

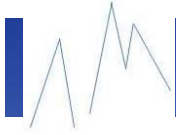


ACTIUS DE MUNTANYA SA
C/Dels Vergós, 44 - 08017 - Barcelona

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST 2020

(9210 – ACTIUS DE MUNTANYA, SA)

Barcelona, 26 de març de 2021



ÍNDEX

	<u>Pàgina</u>
1.- Introducció	1
2.- Modificacions pressupostàries	4
3.- Liquidació d'ingressos	5
4.- Liquidació de despeses	8
5.- Resultat pressupostari	11
6.- Conciliació resultat economicofinancer / pressupostari.....	12
7.- Romanent de tresoreria	13

1.- INTRODUCCIÓ

De conformitat amb allò que estableix l'article 51 de la Llei de Finances Públiques de Catalunya i complerts els tràmits de tancament de comptes i censures dels mateixos, per auditors externs, ens disposem mitjançant la present Memòria, a donar compte de les operacions de Liquidació dels Pressupostos, corresponent a l'exercici 2020.

Actius de Muntanya, SA (en endavant AMSA), està inclòs dins el programa pressupostari 651 – Ordenació, foment i promoció turística.

El turisme és un dels sectors bàsics de l'economia catalana i un factor cabdal de projecció exterior del país. No obstant, presenta una sèrie de deficiències que amenacen constrènyer-ne el desenvolupament: l'estacionalitat, la massificació, els nous reptes derivats de la competència internacional, l'obsolescència d'equipaments i endarreriment tecnològic, en la degradació paisatgística i urbanística i dualització empresarial. L'objectiu és consolidar un model turístic competitiu, sostenible i de qualitat i que, alhora, valoritzi l'atractiu dels elements identitaris de Catalunya com la cultura, la història, la gastronomia i el paisatge.

En línies generals, es preveu que les activitats del sector turístic de la zona quedin condicionades per les següents tendències:

- Manteniment del creixement sostingut de l'economia catalana.
- Manteniment del creixement del turisme cultural i esportiu interior.
- Creixement moderat del turisme cultural estranger.

La societat Actius de Muntanya, SA fins el 12 d'octubre de 2020 era una empresa pública de la Generalitat de Catalunya, participada íntegrament per l'Empresa de Promoció i Localització Industrial de Catalunya, SA (AVANÇSA) i adscrita al Departament d'Empresa i Coneixement.

AMSA és la legítima propietària dels immobles i de les instal·lacions mecàniques que integren l'estació d'esquí i esports d'hivern i de muntanya de Boí Taüll.

La gestió de l'explotació de l'estació d'esquí de Boí Taüll s'ha realitzat per mitjà d'AMSA, de forma directa durant la temporada 2018/2019 i amb la col·laboració d'FGC la temporada 2019/2020, en compliment dels mandats acordats pel Govern de la Generalitat de Catalunya en dates 27 de novembre 2018 i 12 de novembre 2019.

La col·laboració en la direcció de l'activitat de l'estació d'esquí per FGC durant la temporada 2019/2020 ha permès conèixer en detall les característiques i les necessitats d'explotació i d'inversió de l'estació sobre les que ha elaborat l'informe de viabilitat denominat "Pla de Transitorietat per a la integració de l'estació d'esquí i esports d'hivern i de muntanya de Boí Taüll en el Grup FGC", en compliment de l'encàrrec ordenat al punt 5è de l'Acord del Govern de data 12 de novembre de 2019.

En sessió de 6 d'octubre de 2020, el Govern de la Generalitat va aprovar les despeses amb càrrec a pressupostos d'exercicis futurs del Departament de Territori i Sostenibilitat, per a fer front al projecte d'integració de l'estació d'esquí i esports d'hivern i de muntanya de Boí Taüll en el Grup FGC per un import total de 4.296.050,00 euros.

El Govern en sessió de 13 d'octubre de 2020, atesa la necessitat de concretar i garantir la viabilitat futura de l'estació d'esquí i esports d'hivern i de muntanya de Boí Taüll, per la importància estratègica que representa com a motor de tracció de l'economia de la Comarca de l'Alta Ribagorça, es va proposar diverses operacions patrimonials per a dur a terme la integració de l'estació d'esquí en el grup empresarial d'FGC.

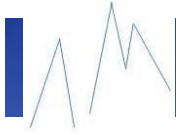
A tal efecte va autoritzar l'empresa pública AVANÇSA la transmissió gratuïta de la seva participació corresponent al 100% en el capital de la societat Actius de Muntanya, SA a favor d'FGC. El que va comportar el canvi d'adscripció de la societat d'AMSA al Departament de Territori i Sostenibilitat (en endavant DTES).

Per altre banda, també va autoritzar AVANÇSA per condonar i cancel·lar el préstec participatiu concedit a AMSA, mitjançant escriptura pública de 8 de febrer de 2018, per import d'1.200.000 euros, de principal, més 65.791,43 euros en concepte d'interessos meritats. Així com a AVANÇSA aplicà la quantitat d'1.500.000 euros de romanent de tresoreria de l'exercici 2019 a AMSA, per reposar el dèficit d'explotació de la temporada 2019/2020.

En el mateix acord de Govern es va aprovar el contingut del Pla de Transitorietat 2020/2030 de l'estació d'esquí i esports d'hivern i de muntanya de Boí Taüll al Grup FGC, amb la finalitat de modificar i adequar el Contracte Programa vigent d'FGC 2017-2021, incrementant les partides econòmiques anuals pel Capítol 8 per fer front al programa plurianual d'inversió per import de 3.710.000,00 euros i per als exercicis futurs més enllà del 2022 cal que el nou Contracte Programa d'FGC reculli els compromisos per aportacions per a donar continuïtat al programa d'inversions. Anualment el DTES farà una transferència corrent a AMSA per la quantia del dèficit d'explotació d'acord amb la previsió del Pla de Transitorietat.

Per últim es va autoritzar a FGC per a la reducció de capital social d'AMSA en la quantitat de 4.406.224,38 euros, amb la finalitat d'amortitzar les pèrdues d'exercicis anteriors i de l'exercici 2019, per tal que el valor nominal del capital s'ajusti al valor dels fons propis de la societat. Així com autoritzar a FGC per a l'ampliació del capital social d'AMSA, SA per un import de 749.050,00 euros, per aportacions dineràries amb càrrec al pressupost d'inversió de l'exercici 2020.

Així mateix FGC i el seu grup d'empreses, entre les quals es troba AMSA, apliquen quan a la seva gestió els criteris establerts per Llei 21/2015 de 29 de juliol de Finançament del Sistema del Transport Públic de Catalunya en què la seva gestió s'ha de basar en criteris de rendibilitat, eficiència i productivitat, mitjançant instruments jurídics i econòmics de gestió empresarial.



El Consell d'Administració d'AMSA, de 26 de març de 2021, en la formulació dels Comptes Anuals 2020, proposa, aplicar el resultat de 2.127.817,38 euros de pèrdues al compte de resultats negatius d'exercicis anteriors. Aquest resultat és com a conseqüència de l'exposat anteriorment.



2.- MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES

En data de 29 d'abril de 2020 es va aprovar la Llei 4/2020 de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2020.

El Consell d'Administració d'AMSA, en sessió de 3 de desembre de 2020, en base a l'acord de Govern de 6 d'octubre de 2020, va aprovar la modificació pressupostària d'increment de crèdit per l'aportació d'FGC per import de 749.050,00 euros i el seu destí a inversió.

ART.	Ingressos	2020		
		Pressupost Llei 4/2020	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2020 definitiu
31	Prestació de serveis	3.571.335,00	0,00	3.571.335,00
3	TAXES I ALTRES INGRESSOS	3.571.335,00	0,00	3.571.335,00
83	Aportacions a compte de capital	0,00	749.050,00	749.050,00
8	VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	749.050,00	749.050,00
TOTAL INGRESSOS		3.571.335,00	749.050,00	4.320.385,00

ART.	Despeses	2020		
		Pressupost Llei 4/2020	Modificacions pressupostàries	Pressupost 2020 definitiu
13	Personal laboral	1.379.980,00	0,00	1.379.980,00
16	Assegurances i cotitzacions socials	412.203,00	0,00	412.203,00
1	REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	1.792.183,00	0,00	1.792.183,00
21	Conservació i reparació	237.244,00	0,00	237.244,00
22	Material, subministrament i altres	1.377.904,00	0,00	1.377.904,00
2	DESPESES DE BÉNS CORRENTS	1.615.148,00	0,00	1.615.148,00
OPERACIONS CORRENTS		3.407.331,00	0,00	3.407.331,00
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i util·l.	164.004,00	373.000,00	537.004,00
63	Inversions en material de transport	0,00	376.050,00	376.050,00
6	INVERSIONS REALS	164.004,00	749.050,00	913.054,00
OPERACIONS DE CAPITAL		164.004,00	749.050,00	913.054,00
OPERACIONS NO FINANCERES		3.571.335,00	749.050,00	4.320.385,00
TOTAL DESPESES		3.571.335,00	749.050,00	4.320.385,00

3.- LIQUIDACIÓ D'INGRESSOS

CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Ingressos	2020						
					Pressupost Llei 4/2020	Modificacions Pressupostàries	Pressupost 2020 definitiu	Ingressos liquidats	% Execució	Desviacions	% Desviació
3	31	319		TAXES I ALTRES INGRESSOS	3.571.335,00	0,00	3.571.335,00	2.339.537,85	65,51%	(1.231.797,15)	-34,49%
				PRESTACIÓ DE SERVEIS	3.571.335,00	0,00	3.571.335,00	1.761.245,56	49,32%	(1.810.089,44)	-50,68%
				<i>Prestació d'altres serveis</i>	<i>3.571.335,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.571.335,00</i>	<i>1.761.245,56</i>	<i>49,32%</i>	<i>(1.810.089,44)</i>	<i>-50,68%</i>
			319.0004	Prestació d'altres serveis a particulars	3.571.335,00	0,00	3.571.335,00	1.761.245,56	49,32%	(1.810.089,44)	-50,68%
	39	399		ALTRES INGRESSOS	0,00	0,00	0,00	578.292,29	0,00%	578.292,29	0,00%
				<i>Ingressos diversos</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>578.292,29</i>	<i>0,00%</i>	<i>578.292,29</i>	<i>0,00%</i>
			399.0009	Altres ingressos diversos	0,00	0,00	0,00	578.292,29	0,00%	578.292,29	0,00%
5	54	540		INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	322.087,82	0,00%	322.087,82	0,00%
				INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS	0,00	0,00	0,00	322.087,82	0,00%	322.087,82	0,00%
				<i>Lloguers</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>322.087,82</i>	<i>0,00%</i>	<i>322.087,82</i>	<i>0,00%</i>
			540.0001	Lloguers de béns immobles	0,00	0,00	0,00	20.539,64	0,00%	20.539,64	0,00%
			540.0009	Altres lloguers	0,00	0,00	0,00	301.548,18	0,00%	301.548,18	0,00%
8	83	832		VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	749.050,00	749.050,00	2.249.050,00	300,25%	1.500.000,00	200,25%
				APORT. CAPITAL I FONS PROPIS ENTIT. SP I PARTICIP.	0,00	749.050,00	749.050,00	2.249.050,00	300,25%	1.500.000,00	200,25%
				<i>Aportacions d'altres entitats SP Generalitat a Fons Propis</i>	<i>0,00</i>	<i>749.050,00</i>	<i>749.050,00</i>	<i>2.249.050,00</i>	<i>300,25%</i>	<i>1.500.000,00</i>	<i>200,25%</i>
			832.6360	D'FGC	0,00	749.050,00	749.050,00	749.050,00	100,00%	0,00	0,00%
			832.6510	D'Avanç, SA	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00%	1.500.000,00	0,00%
9	91	912		VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	1.034.962,58	0,00%	1.034.962,58	0,00%
				PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	0,00	0,00	0,00	1.034.962,58	0,00%	1.034.962,58	0,00%
				<i>Préstecs de fora del SP de la Generalitat a llarg termini</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.034.962,58</i>	<i>0,00%</i>	<i>1.034.962,58</i>	<i>0,00%</i>
			912.0001	Préstecs de fora del SP de la Generalitat a llarg termini	0,00	0,00	0,00	1.034.962,58	0,00%	1.034.962,58	0,00%
TOTAL INGRESSOS					3.571.335,00	749.050,00	4.320.385,00	5.945.638,25	137,62%	1.625.253,25	37,62%

El pressupost definitiu total d'ingressos ha estat de 4.320.385,00 euros i es presenta una liquidació de 5.945.638,25 euros, el que suposa uns majors ingressos respecte als pressupostats d'1.625.253,25 euros i una execució del pressupost del 137,62%.

A continuació es comenten les partides d'ingressos amb les seves desviacions. El criteri seguit és el de comparar el pressupost amb la realitat, interpretant la desviació positiva, quan la realitat és superior al pressupost i, desviació negativa en cas contrari.



Capítol 3.- Taxes i altres ingressos

Es va pressupostar 3.571.335,00 euros i la realitat ha estat de 2.339.537,85 euros, produint-se una desviació negativa d'1.231.797,15 euros, el que suposa una execució del pressupost del 65,51% segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació	% Execució
31	Prestació de serveis	3.571.335,00	1.761.245,56	(1.810.089,44)	49,32%
39	Altres ingressos	0,00	578.292,29	578.292,29	0,00%
CAPÍTOL 3.- TAXES I ALTRES INGRESSOS		3.571.335,00	2.339.537,85	(1.231.797,15)	65,51%

La desviació negativa d'1.231.797,15 euros ve donada bàsicament per l'impacte de la Covid-19. La pandèmia ha suposat tancaments temporals de l'estació d'esquí, provocant la davallada de visitants. Segons l'activitat a la que es dedica la Societat i l'estacionalitat de la mateixa, els principals impactes d'aquesta situació de pandèmia han implicat que el tancament previst de l'estació i la finalització de la temporada d'esquí 2019/2020 hagi estat abans, així com tampoc iniciar la nova temporada 2020/2021 segons calendari previst. Tot l'anterior, ha suposat menys dies d'exploració i la seva traslació en termes econòmics de -1.810.089,44 euros, el que suposa una execució del pressupost del 49,32%. La desviació positiva de 578.292,29 euros ve motivada per ingressos no pressupostats per aquest concepte que a la realitat s'han donat.

Capítol 5.- Ingressos patrimonials

Aquesta partida no es va pressupostar i la realitat ha estat de 322.087,82 euros, produint-se una desviació positiva pel mateix import, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació	% Execució
54	Ingressos patrimonials	0,00	322.087,82	322.087,82	0,00%
CAPÍTOL 5.- INGRESSOS PATRIMONIALS		0,00	322.087,82	322.087,82	0,00%

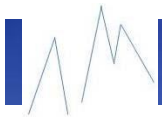
La desviació positiva de 322.087,82 euros ve motivada per ingressos no pressupostats per aquest concepte que a la realitat s'han donat.

Capítol 8.- Variació d'actius financers

Es varen pressupostar 749.050,00 euros i la realitat ha estat de 2.249.050,00 euros, amb la qual cosa s'ha produït una desviació positiva d'1.500.000,00 euros.

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació	% Execució
83	Aportacions a compte de capital	749.050,00	2.249.050,00	1.500.000,00	300,25%
CAPÍTOL 8.- VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS		749.050,00	2.249.050,00	1.500.000,00	300,25%

La desviació positiva ha estat motivada perquè no s'ha fet la modificació pressupostària de l'aportació d'Avanç, SA segons acord aprovat en el Consell d'Administració d'Actius de Muntanya, SA, en sessió de 8 d'octubre de 2020.



Capítol 9.-Variació de passius financers

No es va pressupostar cap import en aquest concepte i la realitat ha estat d'1.034.962,58 euros, el que suposa una desviació positiva pel mateix import, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació	% Execució
91	Préstecs i altres crèdits en euros	0,00	1.034.962,58	1.034.962,58	0,00%
CAPÍTOL 9.- VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		0,00	1.034.962,58	1.034.962,58	0,00%

La desviació positiva de negativa d'1.034.962,58 euros ve donada arrel de la resolució d'ajornament del deute amb la Seguretat Social pel mateix import, en un termini de 60 quotes mensuals.

4.- LIQUIDACIÓ DE DESPESES

					2020						
CAP.	ART.	CONC.	APLIC.	Despeses	Pressupost Llei 4/2020	Modificacions Pressupostàries	Pressupost 2020 definitiu	Obligacions reconegudes	% Execució	Desviacions	% Desviació
1	13			REMUNERACIÓ DEL PERSONAL	1.792.183,00	0,00	1.792.183,00	1.522.746,89	84,97%	(269.436,11)	-15,03%
				PERSONAL LABORAL	1.379.980,00	0,00	1.379.980,00	1.097.345,21	79,52%	(282.634,79)	-20,48%
				Personal laboral fix	1.379.980,00	0,00	1.379.980,00	1.097.345,21	79,52%	(282.634,79)	-20,48%
				130.0001 Retribucions bàsiques	1.379.980,00	0,00	1.379.980,00	1.097.345,21	79,52%	(282.634,79)	-20,48%
				130.0002 Retribucions complementàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
				130.0003 Altres remuneracions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	16			ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS	412.203,00	0,00	412.203,00	425.401,68	103,20%	13.198,68	3,20%
				Quotes Socials	412.203,00	0,00	412.203,00	425.401,68	103,20%	13.198,68	3,20%
				160.0001 Seguretat Social	412.203,00	0,00	412.203,00	425.401,68	103,20%	13.198,68	3,20%
2	20			DESPESES DE BÉNS CORRENTS	1.615.148,00	0,00	1.615.148,00	2.231.882,68	138,18%	616.734,68	38,18%
				LLOGERS I CÀNONS	0,00	0,00	0,00	203.292,80	0,00%	203.292,80	0,00%
				Altres lloguers i cànon	0,00	0,00	0,00	203.292,80	0,00%	203.292,80	0,00%
				204.0001 Altres lloguers i cànon	0,00	0,00	0,00	203.292,80	0,00%	203.292,80	0,00%
	21			CONSERVACIÓ I REPARACIÓ	237.244,00	0,00	237.244,00	522.304,00	220,15%	285.060,00	120,15%
				Lloguers i cànon terrenys, béns naturals, edificis i altres const.	237.244,00	0,00	237.244,00	363.786,91	153,34%	126.542,91	53,34%
				210.0001 Conservació, reparació i manteniment de terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	237.244,00	0,00	237.244,00	363.786,91	153,34%	126.542,91	53,34%
				211.0001 Conservació, reparació i manteniment de material de transport	0,00	0,00	0,00	117.756,34	0,00%	117.756,34	0,00%
				212.0001 Conservació, reparació i manteniment d'equips procés dades	0,00	0,00	0,00	40.724,70	0,00%	40.724,70	0,00%
				213.0001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	36,05	0,00%	36,05	0,00%
	22			MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	1.377.904,00	0,00	1.377.904,00	1.142.259,32	82,90%	(235.644,68)	-17,10%
				Material d'oficina	0,00	0,00	0,00	17.096,76	0,00%	17.096,76	0,00%
				220.0002 Premsa, revistes, llibres i altres publicacions	0,00	0,00	0,00	17.096,76	0,00%	17.096,76	0,00%
				221.0001 Subministraments	846.973,00	0,00	846.973,00	553.590,59	65,36%	(293.382,41)	-34,64%
				221.0002 Aigua i energia	0,00	0,00	0,00	299.877,96	0,00%	299.877,96	0,00%
				221.0003 Combustible per a mitjans de transport	244.615,00	0,00	244.615,00	98.046,07	40,08%	(146.568,93)	-59,92%
				221.0006 Vestuari	0,00	0,00	0,00	27.568,67	0,00%	27.568,67	0,00%
				221.0007 Compres de mercaderies i matèries primeres	166.000,00	0,00	166.000,00	128.097,89	77,17%	(37.902,11)	-22,83%
				221.0089 Queviures	174.163,00	0,00	174.163,00	0,00	0,00%	(174.163,00)	-100,00%
				222.0003 Altres subministraments	262.195,00	0,00	262.195,00	0,00	0,00%	(262.195,00)	-100,00%
				222.0003 Comunicacions	0,00	0,00	0,00	7.726,29	0,00%	7.726,29	0,00%
				223.0001 Transports	0,00	0,00	0,00	1.543,75	0,00%	1.543,75	0,00%
				224.0001 Despeses d'assegurances	99.790,00	0,00	99.790,00	142.163,54	142,46%	42.373,54	42,46%
				225.0001 Tributs	51.202,00	0,00	51.202,00	41.848,05	81,73%	(9.353,95)	-18,27%
				226.0003 Despeses diverses	180.552,00	0,00	180.552,00	81.133,79	44,94%	(99.418,21)	-55,06%
				226.0011 Publicitat, difusió i campanyes	161.966,00	0,00	161.966,00	41.432,66	25,58%	(120.533,34)	-74,42%
				226.0039 Formació del personal propi	0,00	0,00	0,00	6.866,52	0,00%	6.866,52	0,00%
				226.0089 Despeses per serveis bancaris	0,00	0,00	0,00	22.929,18	0,00%	22.929,18	0,00%
				227.0007 Treballs realitzats per altres empreses	189.330,00	0,00	189.330,00	297.156,55	156,95%	107.826,55	56,95%
				227.0013 Gestió de centres i serveis	0,00	0,00	0,00	985,00	0,00%	985,00	0,00%
				227.0089 Treballs tècnics	0,00	0,00	0,00	296.171,55	0,00%	296.171,55	0,00%
				228.0005 Altres treballs realitzats per persones físiques o jurídiques	189.330,00	0,00	189.330,00	0,00	0,00%	(189.330,00)	-100,00%
				23.0001 Solucions TIC CTTI - Projectes sota demanda	10.057,00	0,00	10.057,00	0,00	0,00%	(10.057,00)	-100,00%
				230.0001 INDEMNITZACIONS PER RAÓ DEL SERVEI	0,00	0,00	0,00	364.026,56	0,00%	364.026,56	0,00%
				231.0002 Dietes, locomoció i trasllats	0,00	0,00	0,00	364.026,56	0,00%	364.026,56	0,00%
				3.0002 Dietes, locomoció i trasllats	0,00	0,00	0,00	364.026,56	0,00%	364.026,56	0,00%
				310.0002 DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	61.176,76	0,00%	61.176,76	0,00%
				310.0002 PRÉSTECES EN EUROS	0,00	0,00	0,00	61.176,76	0,00%	61.176,76	0,00%
				319.0001 Interessos	0,00	0,00	0,00	35.122,20	0,00%	35.122,20	0,00%
				319.0001 Interessos de préstecs llarg termini fóra del sector públic	0,00	0,00	0,00	35.122,20	0,00%	35.122,20	0,00%
				620.0001 Altres despeses financeres dels préstecs	0,00	0,00	0,00	26.054,56	0,00%	26.054,56	0,00%
				620.0001 Altres despeses financeres dels préstecs	0,00	0,00	0,00	26.054,56	0,00%	26.054,56	0,00%
				620.0001 INVERSIONS REALS	164.004,00	749.050,00	913.054,00	1.418.866,69	155,40%	505.812,69	55,40%
				620.0001 INVERSIONS EN MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE	164.004,00	373.000,00	537.004,00	616.617,44	114,83%	79.613,44	14,83%
				630.0001 Inversions en maquinària, instal·lacions i utilitatge	164.004,00	373.000,00	537.004,00	616.617,44	114,83%	79.613,44	14,83%
				630.0001 INVERSIONS EN MATERIAL DE TRANSPORT	0,00	376.050,00	376.050,00	285.637,90	75,96%	(90.412,10)	-24,04%
				650.0001 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	0,00	0,00	0,00	15.731,65	0,00%	15.731,65	0,00%
				670.0002 Inversions en altre immobilitzat material	0,00	0,00	0,00	500.879,70	0,00%	500.879,70	0,00%
				912.0001 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES I ALTRES CRÈDITS EN EUROS	0,00	0,00	0,00	178.466,02	0,00%	178.466,02	0,00%
				912.0001 Cancel·lació de préstecs i altres crèdits en eur d'ens de fora del	0,00	0,00	0,00	178.466,02	0,00%	178.466,02	0,00%
				912.0001 Devolució de fiances rebudes	0,00	0,00	0,00	178.466,02	0,00%	178.466,02	0,00%
TOTAL DESPESES					3.571.335,00	749.050,00	4.320.385,00	5.413.139,04	125,29%	1.092.754,04	25,29%

El pressupost definitiu total de despeses ha estat de 4.320.385,00 euros i es presenta una liquidació de 5.413.139,04 euros, el que suposa unes despeses superiors a les pressupostades d'1.092.754,04 euros i una execució del pressupost del 125,29%.

A continuació es comenten les partides de despesa amb les seves desviacions. El criteri seguit és el de comparar el pressupost amb la realitat, interpretant la desviació positiva, quan la realitat és superior al pressupost i, desviació negativa en cas contrari.

Capítol 1.- Remuneració del personal

Es presenta un pressupost definitiu d'1.792.183,00 euros i la realitat ha estat d'1.522.746,89 euros, produint-se una desviació negativa de 269.436,11euros, el que representa una execució del pressupost del 84,97% segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació	% Execució
13	Personal laboral	1.379.980,00	1.097.345,21	(282.634,79)	79,52%
15	Incentius al rendiment i activitats extraord.	0,00	0,00	0,00	0,00%
16	Assegurances i cotitzacions socials	412.203,00	425.401,68	13.198,68	103,20%
CAPÍTOL 1.- REMUNERACIÓ DEL PERSONAL		1.792.183,00	1.522.746,89	(269.436,11)	84,97%

Es produeix una desviació negativa de 269.436,11 euros, bàsicament per l'impacte de la Covid-19. L'increment de la seguretat social és motivat perquè en el 2020 es van fer efectius els pagaments dels endarreriments de les pujades salarials fixades en els pressupostos generals, amb efectes retroactius de 08/11/2020, repercutint en les cotitzacions reals d'aquests endarreriments de 2019 i de 2020.

Capítol 2.- Despeses de béns corrents

Es varen pressupostar 1.615.148,00 euros i la realitat ha estat de 2.231.882,68 euros, produint-se una desviació positiva de 616.734,68 euros, el que representa una execució del pressupost del 138,18% segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació	% Execució
20	Lloguers i cànon	0,00	203.292,80	203.292,80	0,00%
21	Conservació i reparació	237.244,00	522.304,00	285.060,00	220,15%
22	Material, subministrament i altres	1.377.904,00	1.142.259,32	(235.644,68)	82,90%
23	Indemnitzacions per raó del servei	0,00	364.026,56	364.026,56	0,00%
CAPÍTOL 2.- DESPESES DE BÉNS CORRENTS		1.615.148,00	2.231.882,68	616.734,68	138,18%

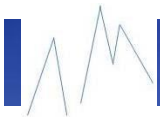
La desviació positiva es dona principalment per conceptes com reparació que s'ha excusat en un 220,15% o despeses produïdes i no pressupostades com els conceptes de lloguers i cànon o serveis professionals i treballs realitzats per altres empreses.

Capítol 3.- Despeses financeres

No es va pressupostar res en aquest concepte i la realitat ha estat de 61.176,76 euros, produint-se una desviació positiva pel mateix import, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació	% Execució
31	Préstecs en euros	0,00	61.176,76	61.176,76	0,00%
CAPÍTOL 3.- DESPESES FINANCERES		0,00	61.176,76	61.176,76	0,00%

La desviació positiva es dona pels interessos del préstec participatiu atorgat per Avanç.SA, el qual s'ha transformat en aportacions de socis.



Capítol 6.- Inversions reals

El varen pressupostar 913.054,00 euros i la realitat ha estat d'1.418.866,69 euros, produint-se una desviació positiva de 505.812,69 euros, el que representa un 155,40% d'execució del pressupost, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació	% Execució
60	Inversions en terrenys i béns naturals	0,00	0,00	0,00	0,00%
61	Inversions en edificis i altres construccions	0,00	0,00	0,00	0,00%
62	Inversions en maquinària, instal·lacions i util·l.	537.004,00	616.617,44	79.613,44	114,83%
63	Inversions en material de transport	376.050,00	285.637,90	(90.412,10)	75,96%
64	Inversions en mobiliari i estris	0,00	0,00	0,00	0,00%
65	Inversions en equips de procés dades i telec.	0,00	15.731,65	15.731,65	0,00%
66	Inversions en béns destinats a l'ús general	0,00	0,00	0,00	0,00%
67	Inversions en altre immobilitzat material	0,00	500.879,70	500.879,70	0,00%
68	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	0,00	0,00	0,00%
CAPÍTOL 6.- INVERSIONS REALS		913.054,00	1.418.866,69	505.812,69	155,40%

La desviació positiva de 505.812,69 euros, ve motivada per l'execució d'inversions d'exercicis anteriors.

Capítol 9.- Variació de Passius Financers

No es va pressupostar cap import en aquest concepte i la realitat ha estat de 178.466,02 euros, el que suposa una desviació positiva pel mateix import, segons el desglossament següent:

ARTICLE		Pressupost 2020 definitiu	Liquidació a 31.12.20	Desviació	% Execució
91	Amortització de préstecs i altres crèdits en eur	0,00	178.466,02	178.466,02	0,00%
CAPÍTOL 9.- VARIACIÓ DE PASSIUS FINANCERS		0,00	178.466,02	178.466,02	0,00%

La desviació positiva de 178.466,02 euros, ve motivada pel pagament de la quota del deute amb la Seguretat Social.

5.- RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTE	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1.(+) Operacions No financeres (Cap. 1 a 7)	2.661.625,67	5.234.673,02	-2.573.047,35
(+) <i> Operacions Corrents (Cap. 1 a 5)</i>	<u>2.661.625,67</u>	<u>3.815.806,33</u>	-1.154.180,66
(+) <i> Operacions de Capital (Cap. 6 i 7)</i>	<u>0,00</u>	<u>1.418.866,69</u>	-1.418.866,69
2. (+) Operacions amb Actius Financers (Cap 8)	<u>2.249.050,00</u>	<u>0,00</u>	2.249.050,00
3. (+) Operacions Comercials	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (1+2+3)	4.910.675,67	5.234.673,02	-323.997,35
II. VARIACIÓ NETA DE PASSIUS FINANCERS (Cap. 9)	1.034.962,58	178.466,02	856.496,56
III. SALDO PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I+II)	5.945.638,25	5.413.139,04	532.499,21
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			0,00
5. (-) Desviacions de finançament positives per recursos de l'exercici amb despeses amb finançament afectat			0,00
6. (+) Desviacions de finançament negatives en despeses amb finançament afectat			0,00
IV. SUPERÀVIT O DÈFICIT DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI (III+4-5+6)	5.945.638,25	5.413.139,04	532.499,21
IV. Resultat pressupostari ajustat = (I-II-III)	5.945.638,25	5.413.139,04	532.499,21



6.- CONCILIACIÓ RESULTAT ECONÒMICFINANCER / PRESSUPOSTARI

Resultat Pèrdues i Guanys (PiG)	-2.127.817,38
(+) <u>Despeses PiG, No Liquidació Pressupost</u>	973.636,72
(-) <u>Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost</u>	1.597.332,71
(+) <u>Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost</u>	3.284.012,58
(-) <u>Ingressos PiG, No Liquidació Pressupost</u>	0,00
Resultat Pressupostari	532.499,21

Per arribar al resultat pressupostari d'explotació positiu de 532.499,21 euros des del resultat negatiu de pèrdues i guanys comptable de 2.127.817,38 euros, juguen les següents partides:

• **Despeses PiG, No Liquidació Pressupost:**

- 931.582,18 euros, de dotacions d'amortització de l'immobilitzat.
- 42.006,85 euros, de deteriorament per correccions valoratives i reversions.
- 47,69 euros, de variació d'existències.

• **Despeses No PiG, Si Liquidació Pressupost:**

- 1.418.866,69 euros, d'inversions realitzades.
- 178.466,02 euros d'amortització del préstec amb la Seguretat Social.

Ingressos No PiG, Si Liquidació Pressupost:

- 749.050,00 euros, procedents de l'aportació d'FGC al fons patrimonial d'AMSA.
- 1.500.000,00 euros, procedents de l'aportació d'AVANÇ,SA al fons patrimonial d'AMSA.
- 1.034.962,58 euros, procedents del préstec amb la Seguretat Social.



7.- ROMANENT DE TRESORERIA

(+)	1. Fons líquids de tresoreria	1.434.992,90
	VII. Efectiu i altres actius líquids	1.434.992,90
(+)	2. Drets pendents de cobrament	1.202.651,95
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.202.651,95
(-)	3. Obligacions pendents de pagament	813.922,96
	III. Deutes a curt termini	197.135,88
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	616.787,08
(+,-)	4. Partides pendents d'aplicació	-125.200,01
	I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)	1.698.521,88
(-)	II. Excés de finançament afectat	0,00
(-)	III. Saldo de dubtós cobrament	660.709,65
	Deteriorament de valor de crèdits comercials	660.709,65
	IV. Romanent de tresoreria no afectat = (I-II-III)	1.037.812,23

Es produeix un romanent de tresoreria positiu d'1.037.812,23 euros, el qual, seguint allò aprovat en el Consell d'Administració d'Actius de Muntanya, SA, en sessió de 8 d'octubre de 2020, es destinarà a:

- La presentació d'oferta en subhasta pública per a l'adquisició de Marques "Boí Taüll Resort", "Boí Taüll resort escola" i "Boí Taüll Vall de Boí/Pirineu de Lleida" per la quantitat de 300.000,00 euros i per a l'adquisició de finques de pastura per la quantitat de 100.000,00 euros.
- Cobrir les quotes del deute amb la Seguretat Social.
- Cobrir part del dèficit del proper exercici.