.

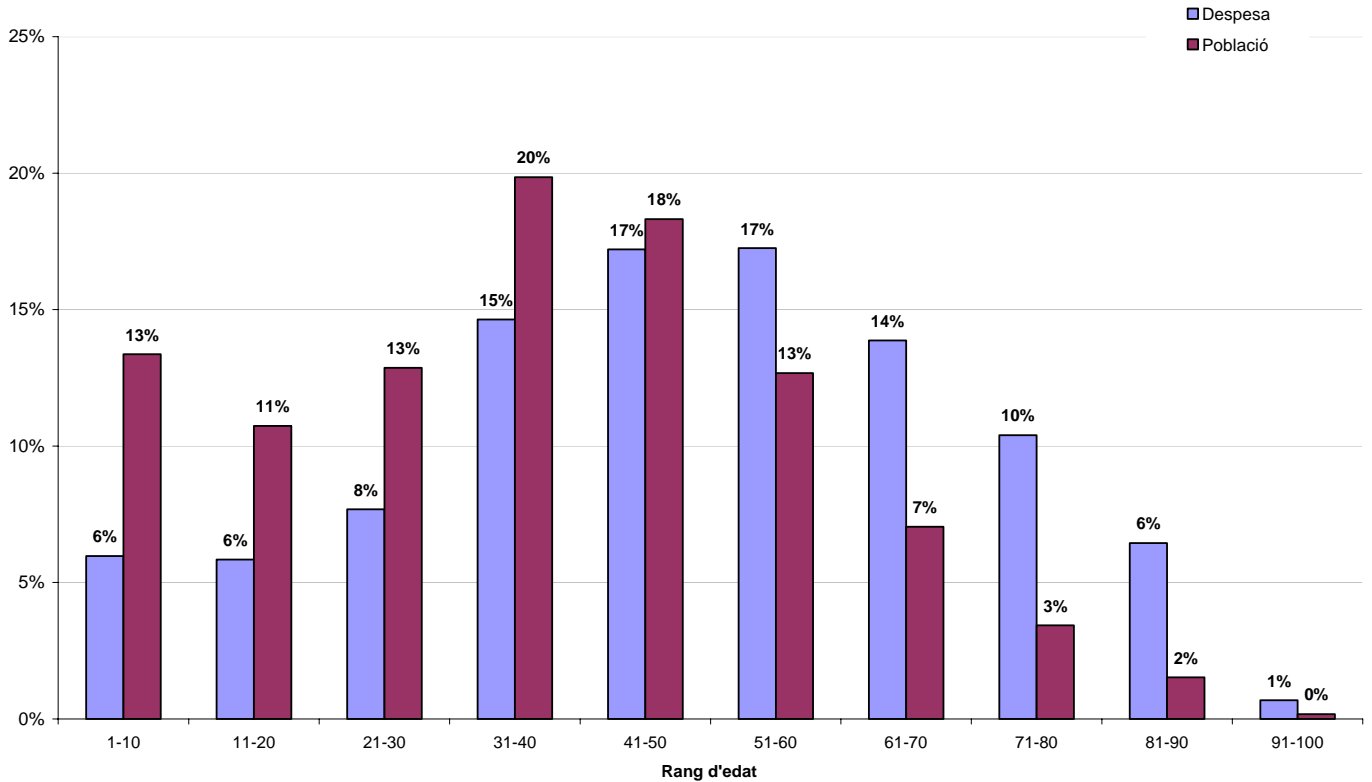


Gràfic 38: Distribució de la despesa per percentils de població

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 entre 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 23,5% de la despesa de l'any 2011.

Comparatiu de la distribució per edat de la despesa sanitària i de la població, any 2011

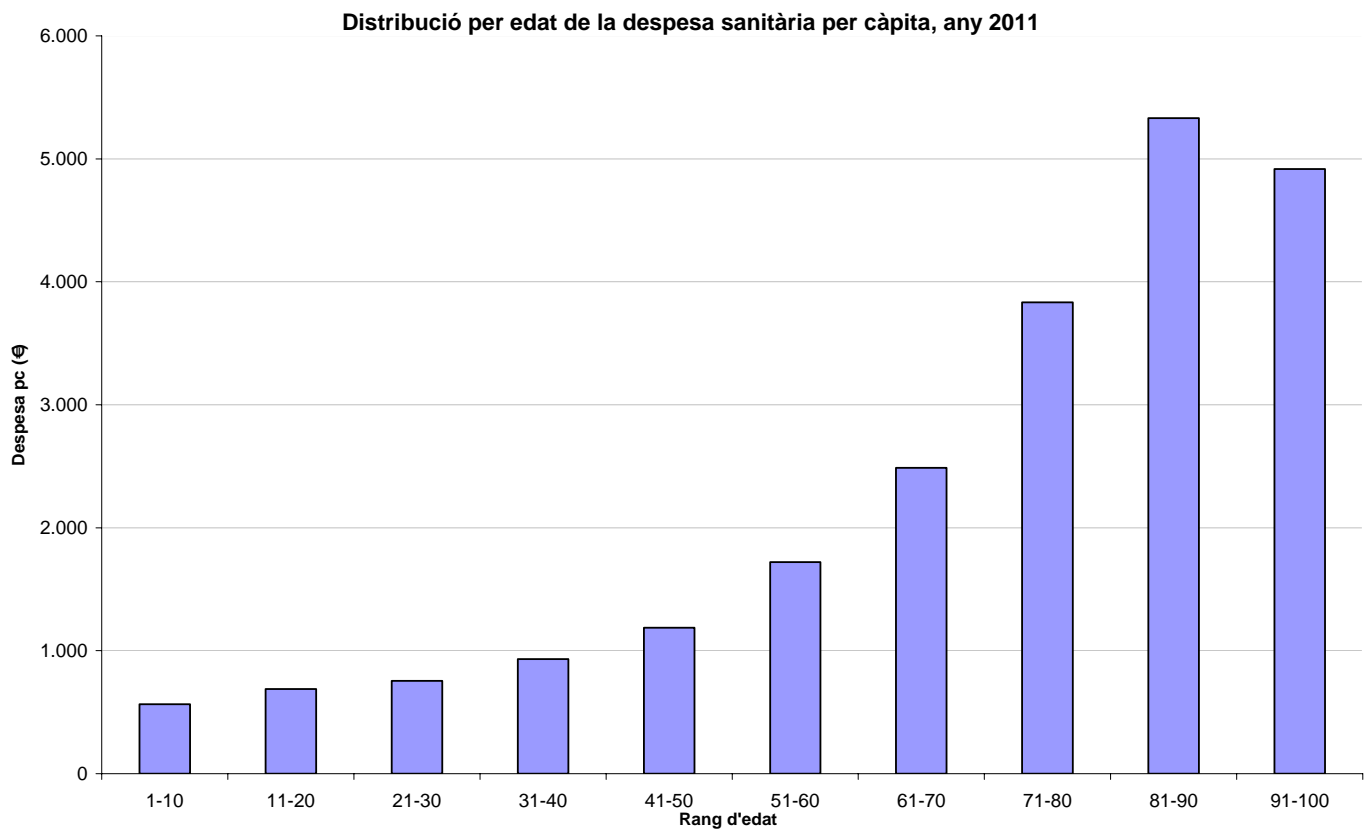


Gràfic 39: Comparatiu de la distribució per rang d'edat
 Font: Elaboració CASS

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.

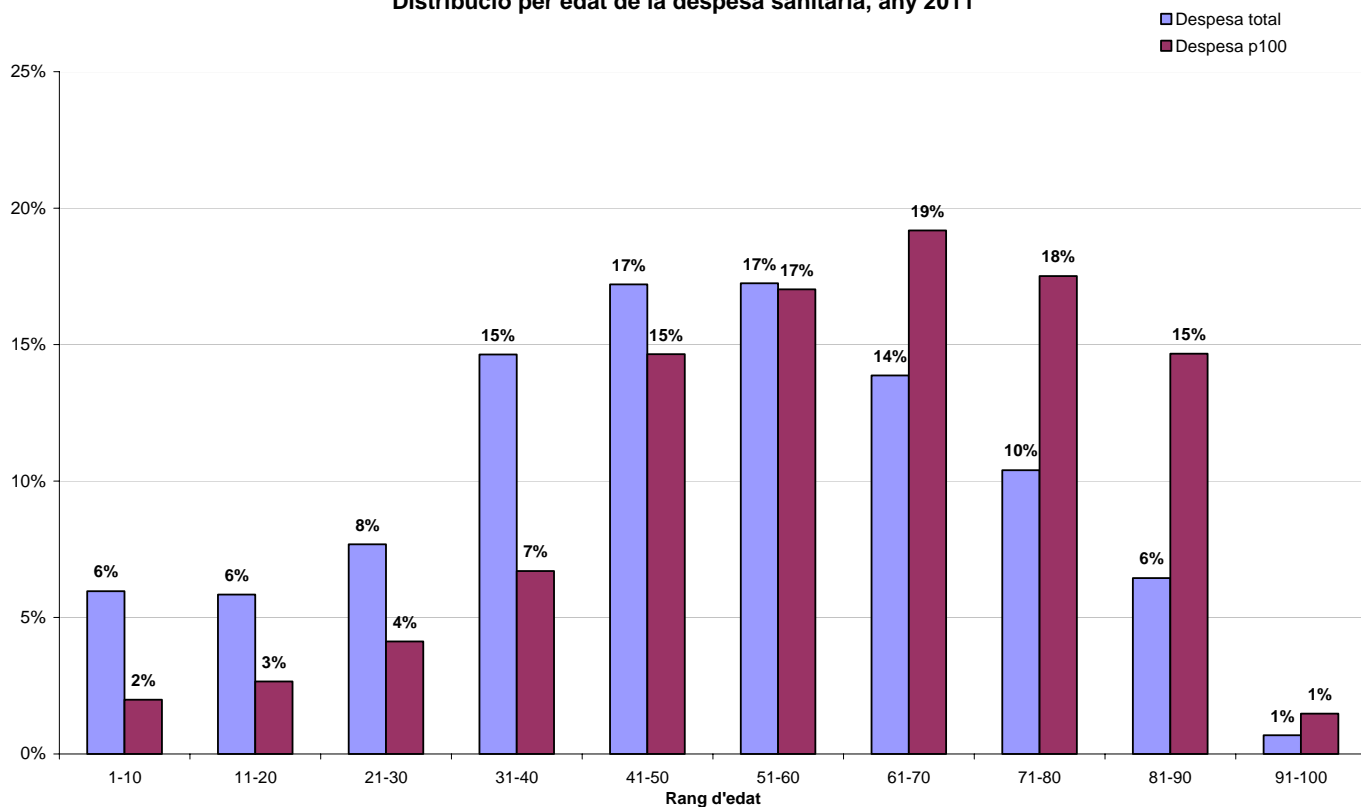
Això denota que la població d'edat més avançada té una despesa sanitària superior.



Gràfic 40: 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 2011. Aquí es veu clarament com la despesa sanitària per càpita augmenta amb l'edat.

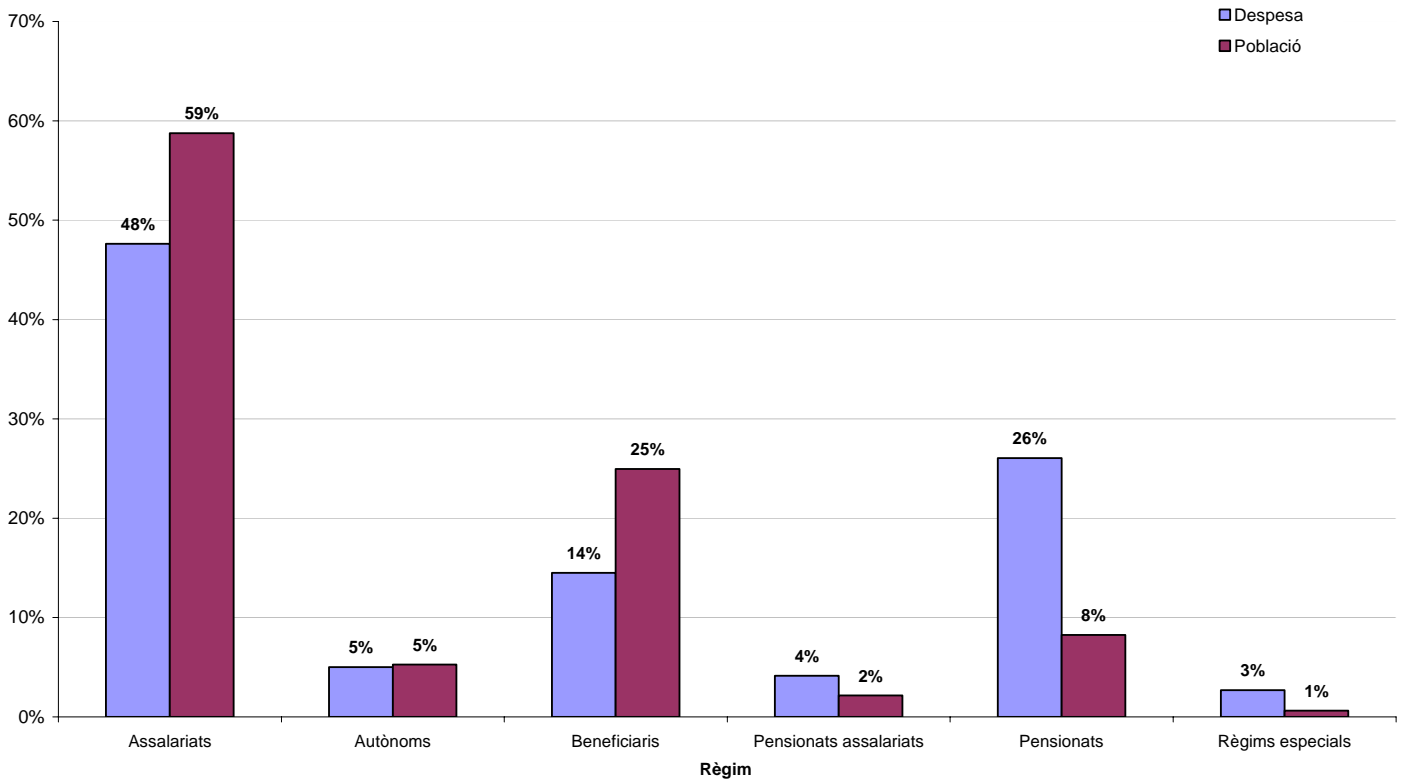
Distribució per edat de la despesa sanitària, any 2011



Gràfic 41: 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 60 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 2011

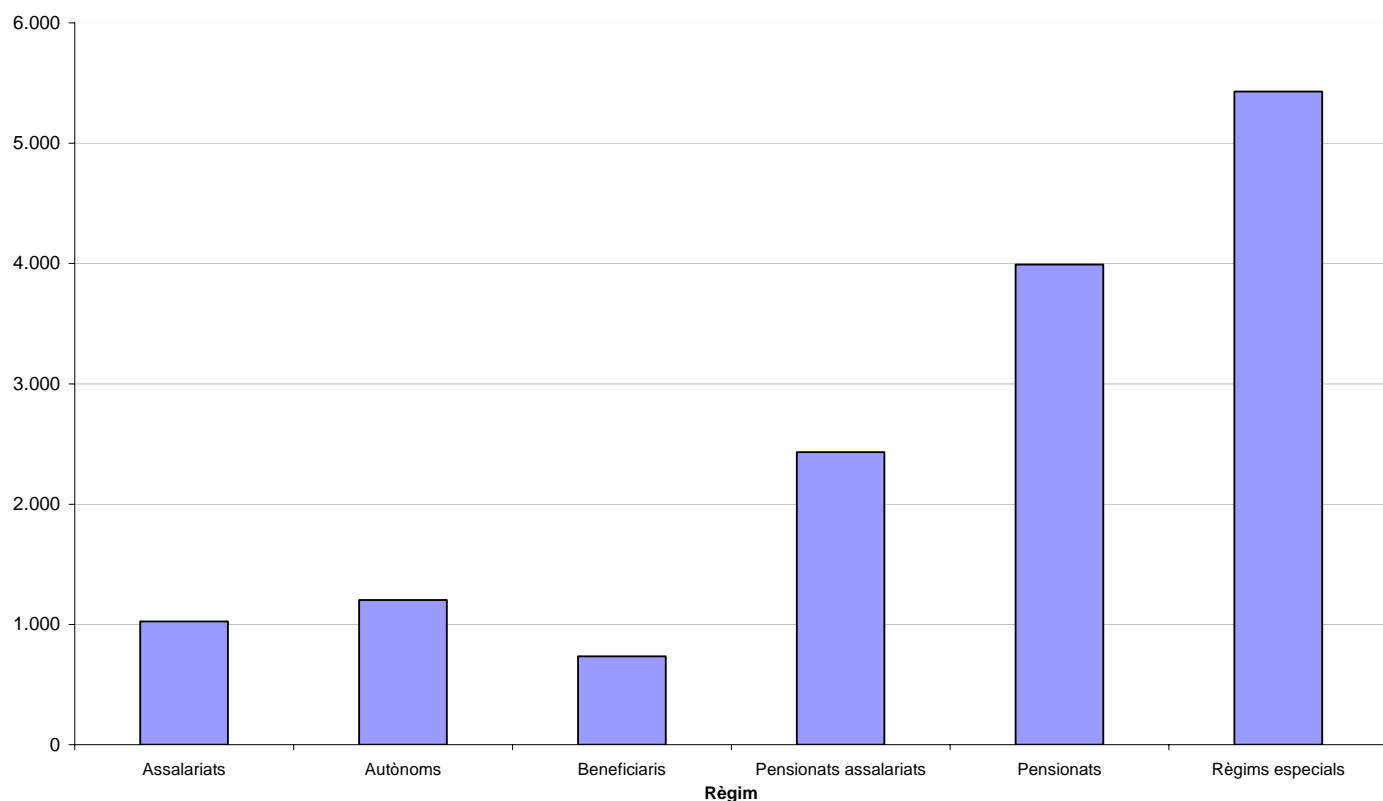


Gràfic 42: Comparatiu de la distribució per règim
Font: Elaboració CASS

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 i els 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 2011



Gràfic 43: 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 2011.

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

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 60 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 autònoms, els règims especials i els pensionats (assalariats o no). 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 2011 denota que un 1% de la població beneficiària de prestacions ha generat el 23,5% de la despesa total. Aquest 1% correspon al percentil de població amb més despesa, i és 2,5 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.

2.3 Distribució de la despesa per país i especialitat

2.3.1 Nombre d'actes per especialitat i adreça del prestador executant genèric, per data de prestació

	Nombre actes			Variació		
	2009	2010	2011	2010/2009	2011/2010	
ANDORRA	001 - FARMACIA	373.342	380.852	656.220	2,0%	72,3%
	002 - OPTICA	7.787	7.413	8.002	-4,8%	7,9%
	011 - INFERMERIA	1	1	8	0,0%	700,0%
	012 - LLEVADORES	1.200	846	910	-29,5%	7,6%
	014 - FISIOTERAPEUTE	197.572	199.940	198.738	1,2%	-0,6%
	015 - ORTOPEDIA I PROTESI	2.670	2.871	3.073	7,5%	7,0%
	016 - PODOLOGIA	9.829	10.124	9.519	3,0%	-6,0%
	017 - LOGOPEDIA	17.565	18.544	16.935	5,6%	-8,7%
	021 - LABORATORI D'ANÀLISI	362.176	365.361	311.098	0,9%	-14,9%
	031 - DENTISTERIA	96.175	99.015	101.575	3,0%	2,6%
	042 - LLOGUER OXIGEN	180.381	187.333	199.719	3,9%	6,6%
	051 - ORTOPSIA	2.128	3.191	3.966	50,0%	24,3%
	101 - MEDICINA INTERNA	2.281	20.358	10.314	792,5%	-49,3%
	103 - CARDIOLOGIA	16.094	15.005	13.116	-6,8%	-12,6%
	104 - DERMATOLOGIA	3.210	3.274	2.957	2,0%	-9,7%
	105 - GASTRO- ENTEROLOGIA	6.173	6.484	6.160	5,0%	-5,0%
	106 - ENDOCRINOLOGIA	4.079	5.006	4.738	22,7%	-5,4%
	107 - HEMATOLOGIA	1.139	488	356	-57,2%	-27,0%
	109 - NEUROLOGIA	926	1.297	1.545	40,1%	19,1%
	111 - PNEUMOLOGIA	13.754	12.339	13.642	-10,3%	10,6%
	112 - REUMATOLOGIA	3.776	2.930	3.897	-22,4%	33,0%
	201 - CIRURGIA	8.613	8.771	8.827	1,8%	0,6%
	209 - GINECOLOGIA	42.374	43.175	38.973	1,9%	-9,7%
	211 - OFTALMOLOGIA	16.303	17.599	17.948	7,9%	2,0%
	212 - ORL	1.509	2.336	1.868	54,8%	-20,0%
	215 - TRAUMATOLOGIA	6.875	7.593	10.145	10,4%	33,6%
	216 - UROLOGIA	6.764	6.110	6.102	-9,7%	-0,1%
	302 - PEDIATRIA	24.528	27.141	25.789	10,7%	-5,0%
	400 - RADIOLOGIA	46.117	47.586	42.686	3,2%	-10,3%
	501 - PSIQUIATRIA	3.000	3.111	3.188	3,7%	2,5%
	602 - ANESTESIA- REANIMACIO	12.451	12.643	12.521	1,5%	-1,0%
	609 - REHABILITACIO	0	0	2.206	-	-
	801 - MEDICINA GENERAL	144.573	138.110	132.100	-4,5%	-4,4%
	802 - ESTOMATOLOGIA	8.503	7.841	7.737	-7,8%	-1,3%
803 - MEDICINA DEL TREBALL	221	277	311	25,3%	12,3%	
804 - MEDICINA ESPORTIVA	2.160	2.175	2.237	0,7%	2,9%	
901 - CLINIQUES I HOSPITALS	1.373.117	1.338.465	1.322.150	-2,5%	-1,2%	
903 - CENTRE SOCIO SANITARI	27.823	43.392	46.851	56,0%	8,0%	
TOTAL ANDORRA	3.027.189	3.048.997	3.248.127	0,7%	6,5%	
ESTRANGER	001 - FARMACIA	2.930	2.289	3.081	-21,9%	34,6%
	002 - OPTICA	176	138	85	-21,6%	-38,4%
	011 - INFERMERIA	1.072	848	979	-20,9%	15,4%
	014 - FISIOTERAPEUTE	4.680	2.882	2.560	-38,4%	-11,2%
	015 - ORTOPEDIA I PROTESI	488	590	627	20,9%	6,3%
	016 - PODOLOGIA	320	218	191	-31,9%	-12,4%
	017 - LOGOPEDIA	166	179	157	7,8%	-12,3%
	021 - LABORATORI D'ANÀLISI	577	686	385	18,9%	-43,9%
	031 - DENTISTERIA	3.687	3.063	2.563	-16,9%	-16,3%
	041 - TRANSPORT SANITARI	294	184	173	-37,4%	-6,0%
	071 - ORGANISMES S.S. ESTRANGERS	5.217	4.251	253	-18,5%	-94,0%
	400 - RADIOLOGIA	45	103	83	128,9%	-19,4%
	801 - MEDICINA GENERAL	30	24	23	-20,0%	-4,2%
	901 - CLINIQUES I HOSPITALS	54.668	48.903	44.868	-10,5%	-8,3%
	902 - CONVENI ASC	29.557	32.431	25.873	9,7%	-20,2%
TOTAL ESTRANGER	103.907	96.789	81.901	-6,9%	-15,4%	
TOTAL	3.131.096	3.145.786	3.330.028	0,5%	5,9%	

Taula 16:: Distribució dels actes executats per país i especialitat 2009-11
 Font: Elaboració CASS

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

	Despesa			Distribució despesa			VAR DESPESA		
	2009	2010	2011	2009	2010	2011	2010/09	2011/10	
ANDORRA	001 - FARMACIA	10.187.982,00	10.252.742,44	9.845.407,21	12,8%	12,9%	12,8%	0,6%	-4,0%
	002 - OPTICA	194.252,29	179.516,02	195.380,70	0,2%	0,2%	0,3%	-7,6%	8,8%
	011 - INFERMERIA	1,87	1,87	14,96	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	700,0%
	012 - LLEVADORES	3.676,56	2.937,44	3.213,81	0,0%	0,0%	0,0%	-20,1%	9,4%
	014 - FISIOTERAPEUTE	2.658.019,11	2.658.273,45	2.627.568,31	3,3%	3,3%	3,4%	0,0%	-1,2%
	015 - ORTOPEDIA I PROTESI	288.796,22	273.706,22	295.128,20	0,4%	0,3%	0,4%	-5,2%	7,8%
	016 - PODOLOGIA	65.617,61	53.090,53	49.519,93	0,1%	0,1%	0,1%	-19,1%	-6,7%
	017 - LOGOPEDIA	455.134,12	484.229,98	440.645,77	0,6%	0,6%	0,6%	6,4%	-9,0%
	021 - LABORATORI D'ANÀLISI	2.777.036,58	2.807.015,26	2.398.433,36	3,5%	3,5%	3,1%	1,1%	-14,6%
	031 - DENTISTERIA	3.978.316,10	4.128.113,34	4.198.918,82	5,0%	5,2%	5,5%	3,8%	1,7%
	042 - LLOGUER OXIGEN	888.232,08	914.678,54	861.807,12	1,1%	1,2%	1,1%	3,0%	-5,8%
	051 - ORTOPSIA	41.529,73	61.113,38	76.263,03	0,1%	0,1%	0,1%	47,2%	24,8%
	101 - MEDICINA INTERNA	49.136,23	80.199,54	91.910,76	0,1%	0,1%	0,1%	63,2%	14,6%
	103 - CARDIOLOGIA	730.788,48	687.848,76	565.697,13	0,9%	0,9%	0,7%	-5,9%	-17,8%
	104 - DERMATOLOGIA	106.679,32	108.559,35	98.567,83	0,1%	0,1%	0,1%	1,8%	-9,2%
	105 - GASTRO- ENTEROLOGIA	455.144,99	485.240,47	453.546,31	0,6%	0,6%	0,6%	6,6%	-6,5%
	106 - ENDOCRINOLOGIA	89.725,57	109.240,76	103.807,70	0,1%	0,1%	0,1%	21,7%	-5,0%
	107 - HEMATOLOGIA	30.843,93	15.193,40	10.444,22	0,0%	0,0%	0,0%	-50,7%	-31,3%
	109 - NEUROLOGIA	47.576,24	61.011,70	75.061,30	0,1%	0,1%	0,1%	28,2%	23,0%
	111 - PNEUMOLOGIA	570.019,69	523.124,73	562.145,83	0,7%	0,7%	0,7%	-8,2%	7,5%
	112 - REUMATOLOGIA	81.798,57	66.372,02	91.174,72	0,1%	0,1%	0,1%	-18,9%	37,4%
	201 - CIRURGIA	429.705,99	425.116,11	432.959,72	0,5%	0,5%	0,6%	-1,1%	1,8%
	209 - GINECOLOGIA	1.603.962,91	1.640.397,39	1.471.903,68	2,0%	2,1%	1,9%	2,3%	-10,3%
	211 - OFTALMOLOGIA	513.210,19	595.350,94	596.475,26	0,6%	0,7%	0,8%	16,0%	0,2%
	212 - ORL	53.510,99	76.238,94	54.179,22	0,1%	0,1%	0,1%	42,5%	-28,9%
	215 - TRAUMATOLOGIA	294.892,75	317.818,61	412.234,66	0,4%	0,4%	0,5%	7,8%	29,7%
	216 - UROLOGIA	277.468,72	242.890,02	244.553,45	0,3%	0,3%	0,3%	-12,5%	0,7%
	302 - PEDIATRIA	535.895,10	672.084,30	627.250,45	0,7%	0,8%	0,8%	25,4%	-6,7%
	400 - RADIOLOGIA	1.976.337,60	1.878.268,47	1.708.664,62	2,5%	2,4%	2,2%	-5,0%	-9,0%
	501 - PSQUIATRIA	82.128,68	84.489,27	86.778,18	0,1%	0,1%	0,1%	2,9%	2,7%
	602 - ANESTESIA- REANIMACIO	632.695,33	632.374,10	635.379,22	0,8%	0,8%	0,8%	-0,1%	0,5%
	609 - REHABILITACIO	0,00	0,00	49.151,78	0,0%	0,0%	0,1%	-	-
	801 - MEDICINA GENERAL	2.837.375,11	2.742.882,05	2.687.371,55	3,6%	3,5%	3,5%	-3,3%	-2,0%
802 - ESTOMATOLOGIA	272.667,41	265.451,27	251.145,43	0,3%	0,3%	0,3%	-2,6%	-5,4%	
803 - MEDICINA DEL TREBALL	4.408,70	5.585,66	6.074,40	0,0%	0,0%	0,0%	26,7%	8,7%	
804 - MEDICINA ESPORTIVA	46.823,69	49.043,47	51.216,63	0,1%	0,1%	0,1%	4,4%	4,4%	
901 - CLINQUES I HOSPITALS	29.894.381,40	28.383.504,75	28.999.934,40	37,6%	35,7%	37,8%	-5,1%	2,2%	
903 - CENTRE SOCIOSANITARI	2.880.527,45	3.961.796,96	4.002.434,62	3,6%	5,0%	5,2%	37,5%	1,0%	
TOTAL ANDORRA	66.036.299,31	65.925.501,51	65.362.364,29	83,1%	83,0%	85,1%	-0,2%	-0,9%	
ESTRANGER	001 - FARMACIA	90.044,45	46.660,08	36.410,51	0,1%	0,1%	0,0%	-48,2%	-22,0%
	002 - OPTICA	3.876,54	2.043,47	1.235,88	0,0%	0,0%	0,0%	-47,3%	-39,5%
	011 - INFERMERIA	12.994,18	6.474,75	6.855,33	0,0%	0,0%	0,0%	-50,2%	5,9%
	014 - FISIOTERAPEUTE	54.888,00	18.699,88	17.151,11	0,1%	0,0%	0,0%	-65,9%	-8,3%
	015 - ORTOPEDIA I PROTESI	1.429.857,84	1.643.657,37	1.538.609,67	1,8%	2,1%	2,0%	15,0%	-6,4%
	016 - PODOLOGIA	43.948,73	16.859,95	21.203,83	0,1%	0,0%	0,0%	-61,6%	25,8%
	017 - LOGOPEDIA	2.411,60	1.676,82	1.267,72	0,0%	0,0%	0,0%	-30,5%	-24,4%
	021 - LABORATORI D'ANÀLISI	21.490,08	15.183,48	10.022,71	0,0%	0,0%	0,0%	-29,3%	-34,0%
	031 - DENTISTERIA	142.635,64	64.261,94	52.802,54	0,2%	0,1%	0,1%	-54,9%	-17,8%
	041 - TRANSPORT SANITARI	79.745,96	61.318,00	78.329,05	0,1%	0,1%	0,1%	-23,1%	27,7%
	071 - ORGANISMES S.S. ESTRANGERS	1.293.625,12	1.189.806,16	34.800,66	1,6%	1,5%	0,0%	-8,0%	-97,1%
	400 - RADIOLOGIA	4.248,28	12.419,24	11.247,19	0,0%	0,0%	0,0%	192,3%	-9,4%
	801 - MEDICINA GENERAL	409,81	289,99	309,24	0,0%	0,0%	0,0%	-29,2%	6,6%
901 - CLINQUES I HOSPITALS	7.052.039,31	7.120.847,27	6.854.530,42	8,9%	9,0%	8,9%	1,0%	-3,7%	
902 - CONVENI ASC	3.222.858,25	3.281.775,54	2.789.676,62	4,1%	4,1%	3,6%	1,8%	-15,0%	
TOTAL ESTRANGER	13.455.073,79	13.481.973,94	11.454.452,48	16,9%	17,0%	14,9%	0,2%	-15,0%	
TOTAL	79.491.373,10	79.407.475,45	76.816.816,77	100%	100%	100%	-0,1%	-3,3%	

Taula 17: Distribució de la despesa reemborsada per país i especialitat 2009-11
 Font: Elaboració CASS

3- Nombre d'actes per consulta 2009-11 (per data prestació)

Extracció de les dades a 27/02/2012

3.1 Actes de consulta

NOMBRE ACTES	2009	2010	2011	VAR 2010/09	VAR 2011/10
CONSULTA GENERALISTA	137.831	131.667	124.807	-4%	-5%
CONSULTA ESPECIALISTA	136.507	135.805	136.991	-1%	1%
CONSULTA NEUROPSIQUIATRIA	10.377	10.560	9.969	2%	-6%
CONSULTA DENTISTA	12.899	13.261	13.761	3%	4%
VISITA A DOMICILI	2.196	1.679	1.578	-24%	-6%
VISITA ESPECIALISTA A DOMICILI	0	1	3	-	200%
VISITES URGENCIES PAS DE LA CASA	619	597	766	-4%	28%
VISITES URGENCIES	28.856	27.505	28.346	-5%	3%
TOTAL	329.285	321.075	316.221	-2%	-2%

Taula 18: Evolució del nombre d'actes de consulta
Font: Elaboració CASS

3.2 Actes dels auxiliars mèdics

NOMBRE ACTES	2009	2010	2011	VAR 2010/09	VAR 2011/10
FISIOTERAPEUTA	234.854	236.929	231.396	1%	-2%
ORTOFONISTA/ LOGOPEDA	18.397	19.519	18.123	6%	-7%
PODOLEG	9.383	9.907	9.381	6%	-5%
ORTOPTISTA	2.288	3.394	4.177	48%	23%
LLEVADORA	2.748	2.681	2.546	-2%	-5%
TOTAL	267.670	272.430	265.623	2%	-2%

Taula 19: Evolució dels actes dels auxiliars mèdics
Font: Elaboració CASS

4- Nombre i durada dels aturs 2009 a 2011.

Dades extretes a 27/02/2012

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	2009					2010					2011				
	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	151	166	2.471	14,9	31,8	249	256	4.513	17,6	27,9	428	454	6.830	15,0	28,9
01-M. INFECCIOSES I PARASITÀRIES	112	129	2.621	20,3	36,3	112	128	1.955	15,3	32,4	169	185	2.619	14,2	24,5
02-NEOPLÀSIES	164	290	36.233	124,9	40,3	159	306	35.747	116,8	40,2	132	266	32.294	121,4	46,0
03-M. ENDOCR, NUTRIC, METABOL	101	132	8.462	64,1	34,8	78	107	5.834	54,5	30,8	62	83	4.463	53,8	29,8
04-M. DE LA SANG	28	35	1.765	50,4	29,9	19	27	1.919	71,1	33,9	28	36	2.010	55,8	34,7
05-TRASTORNS MENTALS	638	864	54.696	63,3	35,8	564	733	42.992	58,7	34,9	553	717	38.554	53,8	36,7
06-M. SISTEMA NERVIÓS / ÒRGANS SENTITS	294	370	19.662	53,1	35,6	277	368	18.975	51,6	37,6	302	387	18.144	46,9	36,4
07-PATOLOGIES DE L'APARELL CIRCULATORI	372	473	27.031	57,1	40,8	280	376	22.179	59,0	37,4	255	327	20.469	62,6	36,0
08-PATOLOGIES DE L'APARELL RESPIRATORI	2.450	2.547	30.753	12,1	25,3	1.481	1.555	21.164	13,6	29,2	1.431	1.572	19.567	12,4	28,0
09-PATOLOGIES DE L'APARELL DIGESTIU	814	933	25.515	27,3	32,1	878	965	22.223	23,0	33,0	651	718	16.967	23,6	33,7
10-PATOLOGIES DE L'APARELL GÈNITO- URINARI	311	347	10.097	29,1	33,7	203	234	6.272	26,8	30,5	216	242	5.454	22,5	33,6
11-EMBARÀS, PART, PUERPERI	318	370	11.622	31,4	29,1	295	340	10.074	29,6	30,7	255	282	7.971	28,3	32,8
12-PATOLOGIES DE PELL I TEIXIT SUBCUTANI	137	158	4.356	27,6	31,1	125	143	4.626	32,3	35,0	111	123	3.500	28,5	33,5
13-PATOLOGIES APARELL LOCOMOTOR I TEIXIT CONJUNTIU	2.046	2.553	156.974	61,5	35,4	1.983	2.531	149.316	59,0	35,8	1.970	2.449	136.385	55,7	35,2
14-ANOMALIES CONGÈNITES	28	31	1.015	32,7	28,2	8	14	547	39,1	34,8	6	7	349	49,9	28,8
16-SIGNM, SIMPT, ESTATS PAT MAL DEF	663	748	20.770	27,8	32,0	681	741	18.263	24,6	29,7	558	620	15.858	25,6	31,1
17-LESIONS I EFECTES ADVERSOS	1.252	1.526	75.176	49,3	36,4	1.237	1.474	71.299	48,4	36,8	1.126	1.354	65.955	48,7	37,0
18-ALTRES	95	136	4.874	35,8	34,2	594	751	39.474	52,6	37,2	776	988	50.432	51,0	37,3
DIAGNOSTIC	9.974	11.265	494.093	43,9	35,0	9.223	10.420	477.372	45,8	35,4	9.029	10.304	447.821	43,5	35,9

Taula 20: Durada mitjana dels aturs per patologia- risc malaltia

Font: Elaboració CASS

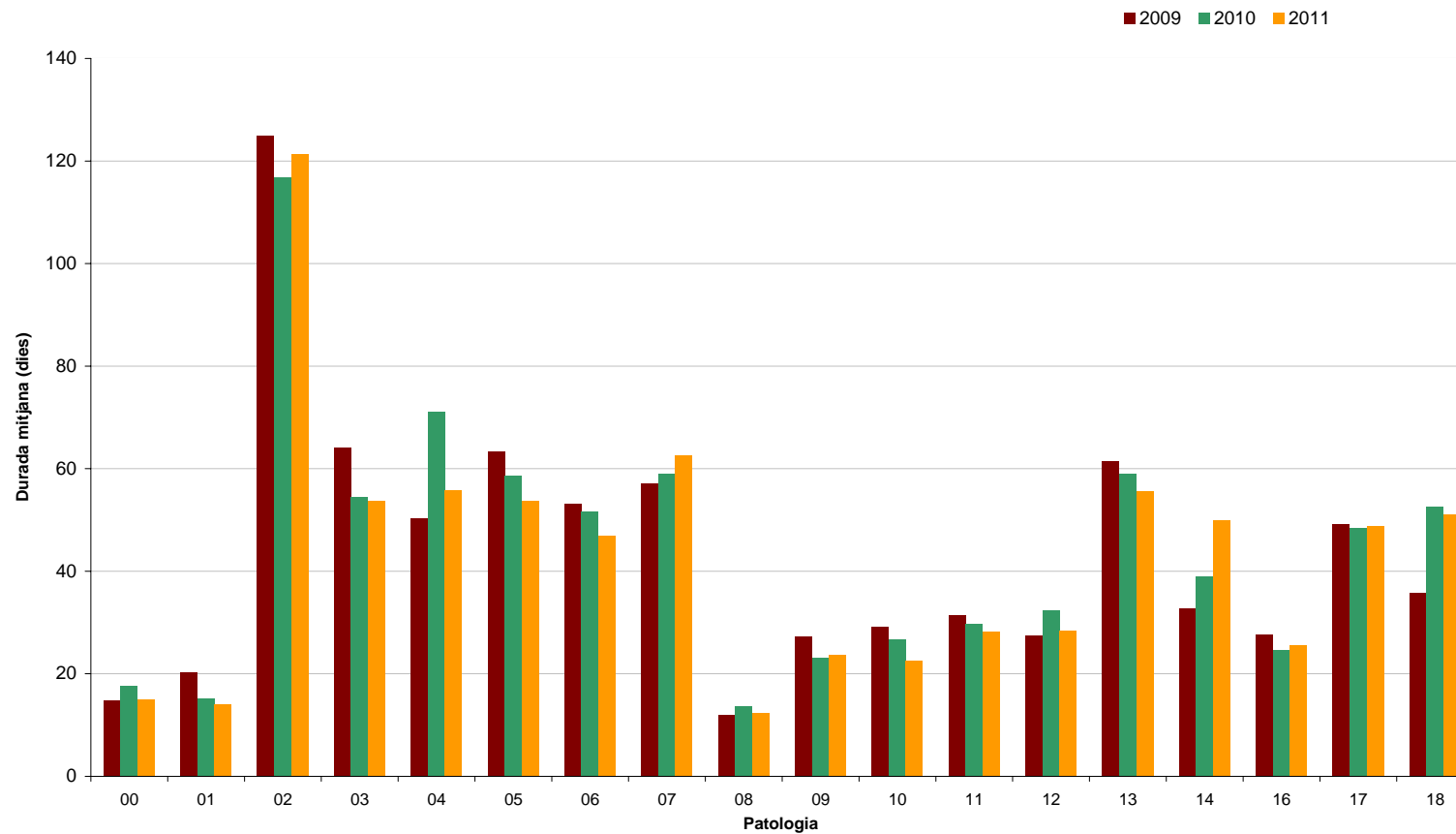
4.1.2 Evolució de les variables dels aturs per tipus de patologia diagnosticada- Risc malaltia

Risc MALALTIA	VAR 2010/09					VAR 2011/10				
	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	65%	54%	83%	18%	-12%	72%	77%	51%	-15%	4%
01-M. INFECCIOSES I PARASITÀRIES	0%	-1%	-25%	-25%	-11%	51%	45%	34%	-7%	-24%
02-NEOPLÀSIES	-3%	6%	-1%	-6%	0%	-17%	-13%	-10%	4%	14%
03-M. ENDOCR, NUTRIC, METABOL	-23%	-19%	-31%	-15%	-12%	-21%	-22%	-24%	-1%	-3%
04-M. DE LA SANG	-32%	-23%	9%	41%	13%	47%	33%	5%	-21%	3%
05-TRASTORNS MENTALS	-12%	-15%	-21%	-7%	-3%	-2%	-2%	-10%	-8%	5%
06-M. SISTEMA NERVIÓS / ÒRGANS SENTITS	-6%	-1%	-3%	-3%	6%	9%	5%	-4%	-9%	-3%
07-PATOLOGIES DE L'APARELL CIRCULATORI	-25%	-21%	-18%	3%	-8%	-9%	-13%	-8%	6%	-4%
08-PATOLOGIES DE L'APARELL RESPIRATORI	-40%	-39%	-31%	13%	15%	-3%	1%	-8%	-9%	-4%
09-PATOLOGIES DE L'APARELL DIGESTIU	8%	3%	-13%	-16%	3%	-26%	-26%	-24%	3%	2%
10-PATOLOGIES DE L'APARELL GÈNITO- URINARI	-35%	-33%	-38%	-8%	-10%	6%	3%	-13%	-16%	10%
11-EMBARÀS, PART, PUERPERI	-7%	-8%	-13%	-6%	5%	-14%	-17%	-21%	-5%	7%
12-PATOLOGIES DE PELL I TEIXIT SUBCUTANI	-9%	-9%	6%	17%	12%	-11%	-14%	-24%	-12%	-4%
13-PATOLOGIES APARELL LOCOMOTOR I TEIXIT CONJUNTIU	-3%	-1%	-5%	-4%	1%	-1%	-3%	-9%	-6%	-2%
14-ANOMALIES CONGÈNITES	-71%	-55%	-46%	19%	24%	-25%	-50%	-36%	28%	-17%
16-SIGNM, SIMPT, ESTATS PAT MAL DEF	3%	-1%	-12%	-11%	-7%	-18%	-16%	-13%	4%	5%
17-LESIONS I EFECTES ADVERSOS	-1%	-3%	-5%	-2%	1%	-9%	-8%	-7%	1%	0%
18-ALTRES	525%	452%	710%	47%	9%	31%	32%	28%	-3%	0%
DIAGNOSTIC	-8%	-8%	-3%	4%	1%	-2%	-1%	-6%	-5%	1%

Taula 21: Evolució de la durada mitjana dels aturs per patologia- risc malaltia

Font: Elaboració CASS

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



Gràfic 44: 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	2009					2010					2011				
	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	21	32	1.396	43,6	42,3	54	59	1.413	23,9	43,1	127	133	1.775	13,3	35,5
01-M. INFECCIOSES I PARASITÀRIES	1	1	9	9,0	22,4	0	0	0	-	-	1	1	3	3,0	41,4
03-M. ENDOCR, NUTRIC, METABOL	1	3	175	58,3	26,2	0	1	6	6,0	27,0	0	0	0	-	-
05-TRASTORNS MENTALS	3	7	404	57,7	29,2	2	5	176	35,2	32,3	0	3	259	86,3	33,7
06-M. SISTEMA NERVIÓS / ÒRGANS SENTITS	49	60	1.969	32,8	37,0	28	37	1.407	38,0	37,6	25	30	723	24,1	40,1
07-PATOLOGIES DE L'APARELL CIRCULATORI	3	8	319	39,9	39,3	2	6	930	155,0	41,8	1	4	734	183,5	40,1
08-PATOLOGIES DE L'APARELL RESPIRATORI	5	7	140	20,0	35,6	4	5	52	10,4	39,6	3	4	181	45,3	52,5
09-PATOLOGIES DE L'APARELL DIGESTIU	4	8	306	38,3	29,4	4	4	59	14,8	38,1	0	0	0	-	-
10-PATOLOGIES DE L'APARELL GÈNITO- URINARI	1	1	10	10,0	62,4	0	1	59	59,0	34,7	1	2	25	12,5	20,0
12-PATOLOGIES DE PELL I TEIXIT SUBCUTANI	4	5	195	39,0	35,4	6	7	173	24,7	42,2	3	3	47	15,7	38,3
13-PATOLOGIES APARELL LOCOMOTOR I TEIXIT CONJUNTIU	612	851	68.919	81,0	38,2	542	802	61.011	76,1	41,1	476	672	48.430	72,1	43,3
16-SIGNM, SIMPT, ESTATS PAT MAL DEF	7	8	176	22,0	39,3	8	8	385	48,1	51,1	4	5	48	9,6	44,2
17-LESIONS I EFECTES ADVERSOS	1.520	1.787	89.194	49,9	37,9	1.390	1.638	81.452	49,7	40,6	1.193	1.458	77.786	53,4	41,6
18-ALTRES	3	9	591	65,7	38,9	18	63	7.833	124,3	44,1	22	59	6.439	109,1	46,1
DIAGNOSTIC	2.234	2.644	163.803	62,0	38,0	2.058	2.474	154.956	62,6	41,0	1.856	2.255	136.450	60,5	42,3

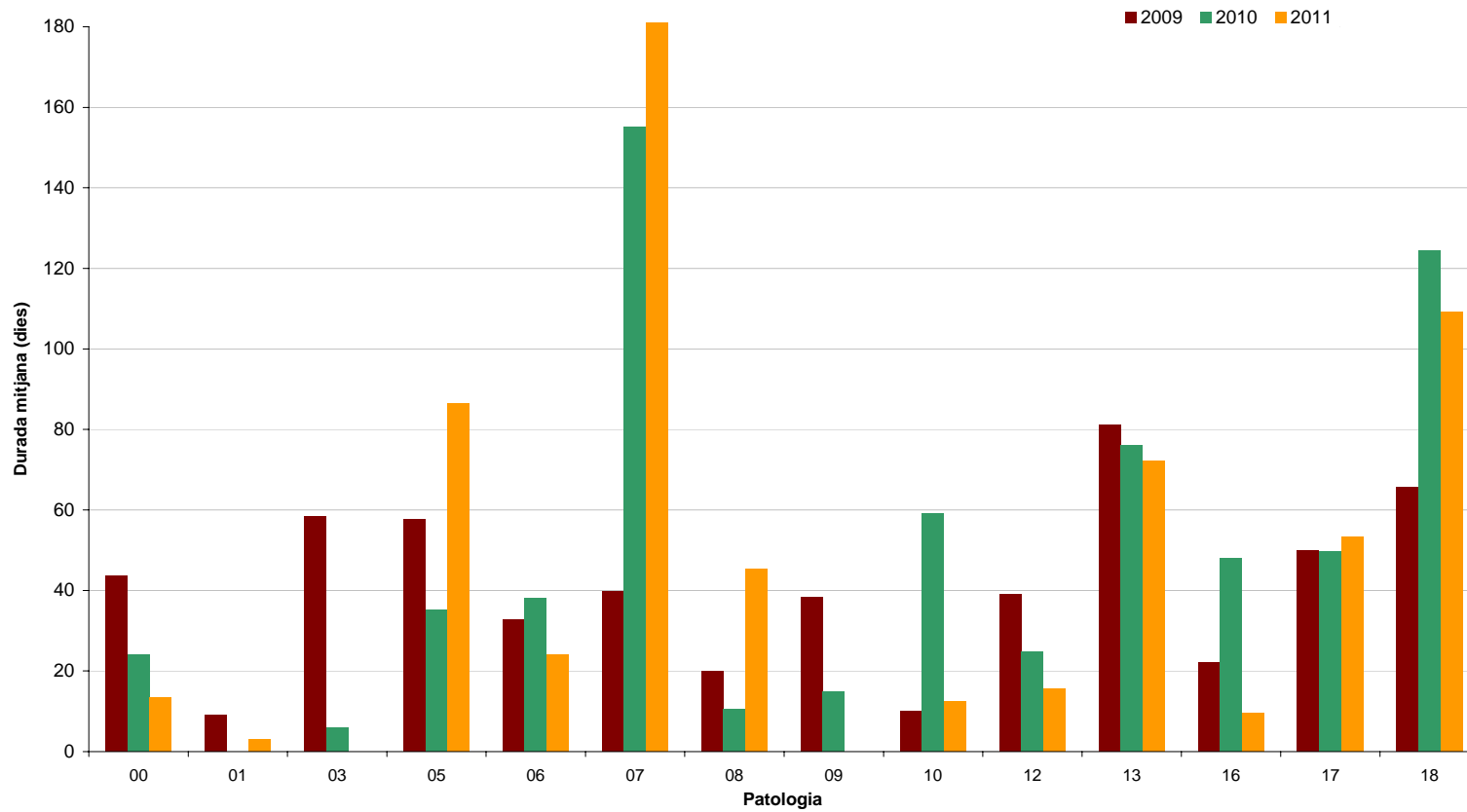
Taula 22: Durada mitjana dels aturs per patologia – risc accident
Font: Elaboració CASS

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

Risc ACCIDENT	VAR 2010/09					VAR 2011/10				
	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%	84%	1%	-45%	2%	135%	125%	26%	-44%	-17%
01-M. INFECCIOSES I PARASITÀRIES	-100%	-100%	-100%	-	-	-	-	-	-	-
03-M. ENDOCR, NUTRIC, METABOL	-100%	-67%	-97%	-90%	3%	-	-100%	-100%	-	-
05-TRASTORNS MENTALS	-33%	-29%	-56%	-39%	11%	-100%	-40%	47%	145%	5%
06-M. SISTEMA NERVIÓS / ÒRGANS SENTITS	-43%	-38%	-29%	16%	2%	-11%	-19%	-49%	-37%	7%
07-PATOLOGIES DE L'APARELL CIRCULATORI	-33%	-25%	192%	289%	6%	-50%	-33%	-21%	18%	-4%
08-PATOLOGIES DE L'APARELL RESPIRATORI	-20%	-29%	-63%	-48%	11%	-25%	-20%	248%	335%	33%
09-PATOLOGIES DE L'APARELL DIGESTIU	0%	-50%	-81%	-61%	30%	-100%	-100%	-100%	-	-
10-PATOLOGIES DE L'APARELL GÈNITO- URINARI	-100%	0%	490%	490%	-44%	-	100%	-58%	-79%	-42%
12-PATOLOGIES DE PELL I TEIXIT SUBCUTANI	50%	40%	-11%	-37%	19%	-50%	-57%	-73%	-37%	-9%
13-PATOLOGIES APARELL LOCOMOTOR I TEIXIT CONJUNTIU	-11%	-6%	-11%	-6%	8%	-12%	-16%	-21%	-5%	5%
16-SIGNM, SIMPT, ESTATS PAT MAL DEF	14%	0%	119%	119%	30%	-50%	-38%	-88%	-80%	-13%
17-LESIONS I EFECTES ADVERSOS	-9%	-8%	-9%	0%	7%	-14%	-11%	-5%	7%	3%
18-ALTRES	500%	600%	1225%	89%	13%	22%	-6%	-18%	-12%	5%
DIAGNOSTIC	-8%	-6%	-5%	1%	8%	-10%	-9%	-12%	-3%	3%

Taula 23: Evolució de la durada mitjana dels aturs per patologia- risc accident
Font: Elaboració CASS

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



Gràfic 45: Durada mitjana dels aturs per patologia- Risc accident
Font: Elaboració CASS

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

		2009						2010						2011					
		Nombre Aturs (1)	Nombre Aturs nous (2)	Dies pagats periode	Import pagat	Mitjan a dies pagats	Import pagat per dia	Nombre Aturs (1)	Nombre Aturs nous (2)	Dies pagats periode	Import pagat	Mitjan a dies pagats	Import pagat per dia	Nombre Aturs (1)	Nombre Aturs nous (2)	Dies pagats periode	Import pagat	Mitjan a dies pagats	Import pagat per dia
HOMES	ADOPCIÓ	1	1	14	1.179	14,0	84,2	2	2	127	22.453	63,5	176,8	4	2	252	26.681	63,0	105,9
	PROPIS	5	5	169	11.784	33,8	69,7	4	4	113	9.823	28,3	86,9	7	6	231	18.427	33,0	79,8
	PATERNITAT (3)	275	275	3.713	278.875	13,5	75,1	593	579	8.053	591.958	13,6	73,5	574	559	7.823	573.180	13,6	73,3
	RISC EMBARÀS (4)	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	-	-
	Total Homes	281	281	3.896	291.838	13,9	74,9	599	585	8.293	624.234	13,8	75,3	585	567	8.306	618.288	14,2	74,4
DONES	ADOPCIÓ	8	5	415	22.681	51,9	54,7	10	8	798	53.900	79,8	67,5	5	1	268	29.087	53,6	108,5
	PROPIS	947	717	82.188	4.817.240	86,8	58,6	926	727	80.228	4.514.600	86,6	56,3	907	689	77.384	4.528.720	85,3	58,5
	PATERNITAT (3)	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	-	-	0	0	0	0	-	-
	RISC EMBARÀS (4)	0	0	0	0	-	-	1	1	1	43	1,0	42,8	2	1	163	6.657	81,5	40,8
	Total Dones	955	722	82.603	4.839.921	86,5	58,6	937	736	81.027	4.568.542	86,5	56,4	914	691	77.815	4.564.464	85,1	58,7
TOTAL	ADOPCIÓ	9	6	429	23.860	47,7	55,6	12	10	925	76.353	77,1	82,5	9	3	520	55.769	57,8	107,2
	PROPIS	952	722	82.357	4.829.024	86,5	58,6	930	731	80.341	4.524.423	86,4	56,3	914	695	77.615	4.547.147	84,9	58,6
	PATERNITAT (3)	275	275	3.713	278.875	13,5	75,1	593	579	8.053	591.958	13,6	73,5	574	559	7.823	573.180	13,6	73,3
	RISC EMBARÀS (4)	0	0	0	0	-	-	1	1	1	43	1,0	42,8	2	1	163	6.657	81,5	40,8
	TOTAL ANY	1.236	1.003	86.499	5.131.759	70,0	59,3	1.536	1.321	89.320	5.192.777	58,2	58,1	1.499	1.258	86.121	5.182.752	57,5	60,2

Taula 24: 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 2010/09						Variació 2011/10						
		Nombre Aturs (1)	Nombre Aturs nous (2)	Dies Pagats Període	Import pagat	Mitjana dies pagats	Import pagat per dia	Nombre Aturs (1)	Nombre Aturs nous (2)	Dies Pagats Període	Import pagat	Mitjana dies pagats	Import pagat per dia	
HOMES	ADOPCIÓ	100%	100%	807%	1805%	354%	110%	100%	0%	98%	19%	-1%	-40%	
	PROPIS	-20%	-20%	-33%	-17%	-16%	25%	75%	50%	104%	88%	17%	-8%	
	PATERNITAT (3)	116%	111%	117%	112%	1%	-2%	-3%	-3%	-3%	-3%	0%	0%	
	RISC EMBARÀS (4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total Homes	113%	108%	113%	114%	0%	0%	-2%	-3%	0%	-1%	3%	-1%	
DONES	ADOPCIÓ	25%	60%	92%	138%	54%	24%	-50%	-88%	-66%	-46%	-33%	61%	
	PROPIS	-2%	1%	-2%	-6%	0%	-4%	-2%	-5%	-4%	0%	-2%	4%	
	PATERNITAT (3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	RISC EMBARÀS (4)	-	-	-	-	-	-	100%	0%	16.200%	15.453%	8.050%	-5%	
	Total Dones	-2%	2%	-2%	-6%	0%	-4%	-2%	-6%	-4%	0%	-2%	4%	
TOTAL	ADOPCIÓ	33%	67%	116%	220%	62%	48%	-25%	-70%	-44%	-27%	-25%	30%	
	PROPIS	-2%	1%	-2%	-6%	0%	-4%	-2%	-5%	-3%	1%	-2%	4%	
	PATERNITAT (3)	116%	111%	117%	112%	1%	-2%	-3%	-3%	-3%	-3%	0%	0%	
	RISC EMBARÀS (4)	-	-	-	-	-	-	100%	0%	16.200%	15.453%	8.050%	-5%	
	TOTAL ANY	24%	32%	3%	1%	-17%	-2%	-2%	-5%	-4%	0%	-1%	4%	

Taula 25: 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.

5- Evolució del nombre de pensions i pensionistes

Dades extretes a 28/02/2012

5.1 Evolució del nombre de pensionistes per tipus de pensió

		2009		2010		2011		VAR 2010/09		VAR 2011/10	
		Nombre Pensionistes	Pensionistes Nous	Nombre Pensionistes	Pensionistes Nous	Nombre Pensionistes	Pensionistes Nous	Nombre Pensionistes	Pensionistes Nous	Nombre Pensionistes	Pensionistes Nous
INV. MALALTIA	TOTAL	1.016	123	1.106	161	1.185	109	9%	31%	7%	-32%
INV. ACCIDENT LAB.	TOTAL	539	56	578	86	654	92	7%	54%	13%	7%
	Pensions	524	41	570	76	645	83	9%	85%	13%	9%
	Capitals	18	18	10	10	9	9	-44%	-44%	-10%	-10%
Total Invalidesa		1.529	176	1.659	239	1.814	199	9%	36%	9%	-17%
REVER. ORFES	TOTAL	377	79	394	76	401	71	5%	-4%	2%	-7%
REVER. ASCENDENTS	TOTAL	2	0	2	0	2	0	0%	-	0%	-
Total Reversió altres		379	79	396	76	403	71	4%	-4%	2%	-7%
TOTAL BRANCA GENERAL		1.908	255	2.055	315	2.217	270	8%	24%	8%	-14%
JUBILACIÓ	TOTAL	6.771	619	7.108	590	7.467	683	5%	-5%	5%	16%
	Pensions	6.770	618	6.961	440	7.237	452	3%	-29%	4%	3%
	anticipada	2	2	20	18	44	24	900%	800%	120%	33%
	normal	6.763	611	6.931	416	7.166	412	2%	-32%	3%	-1%
	retardada	5	5	10	6	27	16	100%	20%	170%	167%
Capitals	1	1	150	150	231	231	14900%	14900%	54%	54%	
INV/VELLESA	TOTAL	1.560	131	1.511	2	1.453	0	-3%	-98%	-4%	-100%
Total vellesa		8.331	750	8.618	592	8.920	683	3%	-21%	4%	15%
REVER. VIDUS	TOTAL	2.462	201	2.540	160	2.651	178	3%	-20%	4%	11%
	Vitalícia	2.453	192	2.500	128	2.567	135	2%	-33%	3%	5%
	Temporal	9	9	41	32	85	44	356%	256%	107%	38%
Total Reversió vidus		2.462	201	2.540	160	2.651	178	3%	-20%	4%	11%
TOTAL BRANCA JUBILACIÓ		9.821	949	10.136	750	10.488	865	3%	-21%	3%	15%
TOTAL PENSIONISTES		11.614	1.202	12.142	1.061	12.642	1.133	5%	-12%	4%	7%

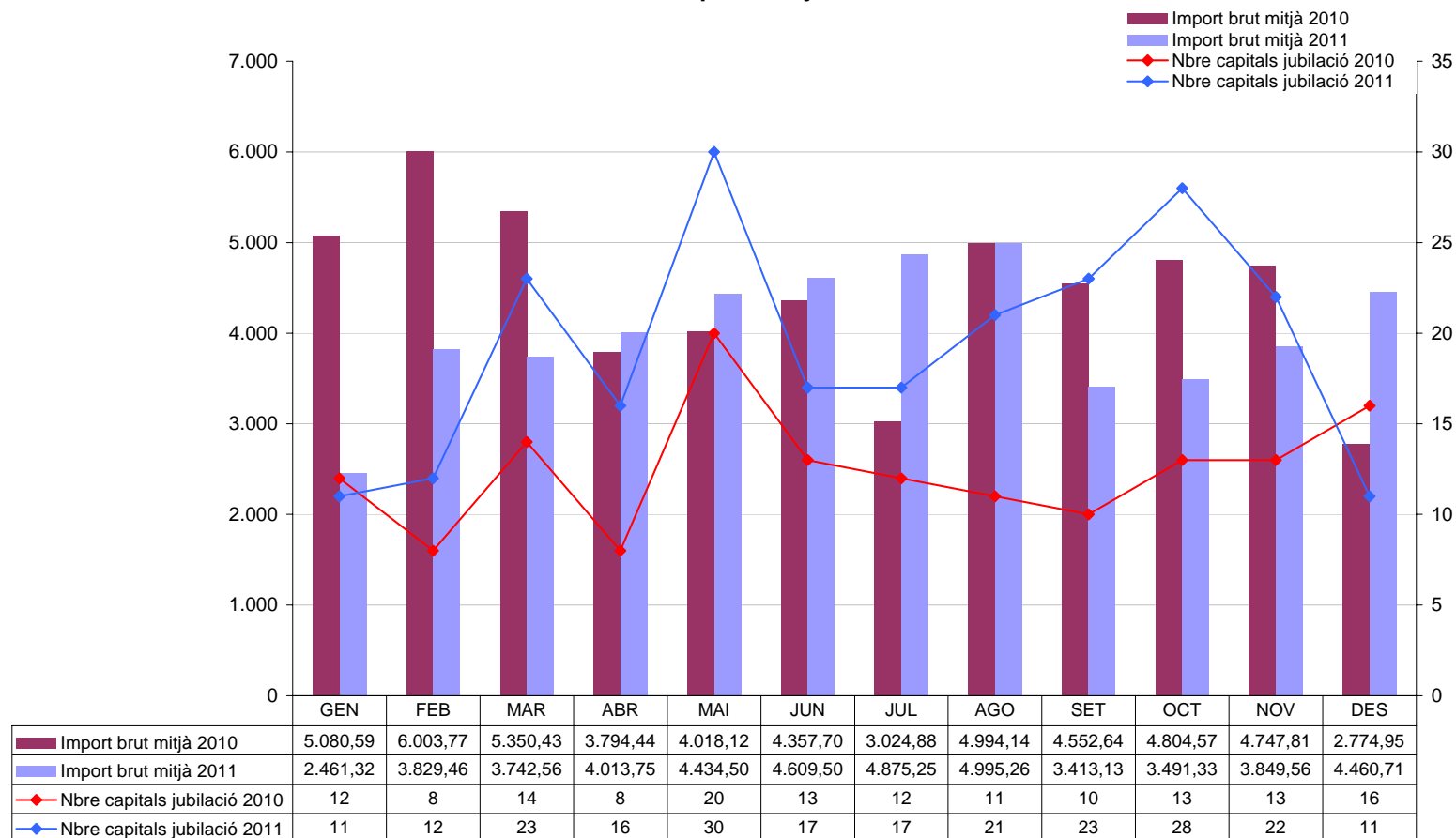
Taula 26: Nombre de pensionistes per tipus 2009-2011.

Font: Elaboració CASS

¹ 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.

5.2 Nombre de capitals de jubilació pagats el 2010 i 2011.

Evolució capitals de jubilació



Gràfic 46: Capitals jubilació pagats

Font: Elaboració CASS

5.3 Nombre de pensionistes a desembre del 2011.

5.3.1 Pensions a càrrec de la branca jubilació

Dades de desembre 2011 en funció dels anys cotitzats a Andorra.

Anys cotitzats a Andorra	JUBILACIÓ ⁽¹⁾			INVALIDESA PASSADA VELLESA			REVERSIÓ VIDUS ^(abans llei 17/2008)			REVERSIÓ VIDUITAT VITALICIA		
	Total Pensionistes	Mitjana Import	Residents a Andorra	Total Pensionistes	Mitjana Import	Residents a Andorra	Total Pensionistes	Mitjana Import	Residents a Andorra	Total Pensionistes	Mitjana Import	Residents a Andorra
0- 5 Anys	1.619	80,40 €	352	147	301,56 €	35	380	115,65 €	64	20	149,38 €	7
6-10 Anys	1.173	213,90 €	541	235	520,77 €	92	530	239,88 €	228	43	155,39 €	14
11-15 Anys	893	342,66 €	559	211	607,31 €	119	425	303,73 €	265	29	269,11 €	19
16-20 Anys	738	482,45 €	504	266	687,22 €	177	394	371,74 €	291	36	334,55 €	20
21-25 Anys	746	650,29 €	557	207	777,94 €	134	239	399,75 €	190	34	339,04 €	24
26-30 Anys	719	764,92 €	598	178	813,99 €	152	182	467,39 €	158	37	442,06 €	29
31-35 Anys	549	904,27 €	490	103	876,40 €	88	87	488,13 €	75	25	450,40 €	22
> 35 Anys	635	1.213,44 €	611	54	965,30 €	45	28	561,46 €	26	27	646,09 €	26
TOTAL	7.072	473,02 €	4.212	1.401	660,94 €	842	2.265	302,62 €	1.297	251	343,05 €	161

	REVERSIÓ VIDUITAT TEMPORAL	Capitals jubilació ⁽²⁾
Total Pensionistes	83	11
Mitjana Import	745,92 €	4.460,71 €
Residents a Andorra	54	2

Taula 27:: Nombre de pensions branca jubilació, desembre 2011

Font: Elaboració CASS

(1) A partir de l'entrada en vigor de la llei 17/2008, es té dret a la pensió de jubilació a partir de 13 mesos cotitzats.

(2) Entre 13 i 83 mesos cotitzats, es cobra un capital; entre 84 i 143 mesos, depenent de si el 60% es troba en els 15 anys anteriors a la sol·licitud, es cobra o bé un capital o bé una pensió.

5.3.2 Pensions a càrrec de la branca general

	INVALIDESA MALALTIA COMUNA	INVALIDESA ACC. LABORAL	REVERSIÓ ORFES	REVERSIÓ ASCENDENTS
Total Pensionistes	1.131	635	360	2
Mitjana Import	593,56 €	423,46 €	263,46 €	462,19 €
Residents a Andorra	635	466	216	0

Taula 28: Nombre de pensions branca general, desembre 2011
Font: Elaboració CASS

5.3.3 Resum global de pensions

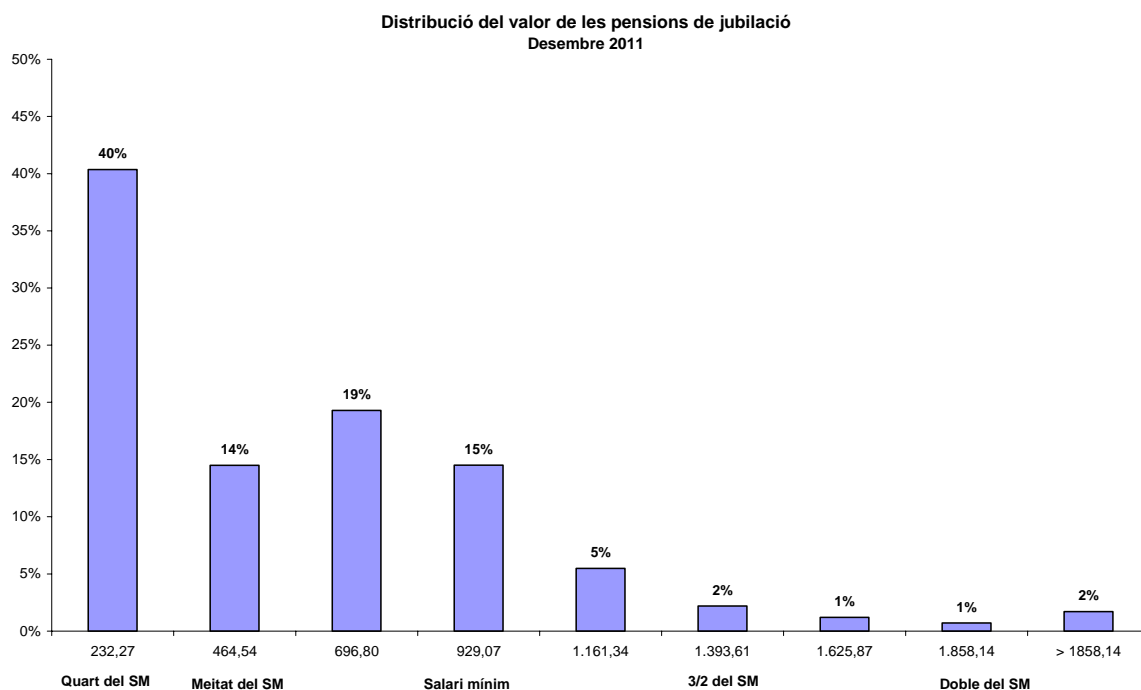
	Pensions de JUBILACIÓ (3)	Pensions de VIDUITAT (4)	Pensions d'ORFENESA (5)	Pensions d'INVALIDESA (6)	Reversió ASCENDENTS
Total Pensionistes	8.473	2.599	360	1.743	2
Mitjana Import	504,09 €	320,68 €	263,46 €	532,40 €	462,19 €
Residents a Andorra	5.054	1.512	216	1.082	0

Taula 29: Resum del nombre de pensions per tipus, desembre 2011
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

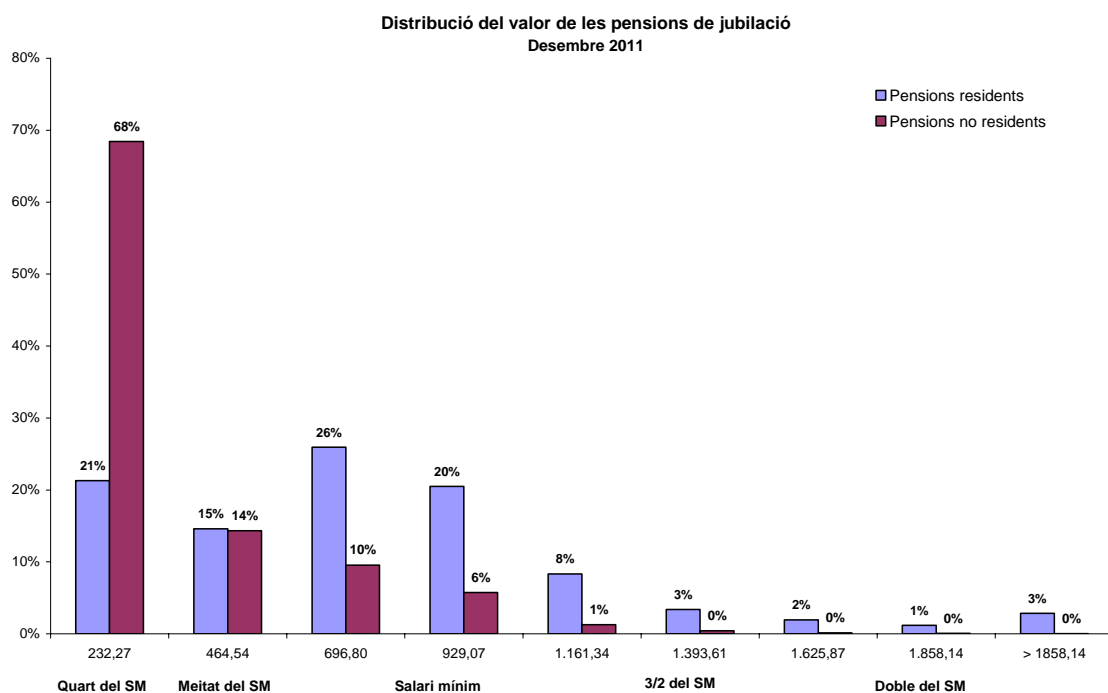
5.4 Distribució de l'import de les pensions de jubilació a desembre.

5.4.1 Distribució de les pensions de jubilació, total



Gràfic 47: Distribució segons import pensions jubilació
Font: Elaboració CASS

5.4.2 Distribució de les pensions de jubilació per residència



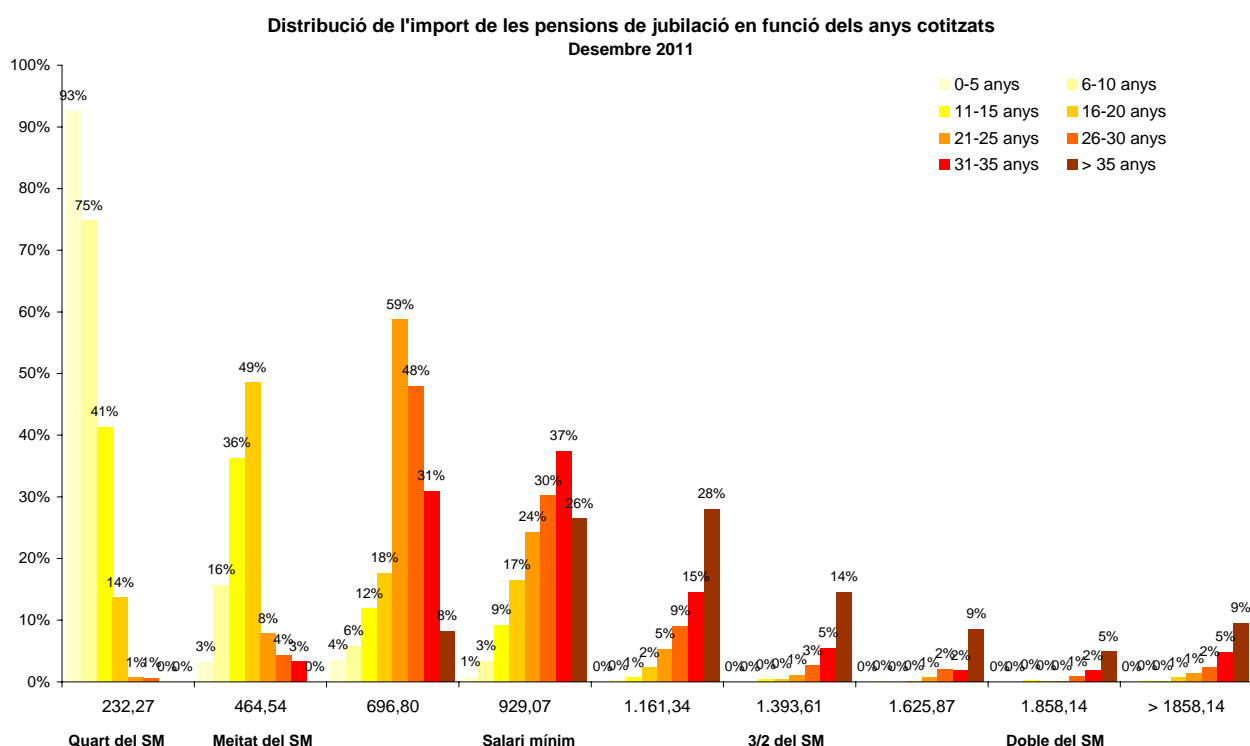
Gràfic 48: Distribució segons import pensions jubilació per residència

Font: Elaboració CASS

	Total	Residents	No residents
Nombre pensionistes	7.072	4.212	2.860
Mitjana import	473,02 €	642,43 €	223,53 €
Mediana	374,61 €	521,66 €	114,42 €
Mínim	0,39 €	0,63 €	0,39 €
Màxim	6.232,77 €	6.232,77 €	2.822,57 €

Taula 30: Distribució pensions de jubilació per residència
Font: Elaboració CASS

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



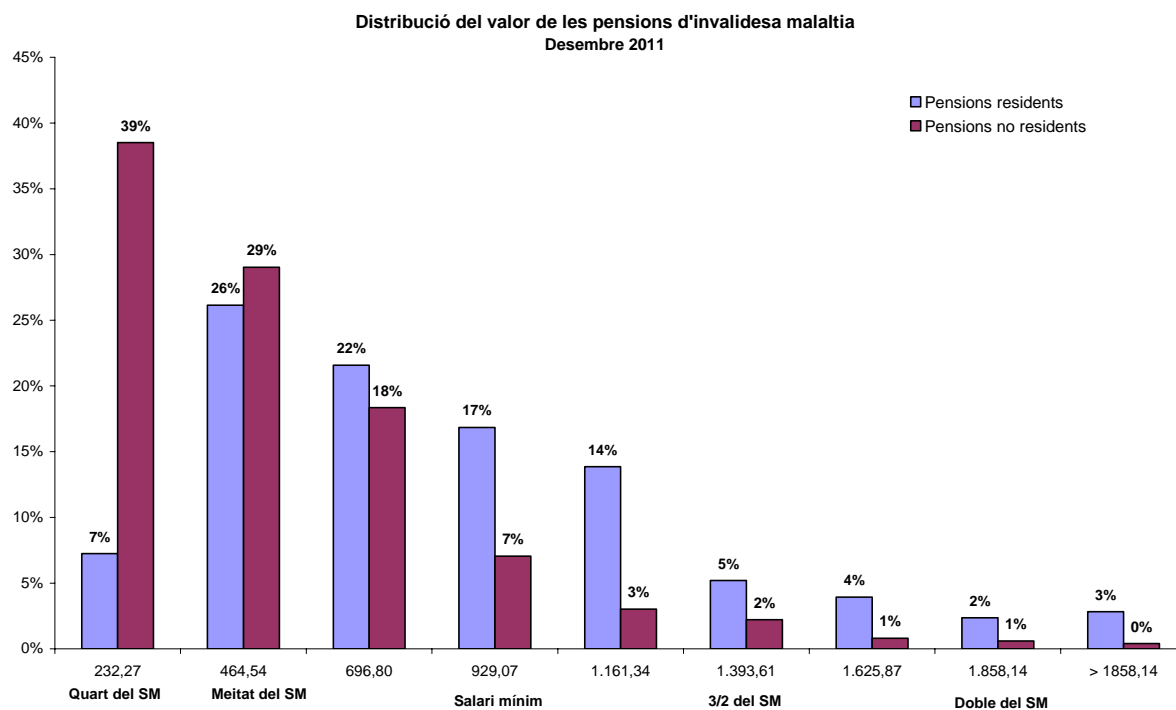
Gràfic 49: Distribució pensions jubilació, segons anys cotitzats
Font: Elaboració CASS

	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	1.619	1.173	893	738	746	719	549	635
Residents	352	541	559	504	557	598	490	611
Mitjana import	80,40 €	213,90 €	342,66 €	482,45 €	650,29 €	764,92 €	904,27 €	1.213,44 €
Mediana	39,87 €	151,73 €	255,36 €	394,75 €	510,99 €	670,88 €	825,16 €	1.042,26 €
Mínim	0,39 €	8,31 €	35,59 €	23,96 €	134,92 €	170,83 €	252,52 €	468,02 €
Màxim	872,93 €	2.822,57 €	2.578,13 €	5.960,15 €	6.232,77 €	6.022,69 €	4.899,70 €	5.524,66 €

Taula 31: Distribució pensions de jubilació per anys cotitzats
Font: Elaboració CASS

5.5 Distribució de l'import de les invalideses a desembre 2011.

5.5.1 Distribució de les pensions d'invalidesa malaltia per residència

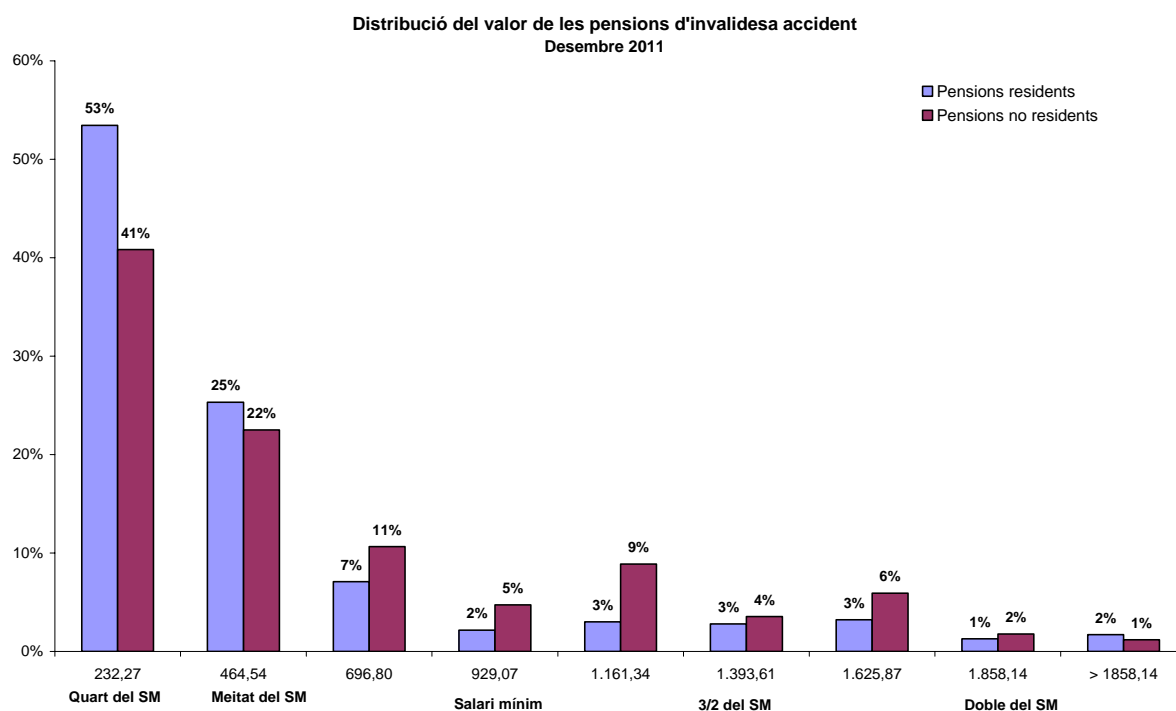


Gràfic 50: Distribució segons import pensions invalidesa malaltia per residència
Font: Elaboració CASS

	Total	Residents	No residents
Nombre pensionistes	1.131	635	496
Mitjana import	593,56 €	746,60 €	397,65 €
Mediana	478,77 €	644,74 €	317,38 €
Mínim	8,56 €	25,73 €	8,56 €
Màxim	3.692,49 €	3.692,49 €	2.302,42 €

Taula 32:: Distribució pensions d'invalidesa malaltia per residència
Font: Elaboració CASS

5.5.2 Distribució de les pensions d'invalidesa accident per residència



Gràfic 51: Distribució segons import pensions invalidesa accident per residència

Font: Elaboració CASS

	Total	Residents	No residents
Nombre pensionistes	635	466	169
Mitjana import	423,46 €	390,87 €	513,32 €
Mediana	231,84 €	217,28 €	290,20 €
Mínim	13,89 €	13,89 €	64,32 €
Màxim	3.968,24 €	3.968,24 €	2.470,01 €

Taula 33: Distribució pensions d'invalidesa accident per residència

Font: Elaboració CASS

5.6 Resum del moviment de pensions, 12 mesos 2011.

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	452	308.275,57 €	682,03 €	177	95.718,24 €	540,78 €	1,26
P. INV./VELLESA	0	0,00 €	-	56	33.779,25 €	603,20 €	-
P. REVER. VIDUS VITALÍCIES	135	48.044,43 €	355,88 €	53	16.800,83 €	317,00 €	1,12
TEMPORALS	44	33.888,39 €	770,19 €	0	0,00 €	-	-
BRANCA JUBILACIÓ	631	390.208,39 €	618,40 €	286	146.298,32 €	511,53 €	1,21

	Nombre	Mitjana Import
Capitals jubilació	231	4.036,89 €

Taula 34: 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	109	69.620,68 €	638,72 €	37	27.364,76 €	739,59 €	0,86
P. INV. ACCID. LABORAL	83	22.819,74 €	274,94 €	5	1.008,73 €	201,75 €	1,36
P. REVER. ORFES	71	18.824,10 €	265,13 €	34	9.098,49 €	267,60 €	0,99
BRANCA GENERAL	263	111.264,52 €	423,06 €	76	37.471,98 €	493,05 €	0,86

	Nombre	Mitjana Import
Capitals A.T.	11	6.769,94 €

Taula 35: 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 2011

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	3	2	5
60 - 64	194	110	304
65 - 69	1.675	1.064	2.739
70 - 74	1.232	807	2.039
75 - 79	960	650	1.610
80 - 84	555	475	1.030
85 - 89	262	283	545
90 - 94	71	94	165
95 - 99	13	21	34
>= 100	1	1	2
TOTAL	4.966	3.507	8.473

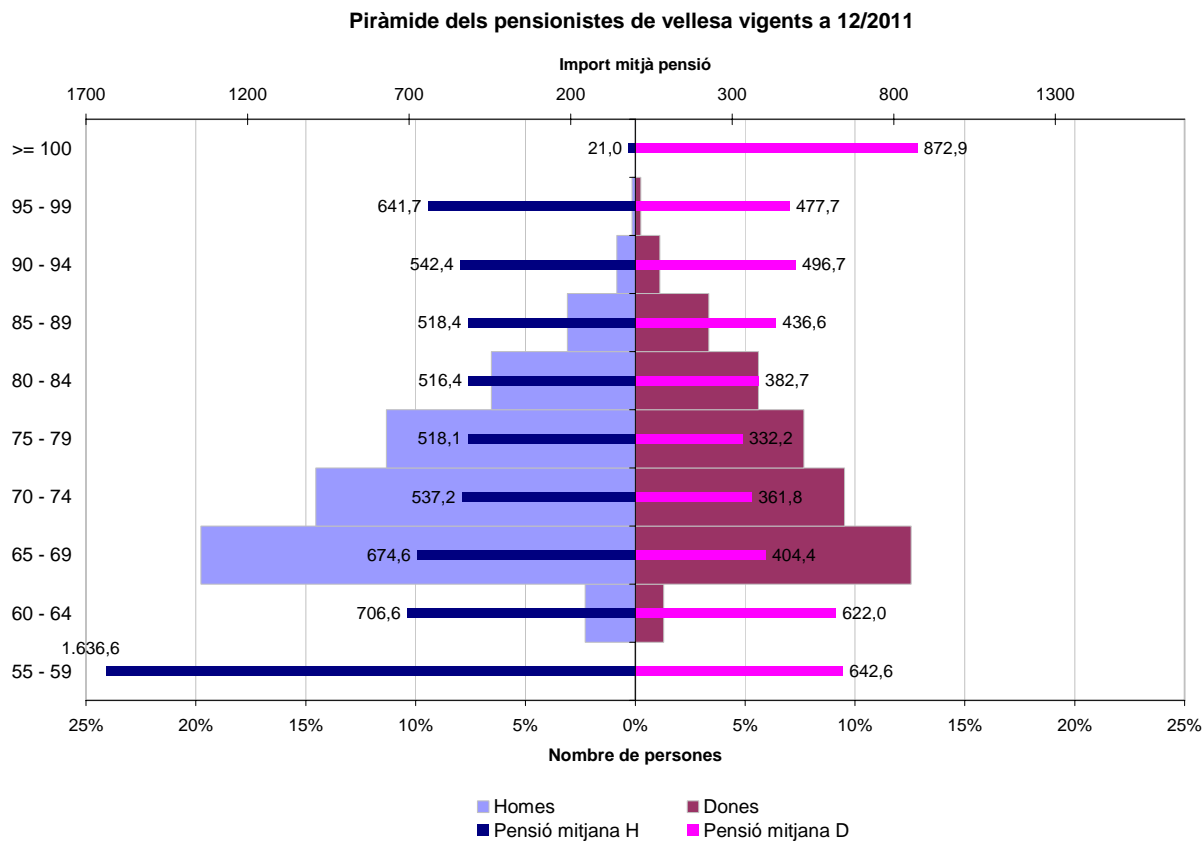
Taula 36: Nombre de pensionats vellesa
Font: Elaboració CASS

5.7.2. Pensió mitjana per rang d'edat i sexe

Edat	Homes	Dones	Total
55 - 59	1.636,64	642,60	1.239,02
60 - 64	706,64	621,98	676,01
65 - 69	674,62	404,36	569,63
70 - 74	537,17	361,79	467,76
75 - 79	518,09	332,18	443,04
80 - 84	516,38	382,69	454,72
85 - 89	518,35	436,60	475,90
90 - 94	542,35	496,65	516,32
95 - 99	641,73	477,71	540,43
>= 100	20,95	872,93	446,94
TOTAL	584,06	390,86	504,09

Taula 37:: Import mitjà pensió de vellesa
Font: Elaboració CASS

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



Gràfic 52: Piràmide dels pensionistes de vellesa

Font: Elaboració CASS

6- Persones de menys de 75 anys amb punts de vellesa que no cobren pensió de jubilació, a 31/12/2011

Extracció de les dades a 17/02/2012

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 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

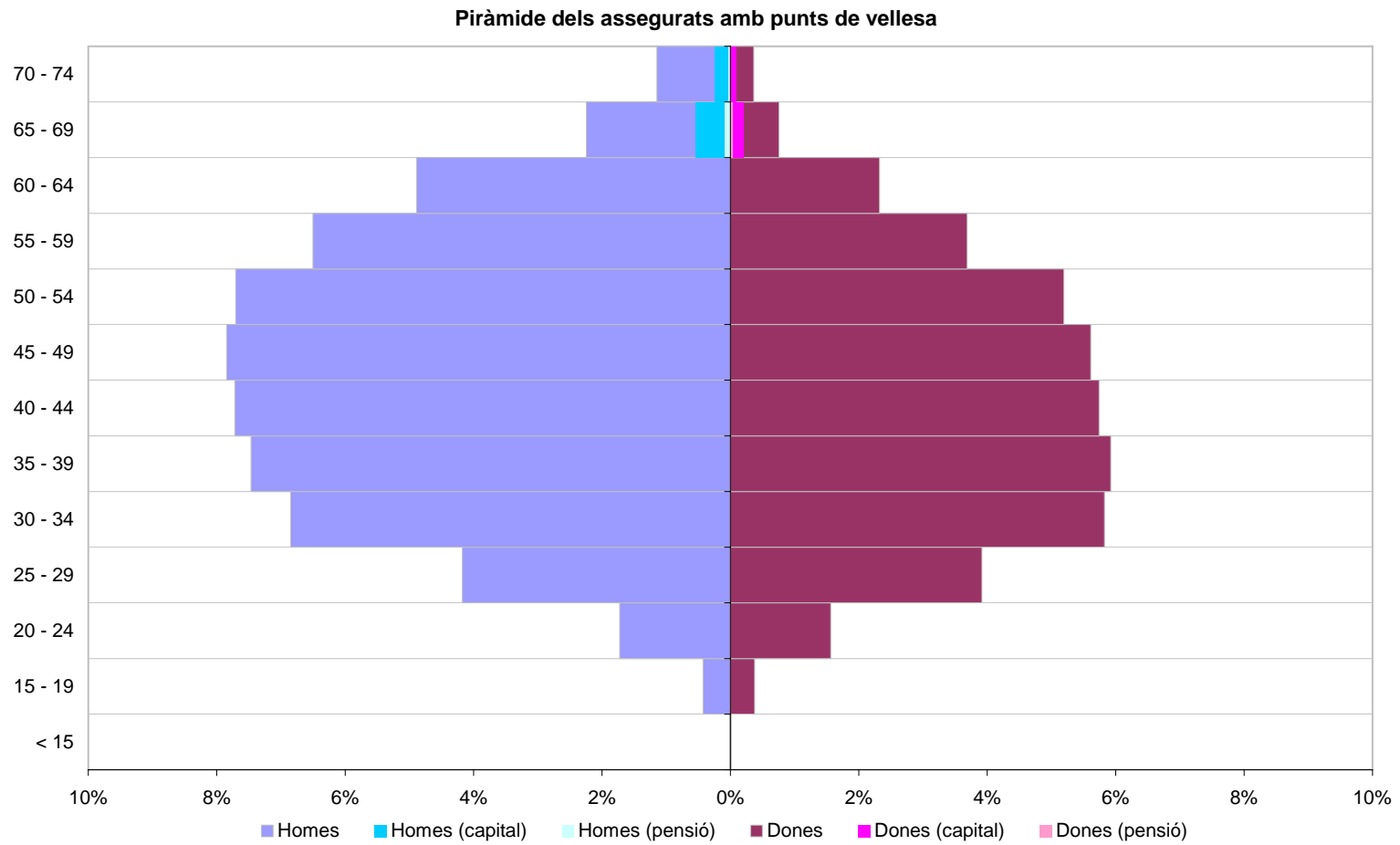
Edat	Homes			Dones			Total		
	TOTAL	CAPITAL	PENSIÓ	TOTAL	CAPITAL	PENSIÓ	TOTAL	CAPITAL	PENSIÓ
< 15	11	0	0	19	0	0	30	0	0
15 - 19	691	0	0	615	0	0	1.306	0	0
20 - 24	2.800	0	0	2.541	0	0	5.341	0	0
25 - 29	6.783	0	0	6.360	0	0	13.143	0	0
30 - 34	11.129	0	0	9.460	0	0	20.589	0	0
35 - 39	12.124	0	0	9.624	0	0	21.748	0	0
40 - 44	12.542	0	0	9.327	0	0	21.869	0	0
45 - 49	12.747	0	0	9.114	0	0	21.861	0	0
50 - 54	12.517	0	0	8.437	0	0	20.954	0	0
55 - 59	10.563	0	0	5.991	0	0	16.554	0	0
60 - 64	7.938	0	0	3.772	0	0	11.710	0	0
65 - 69	3.645	888	140	1.229	329	49	4.874	1.217	189
70 - 74	1.858	389	40	588	144	20	2.446	533	60
TOTAL	95.348	1.277	180	67.077	473	69	162.425	1.750	249

Taula 38: Distribució per edat i sexe del nombre de persones amb punts de jubilació

Font: Elaboració CASS

Nota: La llei 17/2008 preveu que el tipus de prestació de jubilació que es cobrarà serà en funció dels períodes cotitzats i de quan s'han efectuat aquestes cotitzacions. 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 12 mesos: no hi ha dret a pensió; entre 13 i 83 mesos: capital de jubilació; entre 84 i 143 mesos: pensió o capital (si el 60% es troba en els 15 anys anteriors a la sol·licitud: pensió; si el 60% no es troba en els 15 anys anteriors a la sol·licitud: capital); més de 143 mesos: pensió de jubilació.

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.



Gràfic 53: Piràmide d'edats de les persones amb punts de jubilació adquirits i no cobrats
Font: Elaboració CASS

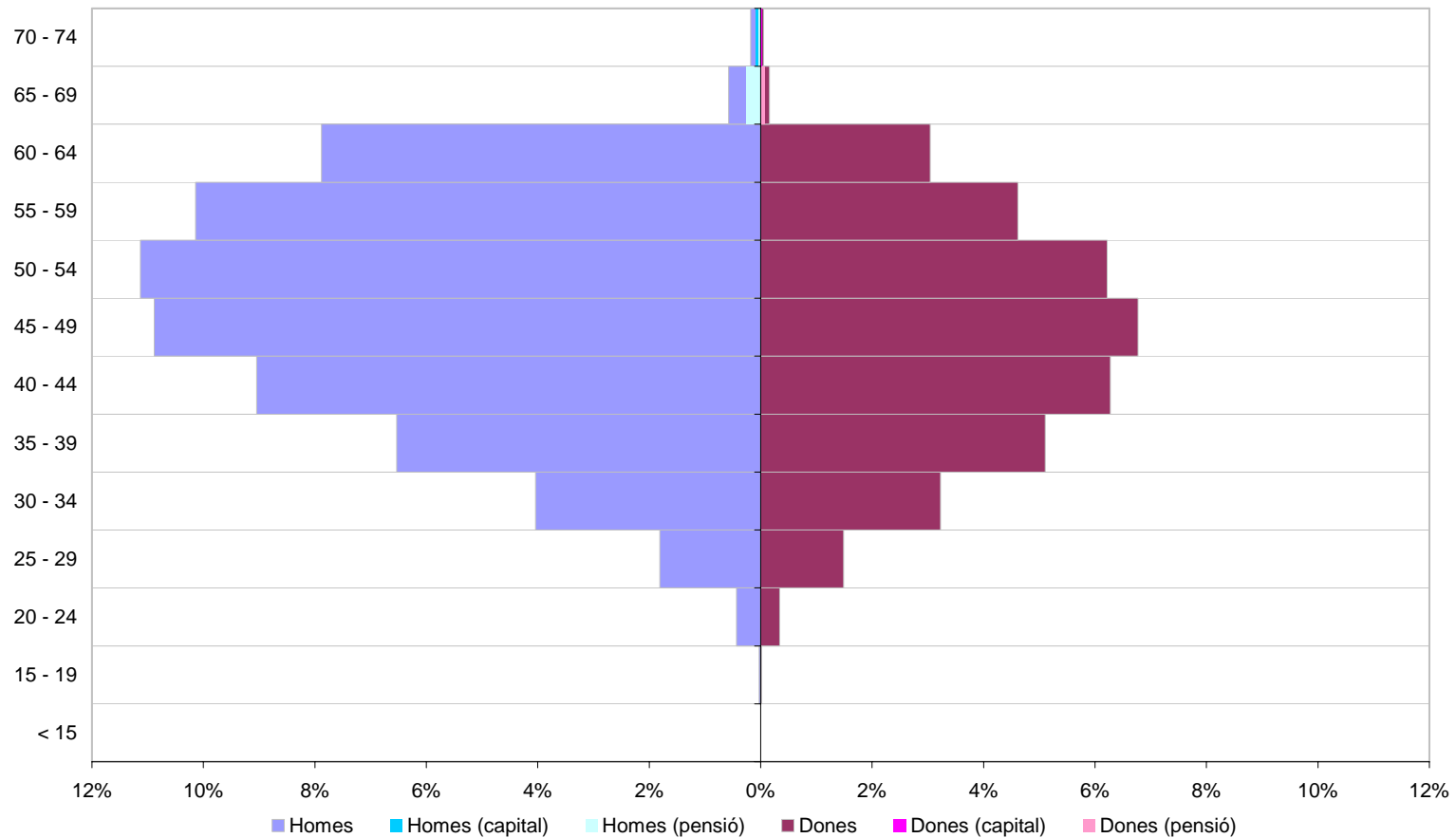
6.2 Nombre de punts de jubilació adquirits i no cobrats; total per edat i sexe, i distribució dels majors de 65 anys en funció del tipus de pensió que els correspondria per períodes cotitzats

Edat	Homes			Dones			Total		
	TOTAL	CAPITAL	PENSIÓ	TOTAL	CAPITAL	PENSIÓ	TOTAL	CAPITAL	PENSIÓ
< 15	390	0	0	1.155	0	0	1.545	0	0
15 - 19	28.229	0	0	20.337	0	0	48.566	0	0
20 - 24	502.162	0	0	396.206	0	0	898.368	0	0
25 - 29	2.105.191	0	0	1.729.029	0	0	3.834.221	0	0
30 - 34	4.694.966	0	0	3.751.894	0	0	8.446.860	0	0
35 - 39	7.590.784	0	0	5.933.025	0	0	13.523.809	0	0
40 - 44	10.507.404	0	0	7.287.507	0	0	17.794.912	0	0
45 - 49	12.645.028	0	0	7.869.572	0	0	20.514.600	0	0
50 - 54	12.932.543	0	0	7.221.902	0	0	20.154.446	0	0
55 - 59	11.780.355	0	0	5.362.875	0	0	17.143.230	0	0
60 - 64	9.154.853	0	0	3.533.360	0	0	12.688.213	0	0
65 - 69	668.718	277.245	298.734	181.282	69.834	88.450	850.000	347.079	387.184
70 - 74	208.677	111.213	50.418	60.986	28.036	21.825	269.663	139.249	72.243
TOTAL	72.819.300	388.458	349.152	43.349.132	97.870	110.275	116.168.432	486.328	459.427

Taula 39: Distribució per edat i sexe del nombre de punts de jubilació pendents de cobrament
Font: Elaboració CASS

Nota: La llei 17/2008 preveu que el tipus de prestació de jubilació que es cobrarà serà en funció dels períodes cotitzats i de quan s'han efectuat aquestes cotitzacions. 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 12 mesos: no hi ha dret a pensió; entre 13 i 83 mesos: capital de jubilació; entre 84 i 143 mesos: pensió o capital (si el 60% es troba en els 15 anys anteriors a la sol·licitud: pensió; si el 60% no es troba en els 15 anys anteriors a la sol·licitud: capital); més de 143 mesos: pensió de jubilació. 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



Gràfic 54: Distribució per edat i sexe del nombre de punts de jubilació adquirits i no cobrats

Font: Elaboració CASS

7- Tràmits a través del portal web de la CASS

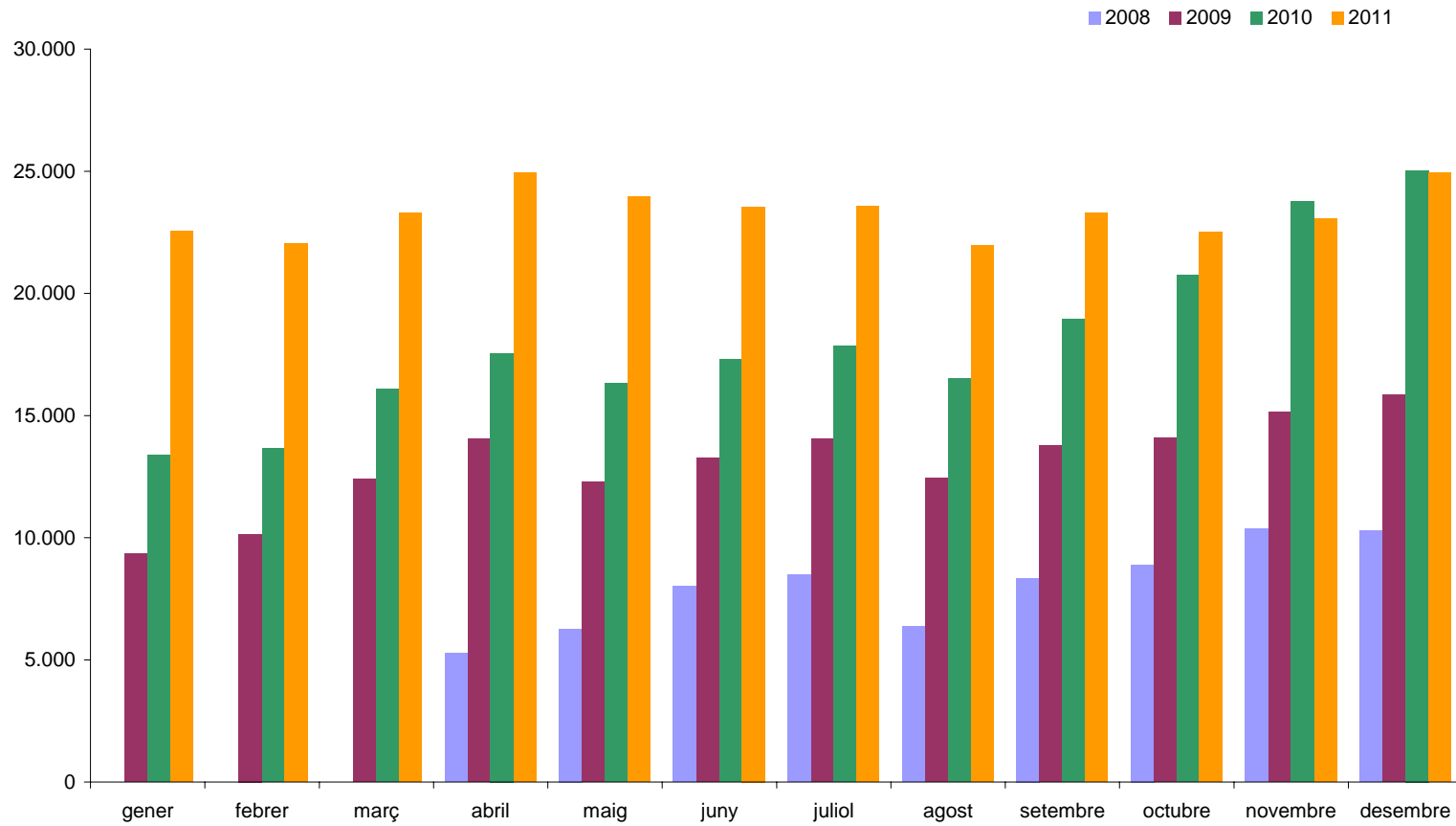
Extracció de les dades a 17/02/2012

7.1 Relació dels tràmits efectuats al portal web

Tràmits	2010												Total 2010	2011												Total 2011
	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	2.384	2.391	3.103	3.038	3.326	3.426	3.403	3.574	3.794	5.247	6.713	6.210	46.609	5.757	5.450	5.227	5.066	5.417	5.169	5.150	4.757	5.142	5.102	5.118	5.073	62.428
Formulari de desplaçament	42	104	226	183	403	466	1.035	633	220	271	140	235	3.958	76	133	141	421	182	542	970	765	262	304	112	357	4.265
Volant ASC	46	44	81	49	66	58	46	37	87	62	85	47	708	62	54	71	81	71	76	88	34	76	86	95	44	838
Extracte de punts	560	632	624	622	627	757	676	602	1.003	931	614	529	8.177	546	519	566	490	647	580	629	486	616	557	606	514	6.756
Consulta moviments	690	856	1.178	872	925	682	738	808	731	823	768	673	9.744	661	671	915	853	955	782	655	577	621	662	719	591	8.662
Alta o baixa assegurat	2.240	1.850	2.270	4.422	2.142	2.543	2.877	2.830	3.117	2.427	3.608	4.956	35.282	3.195	2.572	3.309	5.221	3.066	3.364	3.414	3.557	3.677	2.594	3.143	5.401	42.513
Remesa de prestacions	4.388	4.693	5.459	5.009	5.304	5.630	5.047	3.946	5.551	5.903	5.715	5.244	61.889	4.819	4.800	5.073	4.573	5.262	4.949	4.419	3.913	4.636	5.011	5.028	4.734	57.217
Cotitzacions i complements	1.565	1.590	1.642	1.738	1.801	1.922	2.089	2.070	2.268	2.556	3.045	3.542	25.828	3.694	3.838	3.860	3.869	3.916	3.854	3.939	3.772	3.842	3.897	3.907	3.948	46.336
Pagaments cotitzacions	1.475	1.482	1.520	1.619	1.720	1.806	1.950	1.997	2.161	2.521	3.083	3.595	24.929	3.694	3.800	3.808	3.876	3.941	3.836	3.930	3.683	3.929	3.866	3.864	3.900	46.127
Incapacitats temporals	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	52	214	309	475	495	396	389	398	463	432	451	381	4.455
Pagament sancions	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	4	2	3	12	10	7	6	47
Total tràmits	13.390	13.642	16.103	17.552	16.314	17.290	17.861	16.497	18.932	20.741	23.771	25.031	217.124	22.556	22.051	23.279	24.925	23.955	23.552	23.585	21.945	23.276	22.521	23.050	24.949	279.644

Taula 40: Nombre de tràmits internet
Font: Elaboració CASS

Evolució tràmits internet



Gràfic 55: Evolució del nombre de tràmits internet
Font: Elaboració CASS

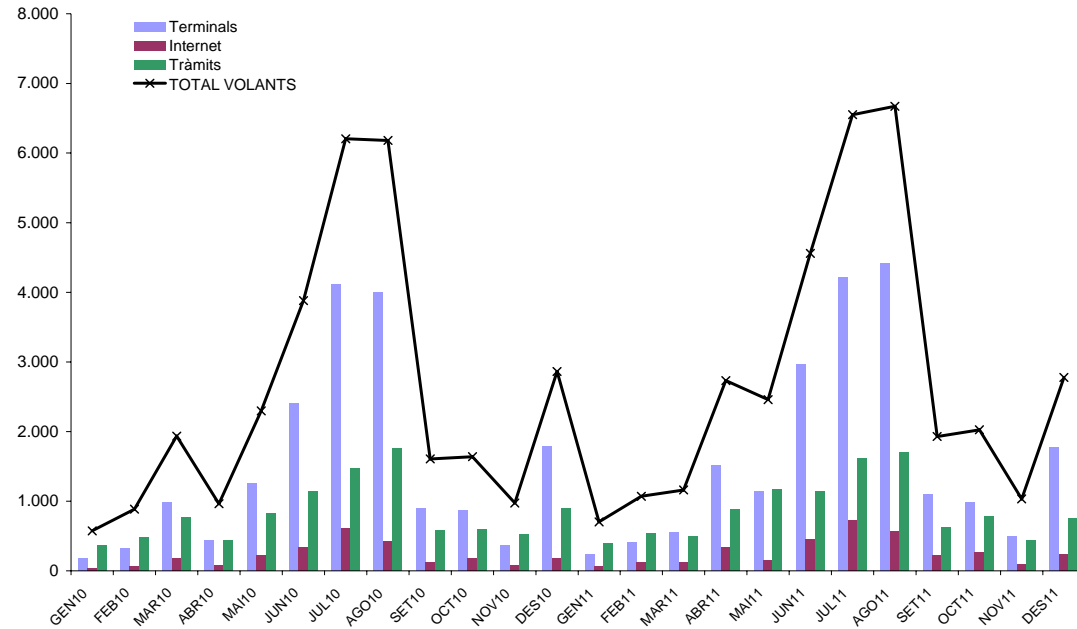
7.2 Volants de desplaçament als països de conveni

	Terminals	Internet	Tràmits	TOTAL VOLANTS
GEN10	176	37	361	574
FEB10	330	68	488	886
MAR10	981	183	772	1.936
ABR10	434	86	444	964
MAI10	1.251	217	828	2.296
JUN10	2.404	337	1.140	3.881
JUL10	4.120	616	1.469	6.205
AGO10	4.004	423	1.754	6.181
SET10	893	126	588	1.607
OCT10	862	176	601	1.639
NOV10	362	81	530	973
DES10	1.788	183	892	2.863
TOTAL 2010	17.605	2.533	9.867	30.005
GEN11	238	63	401	702
FEB11	415	115	542	1.072
MAR11	555	116	491	1.162
ABR11	1.518	332	883	2.733
MAI11	1.145	148	1.164	2.457
JUN11	2.961	451	1.147	4.559
JUL11	4.207	729	1.614	6.550
AGO11	4.412	561	1.699	6.672
SET11	1.091	217	622	1.930
OCT11	981	259	787	2.027
NOV11	503	97	432	1.032
DES11	1.780	240	757	2.777
TOTAL 2011	19.806	3.328	10.539	33.673

Taula 41: Volants de desplaçament emesos per tipus de suport

Font: Elaboració CASS

Volants de desplaçament als països de conveni



Gràfic 56: Nombre de volants de desplaçament emesos per tipus de suport

Font: Elaboració CASS

ANNEXOS

Annex 1: Política d'inversió del mandat de gestió del fons de reserves de la branca jubilació

1- Perfil de risc

	Perfil conservador
Renda variable	(Mínim del 0%; màxim del 25%)
Renda fixa	(Mínim del 65%; màxim del 100%)
Altres actius	(Mínim del 0%; màxim del 10%)

2- Mesurament de resultats: benchmark

L'índex de referència, definit a continuació, s'interpreta com una mesura del rendiment. L'objectiu d'aquest índex no és la seva rèplica. L'índex ha de servir per a què els gestors tinguin un indicatiu de la rendibilitat que han de batre, i puguin invertir en els actius que creguin més adients respectant els límits del mandat.

TIPUS D'ACTIU	ÍNDEX DE REFERÈNCIA
Renda fixa (65%)	50% - Euro Cash Indices LIBOR Total Return 3 Months: ECC0TR03 Index ⁸ 50% - Bloomberg/EFFAS Bond Indices Euro Govt 3-5 Yr: EUG2TR Index ¹
Renda variable (25%)	50% - MSCI Daily TR Net World EUR: NSESWRLD Index ¹ 50% - MSCI Daily TR Net EMU Local: NDDLEMU Index ¹
Altres actius (10%)	Euro Cash Indices LIBOR Total Return 3 Months: ECC0TR03 Index ¹

El càlcul del benchmark es farà rebalancejant diàriament els pesos establerts en el mandat.

A final de cada mes, es calcularà la rendibilitat del benchmark punt a punt i des de principis d'any. La rendibilitat mensual s'obté a partir de la fórmula següent:

$$\left(\left(\frac{\text{Patrimoni}_{-n}}{\text{Patrimoni}_{-n-p}} \right) - 1 \right) * 100$$

on n és el patrimoni del mes en qüestió
on p és el patrimoni del mes anterior a n

⁸ Codi Bloomberg

3- Limitacions

Es detallen, en aquest apartat, els límits del mandat. Aquests límits tenen, com a principal objectiu, diversificar les carteres i controlar la concentració d'actius per reduir el risc.

a. Concentració màxima per emissor: inversió màxima autoritzada

- i. **Renda variable:** el màxim que es pot invertir en un actiu de renda variable és un 10% del màxim autoritzat en renda variable. Per tant, essent un 10% del 25% de renda variable, no es pot tenir més d'un 2,5% del total de la cartera invertit en un sol títol o actiu de renda variable.

En l'actiu de renda variable que repliqui un índex de renda variable, es podrà invertir fins a un 25% del màxim autoritzat en renda variable. Per tant, essent el 25% del 25% de renda variable, no es pot tenir més d'un 6,25% del total de la cartera invertit en un actiu de renda variable que repliqui un índex de renda variable. En aquests casos, si la inversió es fa a través d'un fons d'inversió o d'un ETF (Exchange Trade Fund), cal que l'actiu en qüestió tingui els actius de l'índex que replica comprats en el seu subjacent.

- ii. **Renda fixa:** el màxim que es pot invertir en un actiu de renda fixa és un 10% del mínim autoritzat en renda fixa. Per tant, essent un 10% del 65% de renda fixa, no es pot tenir més d'un 6,5% del total de la cartera invertit en un sol actiu de renda fixa.

Aquest límit té un tractament diferenciador entre els instruments de renda fixa emesos pels governs i els d'emissors privats. Quan es tracta d'una emissió pública, el màxim que es pot invertir és un 6,5% del total de la cartera per emissió (10% del mínim autoritzat en renda fixa) En canvi, quan es tracta de renda fixa privada, el màxim en el qual es pot invertir és un 6,5% del total de la cartera per emissor (10% del mínim autoritzat en renda fixa).

El límit per invertir en un fons d'inversió o un ETF (Exchange Trade Fund) en renda fixa segueix sent el 6,5% del total de la cartera. En aquests casos, si la inversió es fa a través d'un fons d'inversió o d'un ETF (Exchange Trade Fund), cal que l'actiu en qüestió tingui els actius de renda fixa comprats en el seu subjacent.

b. Concentració màxima per emissor: ratings i tipus de valors/actius

- i. **Renda variable:** es pot invertir en qualsevol valor o instrument negociat en mercats organitzats. Poden ésser fons d'inversió o IIC (Institucions d'Inversió Col·lectiva) que cotitzin en mercats regulats i amb valor liquidatiu diari. També es pot invertir en ETF, amb les condicions esmentades al punt 3.a.i.
- ii. **Renda fixa:** es pot invertir en qualsevol instrument de renda fixa que cotitzi en mercats organitzats i que compleixi, com a mínim, un dels tres ratings següents ja sigui en el curt termini com en el llarg termini:

	Standard & Poor's	Moody's	Fitch Ratings
Curt termini	A-1+	P-1	F1+
Llarg termini	AA	Aa2	AA

Tant el rating de l'emissor com el de l'emissió han de complir, com a mínim, un d'aquests ratings mínims.

No obstant això, si el rating emissor no compleix un dels tres ratings anteriorment esmentats però l'emissió compleix perquè està garantida per un govern, entra en el mandat, sempre i quan el rating del país compleixi amb un dels ratings mínims de la taula anterior.

En el cas dels fons d'inversió, les limitacions de rating anteriorment esmentades afecten al rating mig del fons d'inversió.

- iii. **Fons d'inversió i ETF:** en cap cas, la inversió de la CASS dins d'un fons d'inversió, ja sigui dins de la categoria de renda fixa o renda variable o altres actius, podrà superar el 3% del patrimoni total del fons. El mateix tractament s'aplicarà als ETFs que inverteixin en actius de renda variable o de renda fixa.

c. Productes derivats

- i. **De cobertura:** la seva utilització no té límit.
- ii. **D'inversió:** els productes derivats d'inversió han de limitar-se als percentatges màxims de concentració definits anteriorment (veure punt a i b).
En renda fixa: el màxim és un 6,5% del total de la cartera (10% del mínim autoritzat en renda fixa).
En renda variable, el màxim és un 2,5% del total de la cartera (10% del màxim autoritzat en renda variable). En el cas que el subjacent sigui un índex borsàtil, el màxim

autoritzat és un 6,25% del total de la cartera (25% del màxim autoritzat en renda variable).

Tanmateix, pel que fa als límits en productes derivats, cal analitzar sempre el subjacent i comprovar que el mercat on cotitza té una liquidesa acceptable.

La filosofia d'inversió de la CASS no contempla la inversió en instruments que tenen un risc molt més elevat del què s'havia previst en un inici. No s'accepten inversions com CDS, PPO, CDO, CPDO i altres estructures que han demostrat ésser molt més arriscades del què havia semblat en un inici.

d. Divises

i. **Moneda de referència:** Euro.

ii. **Altres divises:** es pot tenir en altres divises, com a màxim, un 15% de la cartera sense cobrir. Les divises en les quals es pot invertir sense cobrir la divisa són: dòlar americà, dòlar canadenc, dòlar australià, ien japonès, lliura esterlina, franc suís, corona danesa, corona sueca i corona noruega. És molt important, en aquest punt, entendre que les inversions no resten limitades en aquestes divises. El gestor pot invertir en altres divises però té, com a obligació, el cobriment de la divisa per evitar el risc del tipus de canvi.

e. **Altres actius:** no s'autoritza la compra d'altres actius fins a nova notificació.

f. **Inversions no autoritzades:** capital risc, inversió immobiliària i commodities

4- Revalorització dels actius

En el cas d'excedir els màxims establerts en el mandat per revalorització dels actius, es tindrà un màxim de trenta dies naturals per tornar als límits establerts en el mandat.

5- Valoració dels actius

Qualsevol actiu de la cartera ha d'estar valorat a preu de mercat, entenent-se, com a preu de mercat, el preu en el qual es pot comprar o vendre un actiu.

6- Retribució a la gestió

La comissió és aplicable sobre el total de la cartera. Com a base pel seu càlcul, s'agafa el capital mig ponderat del període, que és anyal. El capital mig ponderat s'ha de calcular amb el valor patrimonial diari. El càrrec de la comissió és trimestral.

La comissió de gestió té una comissió mínima fixa i una comissió variable. La comissió variable es mesurarà, a finals d'any, en funció del rendiment que obtingui el gestor respecte a l'índex de referència. Aquesta comissió és bruta i ja inclou tota mena d'impostos.

La comissió fixa és d'un 0,15% anyal i es cobra independentment de la rendibilitat de la cartera respecte a l'índex de referència. La comissió variable es calcula a partir de la següent fórmula:

$$\text{Comissió}_d \text{ d'èxit} = ((R_C - R_B) \times 10\%)$$

on R_C és la rendibilitat de la cartera
 R_B és la rendibilitat del benchmark

Si la rendibilitat de la cartera és positiva, la comissió d'èxit no té límit superior. En canvi, si la rendibilitat de la cartera és nul·la o negativa, el límit màxim de la comissió d'èxit és un 0,10% del capital mig, essent per tant la comissió màxima total d'un 0,25%.

Trimestralment, es carrega una comissió fixa del 0,0375% a finals de cada trimestre, que es calcula sobre el capital mig del trimestre. Al final del quart trimestre, es carrega més comissió en funció de la rendibilitat que s'obtingui a final del període anyal i del posicionament respecte a l'índex de referència.

La comissió d'èxit es calcula sobre el valor de tancament de la cartera de l'últim dia hàbil de l'any. Les entitats acostumen a disposar d'aquest valor de tancament el primer dia hàbil de l'any següent. La comissió d'èxit es calcula, per tant, a principis de gener de l'any següent però hi haurà la possibilitat, per qui ho desitgi, d'abonar-la amb la data valor de l'últim dia laborable de l'any anterior.

7- Costos operatius màxims

Veure Annex 1

8- Procediment per acceptar esmenes fora de mandat

Es proposa que les entitats puguin enviar a la CASS les esmenes que no estiguin permeses en el mandat però que l'entitat consideri oportunes i necessàries per una millor gestió. En qualsevol cas, la forma de procedir serà la següent:

1/ L'entitat bancària formula per escrit la seva sol·licitud a la Comissió Delegada pel Seguiment dels Fons de Reserves de la CASS. La sol·licitud s'envia a la CASS, a l'atenció del coordinador/a de la Comissió Delegada.

2/ Un cop la carta rebuda, la Comissió Delegada analitza la proposta i emet una opinió argumentada al Consell d'Administració amb l'objectiu d'informar dels avantatges i inconvenients que es puguin derivar de la proposta del banc.

3/ El Consell d'Administració analitza l'informe de la Comissió Delegada i decideix sobre l'acceptació de l'excepció.

4/ Posteriorment, la Comissió Delegada transmet la decisió final del Consell d'Administració a l'entitat en qüestió. La carta s'arxiva a la CASS i queda constància en el registre de sortida.

9- Entrega del tancament mensual

Les entitats presenten a la CASS, durant els primers deu dies hàbils del mes següent, el tancament del mes anterior de la cartera. La informació que ha de presentar l'entitat a la CASS inclou:

- la situació de la cartera a l'últim dia del mes,
- els moviments i detall de totes les operacions realitzades en el compte corrent al llarg del mes,
- el quadre de comandament.

Annex 1 del mandat de gestió: Costos operatius màxims

	ENTITATS EXTERNES	PROPI BANC
COMPRA / VENDA D'ACCIONS (INCLÒS BROKERATGE I LIQUIDACIÓ)	0,15%	0%
COMPRA / VENDA DE DIVISES	0%	0%
COMPRA / VENDA D'OBLIGACIONS	0%	0%
COMPRA / VENDA DE DERIVATS	ANNEX 3	0%
COMPRA / VENDA DE DERIVATS OTC	0%	ANNEX 2
PRODUCTES ESTRUCTURATS	SENSE COMISSIÓ DE COL-LOCACIÓ	SENSE COMISSIÓ DE COL-LOCACIÓ
DIPÒSITS TRESORERIA	----	SENSE DIFERENCIAL
CUSTÒDIA DE TÍTOLS R.V ESPANYOLA S/ NOMINAL (1)	----	0,10%
CUSTÒDIA DE TÍTOLS R.V. INTERNACIONAL S/ EFECTIU (1)	----	0,10%
CUSTÒDIA DE TÍTOLS R.F. S/ NOMINAL (1)	----	AIAF 0,10% - RESTA 0,20%
COMISSIONS DE MANTENIMENT DE COMPTE	----	0%
COMISSIONS DE SUSCRIPCIÓ DE FONDS D'INVERSIÓ	0% - (2), (3)	0%
COMISSIONS FIXES FONDS D'INVERSIÓ (2)	LES DEFINIDES AL FONDS - (3)	0% - (4)
COMISSIONS VARIABLES FONDS D'INVERSIÓ	LES DEFINIDES AL FONDS - (3)	0% - (4)
RETRIBUCIÓ COMPTE CORRENT PER DIVISA EURO	----	EONIA SENSE DIFERENCIAL
RETRIBUCIÓ COMPTE CORRENT PER DIVISA DÒLAR	----	US LIBOR 1 DIA SENSE DIFERENCIAL
INTERESSOS DEUTORS PER DESCOBERTS EN COMPTE	----	0%

(1) No es cobra comissió pel cobrament de dividendes o cupons.

(2) Preferentment classe Institucional.

(3) Retrocessió a la CASS de les comissions que cedeixin les gestores.

(4) Retrocessió a la CASS de la comissió de gestió.

Annex 2 del mandat de gestió: Comissions màximes per operativa de compra i venda de dipòsits OTC

- Futurs sobre divisa (OTC):

0,2 % del valor del subjacent en venciments fins a 6 mesos, o 0,3 % en venciments superiors a 6 mesos. No es cobra cap comissió, ni cap altre cost de liquidació.

- Opcions sobre divisa (OTC):

0,2 % del valor del subjacent en venciments fins a 6 mesos que es suma al preu de mercat de la prima tancat per Tresoreria, i 0,3 % en el cas de venciments superiors als 6 mesos.

- Opcions Índex de Renda Variable (OTC):

0,2 % del valor del subjacent en venciments fins a 6 mesos que es suma al preu de mercat de la prima tancat per Tresoreria, i 0,3 % en el cas de venciments superiors als 6 mesos.

Annex 3 del mandat de gestió: Relació de comissions màximes per compra i venda de derivats en funció del mercat

Compra/Venda Derivats		Comissió per cada contracte	
Codi Mercat	Nom Borsa	Moneda	Comissió
AEX	Futurs Índex / Opcions s/Accions	EUR	7
BDP	Derivats de Porto	EUR	3
CBO	Chicago Board Options Ex.	USD	5
CBT	CBOT	USD	5
CME	CME	USD	5
CMX	Commodity Exchange Inc.	USD	8
ERS	Opcions Alemanyes	EUR	3
ERX	Futurs Índex / Opcions Alemanyes	EUR	3
ERX	Futurs Índex / Opcions Alemanyes	CHF	5
FNX	FINEX (NYBOT)	USD	10
FNW	FINEX (NYBOT)	JPY	5.000
HKF	Hong Kong Futures Exchange	HKD	150
LIF	LIFFE	EUR	5
LIF	LIFFE	GBP	3
LME	London Metal Exchange	USD	10
MEV	MEFF M. ESP. FUTUROS	EUR	1
MEW	NEW X Futurs / Opcions	EUR	5
MIL	Milà	EUR	7
MIX	Derivats Mercat Itàlia (Milà)	EUR	3
MNP	MONEP - Futurs CAC40	EUR	3
MNP	MONEP - Futurs CAC40	EUR	3
NYM	New York Mercantile Ex.	USD	10
OSE	OSE	JPY	5.000
PHL	Philadelphia	USD	5
SGX	SGX	USD	8
TSE	Tokyo Stock Exchange	JPY	6.000