



Govern d'Andorra

Presentació

Pressupost 2021

Ministeri de Finances
Andorra la Vella, 6 d'octubre del 2020

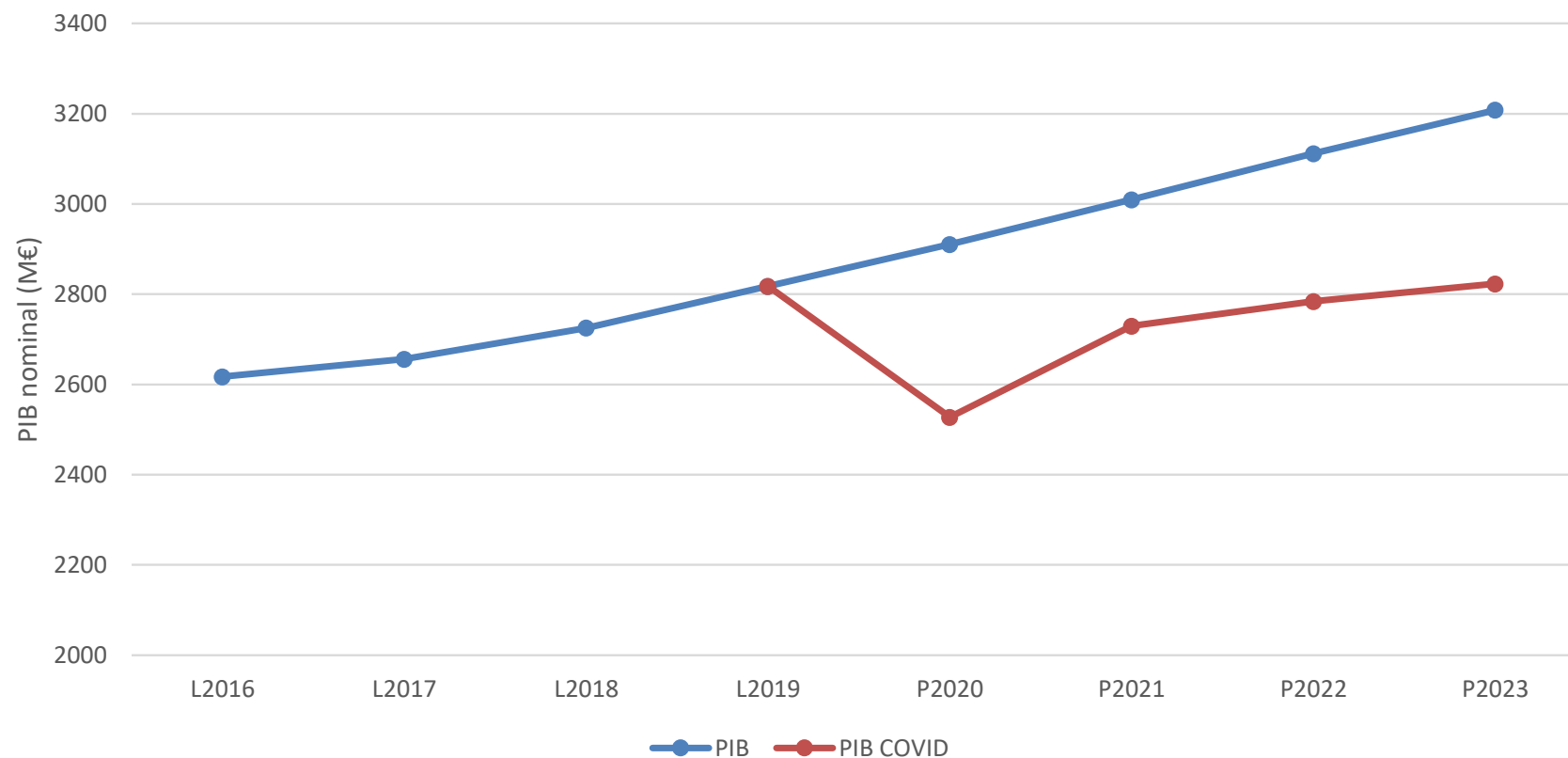
Elements pressupostaris

- **Objectius Pressupostaris acordats amb el Tribunal de Comptes**
- **Actualització Marc Pressupostari 2020-2023**
- **Pla d'Equilibri Financer 2020-2025**
- **Pressupost 2021**
- **Calendari pressupostari**

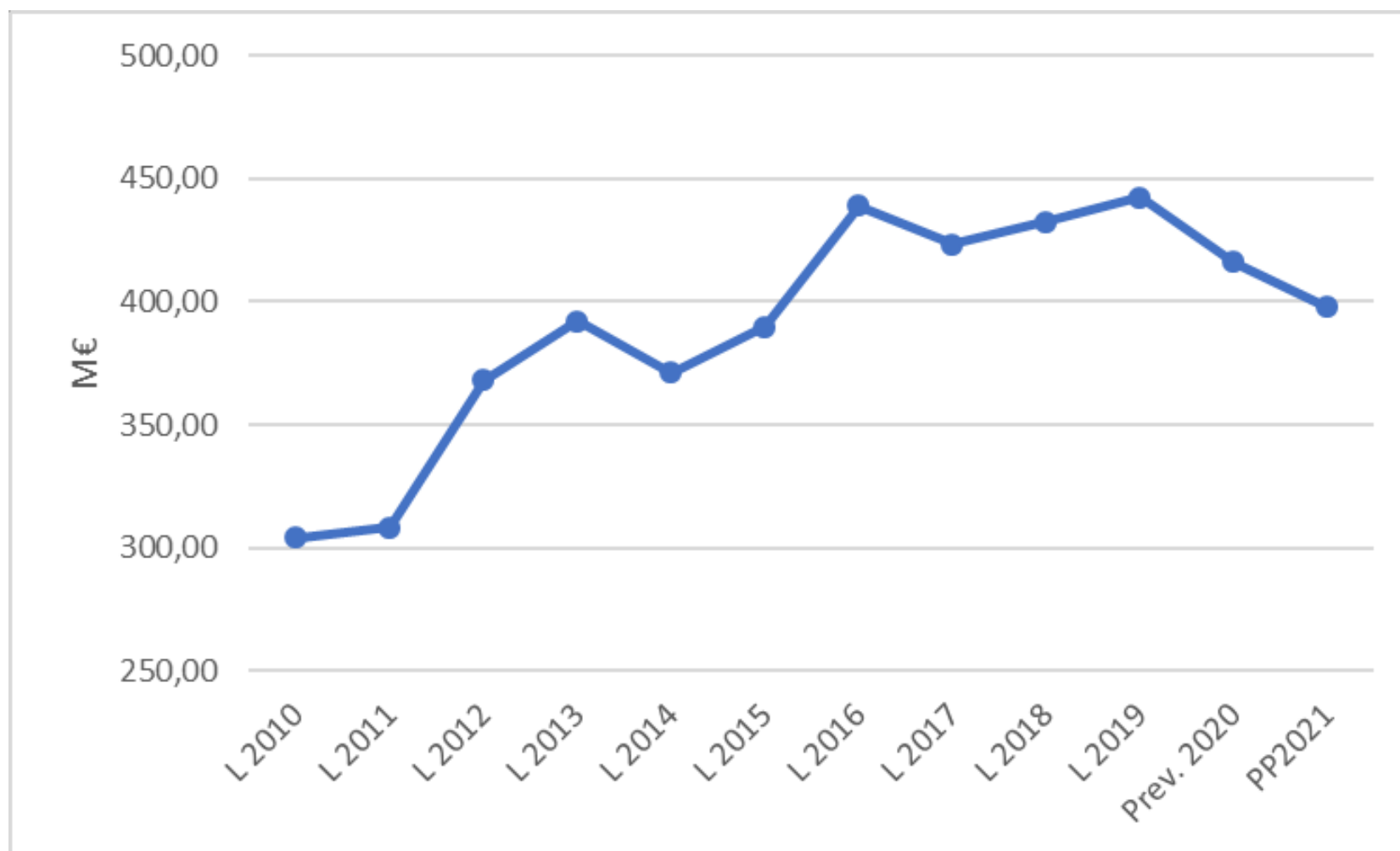
Context alterat per la COVID-19



Context alterat per la COVID-19



Evolució Ingressos (1)



Evolució Ingressos (2)

	Pressupost 2021	Pressupost 2020	Variació 21 vs. 20	% variació 21 vs. 20
Ingressos corrents	397.816.561	447.057.772	(49.241.211)	(11%)
Impostos directes	67.157.280	87.732.627	(20.575.347)	(23%)
Impostos indirectes	283.445.660	296.875.176	(13.429.516)	(5%)
Taxes i altres ingressos	27.022.716	26.203.285	819.431	3%
Transferències corrents	53.058	-	53.058	-
Ingressos patrimonials	20.137.847	36.246.684	(16.108.837)	(44%)
Ingressos de capital	10.000	-	10.000	-
Venda d'inversions reals	10.000	-	10.000	-
Variació d'actius i passius financers	309.794.800	356.913.529	(47.118.729)	(13%)
Actius financers	84.794.800	100.000	84.694.800	84.695%
Passius financers	225.000.000	356.813.529	(131.813.529)	(37%)
Pressupost d'ingressos	707.621.361	803.971.301	(96.349.940)	(12%)

Evolució Ingressos (2)

	Pressupost 2021	Pressupost 2020	Variació 21 vs. 20	% variació 21 vs. 20
Ingressos corrents	397.816.561	447.057.772	(49.241.211)	(11%)
Impostos directes	67.157.280	87.732.627	(20.575.347)	(23%)
Impostos indirectes	283.445.660	296.875.176	(13.429.516)	(5%)
Taxes i altres ingressos	27.022.716	26.203.285	819.431	3%
Transferències corrents	53.058	-	53.058	-
Ingressos patrimonials	20.137.847	36.246.684	(16.108.837)	(44%)
Ingressos de capital	10.000	-	10.000	-
Venda d'inversions reals	10.000	-	10.000	-
Variació d'actius i passius financers	309.794.800	356.913.529	(47.118.729)	(13%)
Actius financers	84.794.800	100.000	84.694.800	84.695%
Passius financers	225.000.000	356.813.529	(131.813.529)	(37%)
Pressupost d'ingressos	707.621.361	803.971.301	(96.349.940)	(12%)

Evolució Ingressos (2)

	Pressupost 2021	Pressupost 2020	Variació 21 vs. 20	% variació 21 vs. 20
Ingressos corrents	397.816.561	447.057.772	(49.241.211)	(11%)
Impostos directes	67.157.280	87.732.627	(20.575.347)	(23%)
Impostos indirectes	283.445.660	296.875.176	(13.429.516)	(5%)
Taxes i altres ingressos	27.022.716	26.203.285	819.431	3%
Transferències corrents	53.058	-	53.058	-
Ingressos patrimonials	20.137.847	36.246.684	(16.108.837)	(44%)
Ingressos de capital	10.000	-	10.000	-
Venda d'inversions reals	10.000	-	10.000	-
Variació d'actius i passius financers	309.794.800	356.913.529	(47.118.729)	(13%)
Actius financers	84.794.800	100.000	84.694.800	84.695%
Passius financers	225.000.000	356.813.529	(131.813.529)	(37%)
Pressupost d'ingressos	707.621.361	803.971.301	(96.349.940)	(12%)

Evolució Ingressos (2)

	Pressupost 2021	Pressupost 2020	Variació 21 vs. 20	% variació 21 vs. 20
Ingressos corrents	397.816.561	447.057.772	(49.241.211)	(11%)
Impostos directes	67.157.280	87.732.627	(20.575.347)	(23%)
Impostos indirectes	283.445.660	296.875.176	(13.429.516)	(5%)
Taxes i altres ingressos	27.022.716	26.203.285	819.431	3%
Transferències corrents	53.058	-	53.058	-
Ingressos patrimonials	20.137.847	36.246.684	(16.108.837)	(44%)
Ingressos de capital	10.000	-	10.000	-
Venda d'inversions reals	10.000	-	10.000	-
Variació d'actius i passius financers	309.794.800	356.913.529	(47.118.729)	(13%)
Actius financers	84.794.800	100.000	84.694.800	84.695%
Passius financers	225.000.000	356.813.529	(131.813.529)	(37%)
Pressupost d'ingressos	707.621.361	803.971.301	(96.349.940)	(12%)

Despeses

	Pressupost 2021	Pressupost 2020	Variació 21 vs. 20	% Variació 21 vs. 20
Despesa corrent	396.631.682	386.372.961	10.258.721	3%
Despeses de personal *	117.853.944	118.627.167	(773.223)	(1)%
Consum de béns corrents i serveis	53.121.024	53.348.512	(227.488)	(0)%
Despeses financeres	14.593.903	13.836.554	757.349	5%
Transferències corrents	211.062.811	200.560.727	10.502.084	5%
Despesa de capital	66.673.711	79.305.556	(12.631.845)	(16)%
Inversions reals	33.398.723	43.946.282	(10.547.559)	(24)%
Transferències de capital	33.274.988	35.359.274	(2.084.286)	(6)%

TOTAL: 462,9 M€

465,7 M€

515,5 M€

Despeses marcades per la COVID-19

- **Contenció pressupostària**
 - Despesa personal -0,8 M€
 - Despesa de béns corrents i serveis -0,2 M€
 - Inversions pròpies com d'organismes depenents -12,6 M€
- **Despeses orientades a les conseqüències de la COVID-19**
 - SAAS +5,8 M€ i +0,8 M€ d'inversió
 - CASS +5,2 M€
 - Ajuts a famílies i institucions sense finalitat de lucre +2,4 M€

Despeses marcades per la COVID-19

	Pressupost 2021	Pressupost 2020	Variació 21 vs. 20	% Variació 21 vs. 20
Cap de Govern	16.170.250	16.586.557	(416.308)	(3)%
Min.de Presidència, Economia i Empresa	15.663.392	15.202.934	460.458	3%
Ministeri de Finances	81.435.236	86.359.664	(4.924.429)	(6)%
Ministeri d'Afers Exteriors	7.706.649	8.073.637	(366.988)	(5)%
Ministeri de Justícia i Interior	41.440.143	41.976.331	(536.188)	(1)%
Ministeri d'Ordenament Territorial	42.079.900	52.176.016	(10.096.116)	(19)%
Min. d'Afers Socials, Habitatge i Jov.	31.209.720	28.599.556	2.610.164	9%
Min. Medi Ambient, Agricul. i Sostenibi.	19.845.294	20.096.455	(251.160)	(1)%
Ministeri de Turisme	16.273.162	16.350.637	(77.475)	(0)%
Ministeri de Salut	81.880.089	70.393.988	11.486.101	16%
Ministeri d'Educació i Ensenyament Sup.	70.236.663	70.054.223	182.440	0%
Ministeri de Cultura i Esports	15.722.780	15.975.364	(252.584)	(2)%
Min. Funció Pública i Simplif. de l'Adm.	23.642.116	23.833.154	(191.038)	(1)%
Pressupost de despeses	463.305.393	465.678.517	(2.373.124)	(1)%

Despeses marcades per la COVID-19

	Pressupost 2021	Pressupost 2020	Variació 21 vs. 20	% Variació 21 vs. 20
Cap de Govern	16.170.250	16.586.557	(416.308)	(3)%
Min.de Presidència, Economia i Empresa	15.663.392	15.202.934	460.458	3%
Ministeri de Finances	81.435.236	86.359.664	(4.924.429)	(6)%
Ministeri d'Afers Exteriors	7.706.649	8.073.637	(366.988)	(5)%
Ministeri de Justícia i Interior	41.440.143	41.976.331	(536.188)	(1)%
Ministeri d'Ordenament Territorial	42.079.900	52.176.016	(10.096.116)	(19)%
Min. d'Afers Socials, Habitatge i Jov.	31.209.720	28.599.556	2.610.164	9%
Min. Medi Ambient, Agricul. i Sostenibi.	19.845.294	20.096.455	(251.160)	(1)%
Ministeri de Turisme	16.273.162	16.350.637	(77.475)	(0)%
Ministeri de Salut	81.880.089	70.393.988	11.486.101	16%
Ministeri d'Educació i Ensenyament Sup.	70.236.663	70.054.223	182.440	0%
Ministeri de Cultura i Esports	15.722.780	15.975.364	(252.584)	(2)%
Min. Funció Pública i Simplif. de l'Adm.	23.642.116	23.833.154	(191.038)	(1)%
Pressupost de despeses	463.305.393	465.678.517	(2.373.124)	(1)%

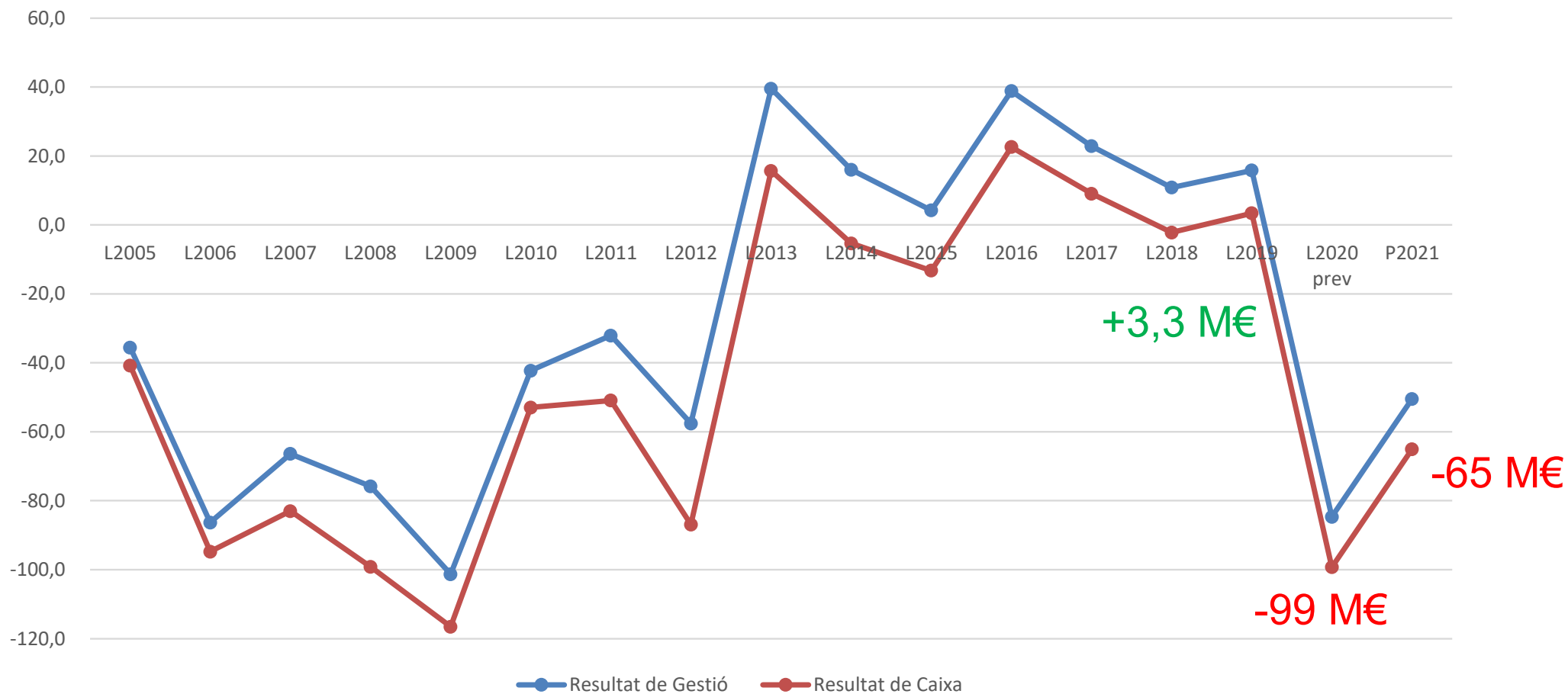
Despeses marcades per la COVID-19

	Pressupost 2021	Pressupost 2020	Variació 21 vs. 20	% Variació 21 vs. 20
Cap de Govern	16.170.250	16.586.557	(416.308)	(3)%
Min.de Presidència, Economia i Empresa	15.663.392	15.202.934	460.458	3%
Ministeri de Finances	81.435.236	86.359.664	(4.924.429)	(6)%
Ministeri d'Afers Exteriors	7.706.649	8.073.637	(366.988)	(5)%
Ministeri de Justícia i Interior	41.440.143	41.976.331	(536.188)	(1)%
Ministeri d'Ordenament Territorial	42.079.900	52.176.016	(10.096.116)	(19)%
Min. d'Afers Socials, Habitatge i Jov.	31.209.720	28.599.556	2.610.164	9%
Min. Medi Ambient, Agricul. i Sostenibi.	19.845.294	20.096.455	(251.160)	(1)%
Ministeri de Turisme	16.273.162	16.350.637	(77.475)	(0)%
Ministeri de Salut	81.880.089	70.393.988	11.486.101	16%
Ministeri d'Educació i Ensenyament Sup.	70.236.663	70.054.223	182.440	0%
Ministeri de Cultura i Esports	15.722.780	15.975.364	(252.584)	(2)%
Min. Funció Pública i Simplif. de l'Adm.	23.642.116	23.833.154	(191.038)	(1)%
Pressupost de despeses	463.305.393	465.678.517	(2.373.124)	(1)%

Principals infraestructures

- Baixada d'inversions públiques / volum d'activitat privada mantingut
 - Portalada 2,9 M€
 - Centre Escolar Fiter Rossell 1 M€
 - Escola Andorrana Batxillerat 2 M€
 - Ampliació Escola Santa Coloma 1,3 M€
 - SAAS (reforma urgències, hospital de dia) 1 M€
 - Renova 1,25 M€
 - Conveni RN20 2 M€

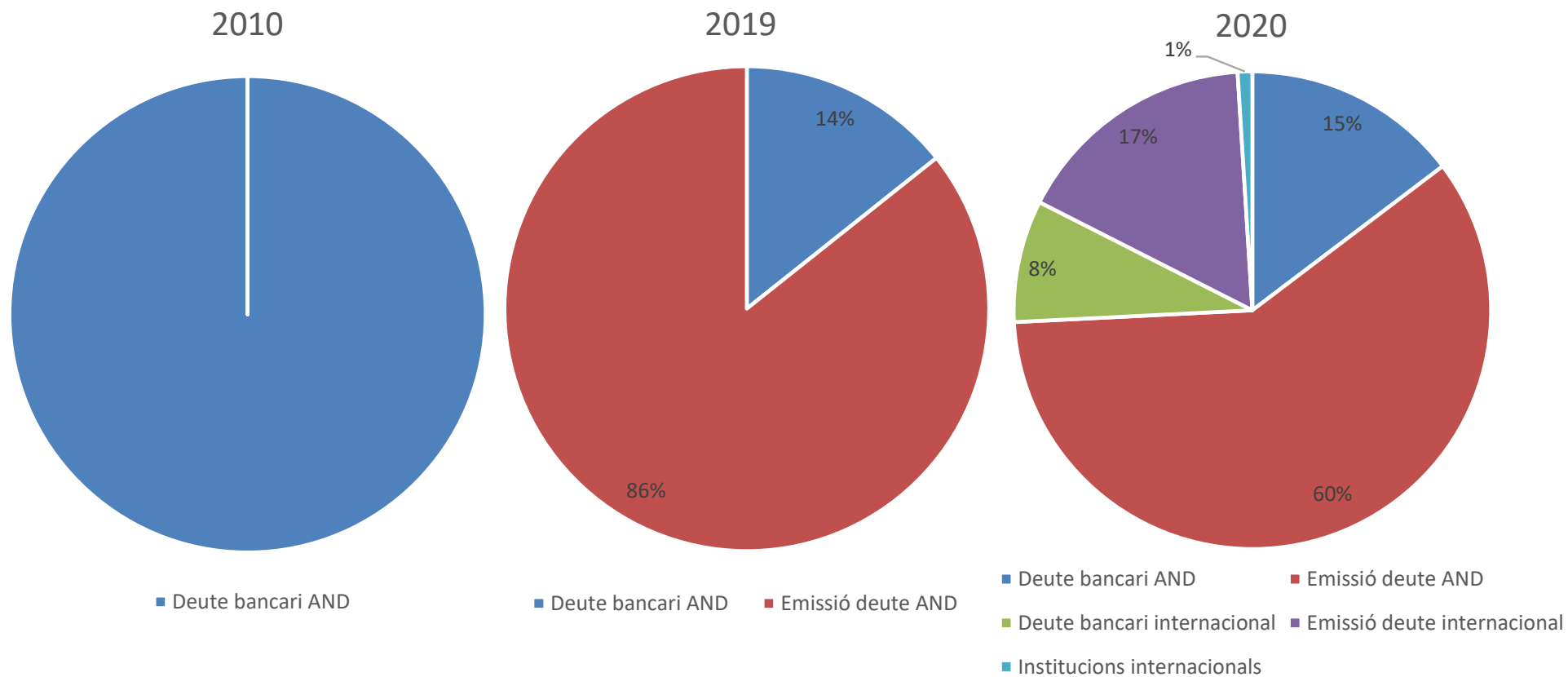
Evolució resultat pressupostari



Evolució endeutament

Exercici	2020 <i>any_{n-1}</i>	2021 <i>any_n</i>	2022 <i>any_{n+1}</i>	2023 <i>any_{n+2}</i>
Estimació creixement relatiu anual del PIB nominal	-10,3%	8,0%	2,0%	1,4%
Font: <i>informe de data 29/05/2019 del Departament d'Estadística</i>				
Previsió PIB nominal	2.527.311.963	2.729.496.920	2.784.086.858	2.823.368.037
Límit establert per al Govern en percentatge sobre el PIB estimat	40%	40%	40%	40%
Directriu establerta pel Govern en percentatge sobre el PIB estimat	43,9%	40,5%	38,7%	37,9%
Objectiu establert pel Govern en percentatge sobre el PIB estimat	43,9%	40,5%	38,7%	37,9%
Límit de l'endeutament de Govern previst per Llei (40%)	1.010.924.785	1.091.798.768	1.113.634.743	1.129.347.215
Estimació establerta pel Govern en euros	1.109.553.239	1.104.092.711	1.077.544.580	1.070.826.966

Diversificació endeutament



Tipus d'interès i maturitat associats al deute

- **Evolució tipus d'interès**
 - **Més baixos per operacions comparables -0,20%**
 - **Operacions de tipus interès més baix institucionals**
 - **-0,11% global de disminució aprox. 1,3 M€**
- **Evolució maturitat**
 - **Tendència de disminució de venciments**
 - **Operació concreta de llarga durada 15 anys**
 - **Operacions finals de 12 a 24 mesos a 30 mesos**

Conclusions

- **Un pressupost 2021 fortament impactat per la COVID-19**
 - Reducció dels ingressos
 - Contenció de la despesa
 - Despesa orientada a la COVID-19
- **Un pressupost que desenvolupa el programa H23**
- **Un pressupost amb un important dèficit**
 - Major diversificació de l'endeutament
 - Major resiliència financera



Govern d'Andorra

Gràcies per la vostra atenció