CRAJ

CONSELL REGULADOR ANDORRÀ DEL JOC

PRESSUPOST 2017

Andorra la Vella, 20 de setembre del 2016

ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ 3
2. OBJECTIUS DEL CRAJ 3
3. LÍNIES GENERALS DEL PRESSUPOST 4
4. PRESSUPOST D'INGRESSOS 7
5. PRESSUPOST DE DESPESES PER CAPÍTOLS 8
6. BALANÇ DE SITUACIÓ 10
7. COMPTE D'EXPLOTACIÓ 11
8. QUADRE DE FINANÇAMENT 12
9. VARIACIONS DEL FONS DE MANIOBRA 13

Consell Regulador Andorrà del Joc

1. INTRODUCCIÓ

El Consell Regulador Andorrà del Joc (d'ara endavant, "el CRAJ"), en tant que entitat reguladora i de control del joc, s'ha creat en virtut de la Llei 37/2014, de l'11 de desembre, de regulació dels jocs d'atzar (d'ara endavant, "la Llei"), i és una autoritat administrativa que gaudeix de personalitat jurídica pròpia, que té per missió regular i controlar l'oferta dels jocs d'atzar al Principat d'Andorra.

El CRAJ s'encarrega de:

a) Organitzar i desenvolupar la regulació i el control de l'oferta dels jocs d'atzar.

b) Vetllar per respectar els objectius de la política de regulació dels jocs d'atzar.

c) Inspeccionar els jocs d'atzar, els operadors i els establiments de jocs d'atzar.

d) Participar en la lluita contra el joc il·legal i contra el frau en matèria de jocs d'atzar.

2. OBJECTIUS DEL CRAJ

Per Decret del 10 de juny del 2015 es va aprovar el Reglament d'estructura organitzativa, funcionament i règim intern del Consell Regulador Andorrà del Joc, es va formalitzar la constitució de l'òrgan col·legial per acta de data 21 de juliol del 2015.

La Llei prioritza el seu articulat amb l'objectiu d'adoptar polítiques de prevenció pel joc responsable, l'addicció al joc i la protecció dels grups de risc en el marc legal del joc, i estableix disposicions específiques destinades als col·lectius de població més vulnerables que, per quedar protegits, han de tenir restringit o prohibit l'accés al joc, a fi de minimitzar els possibles efectes perjudicials del joc en la nostra societat.

D'altra banda, la Llei té en compte la concreció de mesures per lluitar contra el frau i el blanqueig de capitals, entenent aquests dos àmbits com a problemàtiques associades al joc, i en concret, a les males pràctiques. En aquest sentit, el CRAJ, juntament amb els organismes consultius que s'ha previst que interaccionin amb la mateixa entitat, esdevindrà una eina indispensable per protegir eficaçment aquests aspectes.

Els objectius de la Llei i, per tant, del CRAJ són:

a) Sotmetre a la Llei tant els jocs estrangers com els autòctons que actualment es desenvolupen al Principat d'Andorra sense cobertura legal.

b) Procedir a adaptar el bingo i el quinto a la normativa dels jocs existents i autoritzats.

c) Licitar un concurs que permeti la presència al territori d'un casino com a establiment de joc presencial.

d) Regular el joc en línia.

3. LÍNIES GENERALS DEL PRESSUPOST

El pressupost per a l'exercici del 2017 és el primer que es presenta comparatiu amb un exercici d'execució complet.

Són objectius principals durant l'exercici del 2017:

- Analitzar i verificar les ofertes presentades per explotar la llicència de classe A (casino). Conseqüentment, es preveu autoritzar la llicència de classe A i fer tasques de control per posar en funcionament les instal·lacions del casino, seguint les condicions establertes en el plec de bases.

- Promoure el concurs públic, analitzar i verificar les ofertes presentades per explotar la llicència de classe B (bingo). Conseqüentment, autoritzar la llicència de classe B i les llicències de classe I i J relacionades amb l'explotació dels jocs de bingo i videobingo.

- Desplegar normativament la regulació pròpia dels jocs relacionats amb l'autorització de la llicència de classe A (casino) i les classes I i J sobrevingudes amb la mateixa llicència de classe A.

- Analitzar la regulació pròpia dels jocs relacionats amb la llicència de classe D@ (jocs en línia).

CAPÍTOL 1. Despeses de personal

Compte	Descripció	Pressupost 2017	Pressupost 2016	Variació	% Variació
Capítol 1. Despeses de personal		**161.411,25**	**167.033,08**	**-5.621,83**	**-3,37%**
100	**Retribucions bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**	**75.400,00**	**80.000,05**	**-4.600,05**	**-5,75%**
10010	*Personal de relació especial*	*75.400,00*	*80.000,05*	*-4.600,05*	*-5,75%*
110	**Personal contractual**	**64.350,00**	**65.880,36**	**-1.530,36**	**-2,32%**
11000	*Personal contractual*	*64.350,00*	*65.880,36*	*-1.530,36*	*-2,32%*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**21.661,25**	**21.152,67**	**508,58**	**2,40%**
16005	*Quotes seguretat social personal relació especial*	*11.687,00*	*11.600,01*	*86,99*	*0,75%*
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*9.974,25*	*9.552,66*	*421,59*	*4,41%*

Es preveu una reducció del capítol 1 per a l'exercici del 2017 respecte al que s'havia pressupostat en l'exercici del 2016 a causa de l'ajustament dels imports reflectits als salaris reals contractats.

Durant l'exercici del 2017 es reflecteix l'increment de l'1% de cotització de la branca general modificada per la Llei 2-2016, del 10 de març, del pressupost per a l'exercici del 2016.

Consell Regulador Andorrà del Joc

CAPÍTOL 2. Consum de béns corrents i serveis

Compte	Descripció	Pressupost 2017	Pressupost 2016	Variació	% Variació
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**222.370,57**	**196.432,51**	**25.938,06**	**13,20%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**10.440,00**	**9.600,00**	**840,00**	**8,75%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*10.440,00*	*9.600,00*	*840,00*	*8,75%*
203	**Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.**	**170,00**	**-**	**170,00**	**-**
20300	*Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.*	*170,00*	*-*	*170,00*	*-*
206	**Lloguer d'equipaments per a informació**	**436,32**	**326,04**	**110,28**	**33,82%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informació*	*436,32*	*326,04*	*110,28*	*33,82%*
213	**Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equi**	**40,00**	**40,00**	**-**	**-**
21300	*Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipam*	*40,00*	*40,00*	*-*	*-*
216	**Reparació i conservació material informàtic**	**3.000,00**	**1.440,00**	**1.560,00**	**108,33%**
21600	*Reparació i conservació material informàtic*	*3.000,00*	*1.440,00*	*1.560,00*	*108,33%*
220	**Material d'oficina**	**27.004,60**	**1.322,26**	**25.682,34**	**1942,31%**
22000	*Material d'oficina*	*1.000,00*	*500,00*	*500,00*	*100,00%*
22001	*Impressió de documents*	*25.154,60*	*-*	*25.154,60*	*-*
22020	*Premsa i revistes*	*850,00*	*822,26*	*27,74*	*3,37%*
221	**Subministraments**	**1.099,68**	**1.400,00**	**-300,32**	**-21,45%**
22100	*Energia elèctrica*	*1.099,68*	*1.200,00*	*-100,32*	*-8,36%*
22110	*Aigua*	*-*	*200,00*	*-200,00*	*-100,00%*
222	**Comunicacions**	**2.654,50**	**4.204,21**	**-1.549,71**	**-36,86%**
22200	*Serveis telefònics*	*2.654,50*	*4.204,21*	*-1.549,71*	*-36,86%*
223	**Transports**	**800,00**	**500,00**	**300,00**	**60,00%**
22310	*Missatgers*	*800,00*	*500,00*	*300,00*	*60,00%*
224	**Primes d'assegurances**	**325,47**	**400,00**	**-74,53**	**-18,63%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*325,47*	*400,00*	*-74,53*	*-18,63%*
226	**Altres serveis**	**10.600,00**	**9.600,00**	**1.000,00**	**10,42%**
22610	*Aten. protocol. i de representació*	*3.600,00*	*1.600,00*	*2.000,00*	*125,00%*
22620	*Divulgació i publicacions*	*2.000,00*	*2.000,00*	*-*	*-*
22621	*Traduccions i correccions*	*5.000,00*	*6.000,00*	*-1.000,00*	*-16,67%*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**153.360,00**	**155.160,00**	**-1.800,00**	**-1,16%**
22700	*Treb. realitz.per empr.neteja/san.*	*2.400,00*	*4.200,00*	*-1.800,00*	*-42,86%*
22710	*Treb. realitz.per empr. seguretat*	*960,00*	*960,00*	*-*	*-*
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*150.000,00*	*150.000,00*	*-*	*-*
230	**Reemborsament de dietes**	**6.940,00**	**6.940,00**	**-**	**-**
23000	*Reemborsament de dietes altre personal*	*6.940,00*	*6.940,00*	*-*	*-*
231	**Locomoció**	**5.500,00**	**5.500,00**	**-**	**-**
23100	*Locomoció i deplaçament del personal*	*5.500,00*	*5.500,00*	*-*	*-*

S'incrementen les despeses de lloguer del despatx i el manteniment de les impressores a causa de l'ajustament de l'import contractat. En contrapartida també s'ajusten les despeses d'aigua, serveis telefònics, assegurança i neteja, i es redueix l'import relacionat a cada contracte.

Es pressuposta un increment significatiu en les despeses de material d'oficina arran que, en el darrer trimestre de l'exercici del 2017, es va autoritzar la llicència de classe B i, conseqüentment, s'ha de pressupostar la impressió del cartrons oficials del bingo necessaris per portar a terme l'activitat, així com la impressió de documents d'actes oficials que s'han de proporcionar a l'entitat explotadora de l'activitat de bingo.

D'altra banda, s'incrementen les partides de missatgers i atencions protocol·làries en conseqüència a l'activitat prevista amb entitats fora del Principat.

Consell Regulador Andorrà del Joc

CAPÍTOL 3. Despeses financeres

Compte	Descripció	Pressupost 2017	Pressupost 2016	Variació	% Variació
Capítol 3. Despeses financeres		**1.000,00**	**1.000,00**	**-**	**-**
349	**Altres despeses**	**1.000,00**	**1.000,00**	**-**	**-**
34910	*Comissions i serveis bancaris*	*1.000,00*	*1.000,00*	*-*	*-*

CAPÍTOL 6. Inversió

Compte	Descripció	Pressupost 2017	Pressupost 2016	Variació	% Variació
Capítol 6. Inversió		**2.303,28**	**2.390,74**	**-87,46**	**-3,66%**
603	**Maquinària, instal.lacions i equip.**	**731,50**	**0,00**	**731,50**	**-**
60340	*Altres instal·lacions*	*731,50*	*0,00*	*731,50*	*-*
605	**Mobiliari i estris**	**192,38**	**1.136,74**	**-944,36**	**-83,08%**
60500	*Mobiliari (despatx)*	*192,38*	*1.136,74*	*-944,36*	*-83,08%*
606	**Equipament per a processos d'informació**	**125,40**	**0,00**	**125,40**	**-**
60610	*Equipaments per a processos d'informació*	*125,40*	*0,00*	*125,40*	*-*
640	**Immobilitzat immaterial**	**1.254,00**	**1.254,00**	**-**	**-**
64050	*Aplicacions informàtiques*	*1.254,00*	*1.254,00*	*-*	*-*

Es preveu que durant l'exercici del 2017 s'adquireixi nou mobiliari per a arxiu i nou programari de gestió per desenvolupar l'activitat.

Es té previst instal·lar connexió wifi i adquirir una impressora.

INGRESSOS

Descripció	Pressupost 2017	Pressupost 2016	Variació	% Variació
Capítol 3. Taxes i altres ingressos	**83.890,00**	**2.000,00**	**81.890,00**	**4094,50%**
30 Taxes	**83.890,00**	**2.000,00**	**81.890,00**	**4094,50%**
309 Altres taxes	*83.890,00*	*2.000,00*	*81.890,00*	*4094,50%*
Capítol 4. Transferències corrents	**300.891,82**	**362.465,59**	**-61.573,77**	**-16,99%**
44 Empreses públiques i altres ens públics	**300.891,82**	**362.465,59**	**-61.573,77**	**-16,99%**
440 Govern d'Andorra	*300.891,82*	*362.465,59*	*-61.573,77*	*-16,99%*
Capítol 7. Transferències de capital	**2.303,28**	**2.390,74**	**-87,46**	**-3,66%**
74 Empreses públiques i altres ens públics	**2.303,28**	**2.390,74**	**-87,46**	**-3,66%**
740 Govern d'Andorra	*2.303,28*	*2.390,74*	*-87,46*	*-3,66%*

Durant l'exercici del 2017 es preveu atorgar la llicència de classe B, que correspon a l'explotació del bingo, i diverses llicències de classe E, ajustant les taxes a la modificació aprovada en la disposició addicional segona de la Llei 2-2016, del pressupost per a l'exercici del 2016.

En relació amb l'atorgament de llicència de classe B, s'hauran d'autoritzar les llicències de classe I i J corresponents.

Es preveu que amb la signatura dels respectius convenis establerts en la disposició addicional tercera de la Llei s'atorguin llicències de classe G i H.

Consell Regulador Andorrà del Joc

4. PRESSUPOST D'INGRESSOS

Descripció	Pressupost 2017	Pressupost 2016	Variació	% Variació
Capítol 3. Taxes i altres ingressos	**83.890,00**	**2.000,00**	**81.890,00**	**4094,50%**
30 Taxes	83.890,00	2.000,00	81.890,00	4094,50%
309 Altres taxes	*83.890,00*	*2.000,00*	*81.890,00*	*4094,50%*
Capítol 4. Transferències corrents	**300.891,82**	**362.465,59**	**-61.573,77**	**-16,99%**
44 Empreses públiques i altres ens públics	300.891,82	362.465,59	-61.573,77	-16,99%
440 Govern d'Andorra	*300.891,82*	*362.465,59*	*-61.573,77*	*-16,99%*
Capítol 7. Transferències de capital	**2.303,28**	**2.390,74**	**-87,46**	**-3,66%**
74 Empreses públiques i altres ens públics	2.303,28	2.390,74	-87,46	-3,66%
740 Govern d'Andorra	*2.303,28*	*2.390,74*	*-87,46*	*-3,66%*
TOTAL INGRESSOS	387.085,10	366.856,33	20.228,77	5,51%

Consell Regulador Andorrà del Joc

5. PRESSUPOST DE DESPESES PER CAPÍTOLS

Compte	Descripció	Pressupost 2017	Pressupost 2016	Variació	% Variació
Capitol 1. Despeses de personal		**161.411,25**	**167.033,08**	**-5.621,83**	**-3,37%**
100	**Retribucions bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**	**75.400,00**	**80.000,05**	**-4.600,05**	**-5,75%**
10010	*Personal de relació especial*	*75.400,00*	*80.000,05*	*-4.600,05*	*-5,75%*
110	**Personal contractual**	**64.350,00**	**65.880,36**	**-1.530,36**	**-2,32%**
11000	*Personal contractual*	*64.350,00*	*65.880,36*	*-1.530,36*	*-2,32%*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**21.661,25**	**21.152,67**	**508,58**	**2,40%**
16005	*Quotes seguretat social personal relació especial*	*11.687,00*	*11.600,01*	*86,99*	*0,75%*
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*9.974,25*	*9.552,66*	*421,59*	*4,41%*
Capitol 2. Consum de béns corrents i serveis		**222.370,57**	**196.432,51**	**25.938,06**	**13,20%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**10.440,00**	**9.600,00**	**840,00**	**8,75%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*10.440,00*	*9.600,00*	*840,00*	*8,75%*
203	**Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.**	**170,00**	**-**	**170,00**	**-**
20300	*Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.*	*170,00*	*-*	*170,00*	*-*
206	**Lloguer d'equipaments per a informació**	**436,32**	**326,04**	**110,28**	**33,82%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informació*	*436,32*	*326,04*	*110,28*	*33,82%*
213	**Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equi**	**40,00**	**40,00**	**-**	**-**
21300	*Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipam*	*40,00*	*40,00*	*-*	*-*
216	**Reparació i conservació material informàtic**	**3.000,00**	**1.440,00**	**1.560,00**	**108,33%**
21600	*Reparació i conservació material informàtic*	*3.000,00*	*1.440,00*	*1.560,00*	*108,33%*
220	**Material d'oficina**	**27.004,60**	**1.322,26**	**25.682,34**	**1942,31%**
22000	*Material d'oficina*	*1.000,00*	*500,00*	*500,00*	*100,00%*
22001	*Impressió de documents*	*25.154,60*	*-*	*25.154,60*	*-*
22020	*Premsa i revistes*	*850,00*	*822,26*	*27,74*	*3,37%*
221	**Subministraments**	**1.099,68**	**1.400,00**	**-300,32**	**-21,45%**
22100	*Energia elèctrica*	*1.099,68*	*1.200,00*	*-100,32*	*-8,36%*
22110	*Aigua*	*-*	*200,00*	*-200,00*	*-100,00%*
222	**Comunicacions**	**2.654,50**	**4.204,21**	**-1.549,71**	**-36,86%**
22200	*Serveis telefònics*	*2.654,50*	*4.204,21*	*-1.549,71*	*-36,86%*
223	**Transports**	**800,00**	**500,00**	**300,00**	**60,00%**
22310	*Missatgers*	*800,00*	*500,00*	*300,00*	*60,00%*
224	**Primes d'assegurances**	**325,47**	**400,00**	**-74,53**	**-18,63%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*325,47*	*400,00*	*-74,53*	*-18,63%*
226	**Altres serveis**	**10.600,00**	**9.600,00**	**1.000,00**	**10,42%**
22610	*Aten. protocol. i de representació*	*3.600,00*	*1.600,00*	*2.000,00*	*125,00%*
22620	*Divulgació i publicacions*	*2.000,00*	*2.000,00*	*-*	*-*
22621	*Traduccions i correccions*	*5.000,00*	*6.000,00*	*-1.000,00*	*-16,67%*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**153.360,00**	**155.160,00**	**-1.800,00**	**-1,16%**
22700	*Treb. realitz.per empr.neteja/san.*	*2.400,00*	*4.200,00*	*-1.800,00*	*-42,86%*
22710	*Treb. realitz.per empr. seguretat*	*960,00*	*960,00*	*-*	*-*
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*150.000,00*	*150.000,00*	*-*	*-*
230	**Reemborsament de dietes**	**6.940,00**	**6.940,00**	**-**	**-**
23000	*Reemborsament de dietes altre personal*	*6.940,00*	*6.940,00*	*-*	*-*
231	**Locomoció**	**5.500,00**	**5.500,00**	**-**	**-**
23100	*Locomoció i deplaçament del personal*	*5.500,00*	*5.500,00*	*-*	*-*
Capitol 3. Despeses financeres		**1.000,00**	**1.000,00**	**-**	**-**
349	**Altres despeses**	**1.000,00**	**1.000,00**	**-**	**-**
34910	*Comissions i serveis bancaris*	*1.000,00*	*1.000,00*	*-*	*-*
TOTAL DESPESES DE FUNCIONAMENT		**384.781,82**	**364.465,59**	**20.316,23**	**5,57%**

Consell Regulador Andorrà del Joc

Capitol 6. Inversió	**2.303,28**	**2.390,74**	**-87,46**	**-3,66%**
603 Maquinària, instal.lacions i equip.	**731,50**	**0,00**	**731,50**	**-**
60340 Altres instal·lacions	*731,50*	*0,00*	*731,50*	*-*
605 Mobiliari i estris	**192,38**	**1.136,74**	**-944,36**	**-83,08%**
60500 Mobiliari (despatx)	*192,38*	*1.136,74*	*-944,36*	*-83,08%*
606 Equipament per a processos d'informació	**125,40**	**0,00**	**125,40**	**-**
60610 Equipaments per a processos d'informació	*125,40*	*0,00*	*125,40*	*-*
640 Immobilitzat immaterial	**1.254,00**	**1.254,00**	**-**	**-**
64050 Aplicacions informàtiques	*1.254,00*	*1.254,00*	*-*	*-*
TOTAL DESPESES DE CAPITAL	2.303,28	2.390,74	-87,46	-3,66%
TOTAL DESPESES	387.085,10	366.856,33	20.228,77	5,51%

Consell Regulador Andorrà del Joc

6. BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Pressupost 2017	Pressupost 2016	Variació	% Variació
A) IMMOBILITZAT	31.998,32	32.325,09	(326,77)	-1,01%
II. Immobilitzacions Immaterials	375,21	1.136,09	(760,89)	-66,97%
2. Propietat industrial	147,67	147,67	-	0,00%
3. Aplicacions informàtiques	1.567,50	1.463,00	104,50	7,14%
6. Amortitzacions	(1.339,96)	(474,58)	(865,39)	182,35%
III. Immobilitzacions materials	31.623,11	31.189,00	434,11	1,39%
1. Terrenys i contruccions	39.613,75	25.080,00	14.533,75	57,95%
2. Instal·lacions tècniques i maquinària	1.101,50	475,49	626,02	131,66%
3. Utillatge i maquinaria	9.698,13	10.566,18	(868,05)	-8,22%
4. Altre immobilitzat	1.787,76	2.746,26	(958,50)	-34,90%
5. Amortitzacions	(20.578,03)	(7.678,93)	(12.899,10)	167,98%
C) ACTIU CIRCULANT	28.736,46	64.558,24	(35.821,78)	-55,49%
II. Deutors	3.389,00	-	3.389,00	-
1. Deutors pressupostaris:	3.389,00	-	3.389,00	-
IV. Tresoreria	25.347,46	64.558,24	(39.210,78)	-60,74%
TOTAL GENERAL	60.734,78	96.883,33	(36.148,55)	-37,31%

PASSIU	Pressupost 2017	Pressupost 2016	Variació	% Variació
A) FONS PROPIS	21.313,53	32.325,09	(11.011,56)	-34,07%
I. Patrimoni	30.281,25	38.087,86	(7.806,61)	-20,50%
3. Patrimoni rebut en cessió	30.281,25	38.087,86	(7.806,61)	-20,50%
IV. Resultats de l'exercici	(8.967,72)	(5.762,77)	(3.204,95)	55,61%
E) CREDITORS A CURT TERMINI	39.421,25	64.558,24	(25.136,99)	-38,94%
III. Creditors	39.421,25	64.558,24	(25.136,99)	-38,94%
1. Creditors pressupostaris	33.346,25	38.860,84	(5.514,59)	-14,19%
4. Administracions públiques	6.075,00	25.697,40	(19.622,40)	-76,36%
TOTAL GENERAL	60.734,78	96.883,33	(36.148,55)	-37,31%

Consell Regulador Andorrà del Joc

7. COMPTE D'EXPLOTACIÓ

DESPESES	Pressupost 2017	Pressupost 2016	Variació absoluta	Variació %
3. DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA DE FUNCIONAMENT DELS SERVEIS I DE PRESTACIONS SOCIALS	**396.052,82**	**372.619,10**	**23.433,72**	**6,29%**
a) Despeses de personal	161.411,25	167.033,08	(5.621,83)	-3,37%
a1) Sous, salaris i similars	*139.750,00*	*145.880,41*	*(6.130,41)*	*-4,20%*
a2) Càrregues socials	*21.661,25*	*21.152,67*	*508,58*	*2,40%*
c) Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	11.271,01	8.153,51	3.117,50	38,24%
c1) Dotacions per amortitzacions	*11.271,01*	*8.153,51*	*3.117,50*	*38,24%*
e) Altres despeses de gestió	223.370,56	197.432,51	25.938,05	13,14%
e1) Serveis exteriors	*223.370,56*	*197.432,51*	*25.938,05*	*13,14%*
TOTAL DESPESES	**396.052,82**	**372.619,10**	**23.433,72**	**6,29%**
ESTALVI				

INGRESSOS	Pressupost 2017	Pressupost 2016	Variació absoluta	Variació %
3. INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	**83.890,00**	**2.000,00**	**81.890,00**	**4094,50%**
a) Ingressos tributaris	83.890,00	2.000,00	81.890,00	4094,50%
a9) Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats	*83.890,00*	*2.000,00*	*81.890,00*	*4094,50%*
5. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	**303.195,10**	**364.856,33**	**(61.661,23)**	**-16,90%**
a) Transferències corrents	300.891,82	362.465,59	(61.573,77)	-16,99%
c) Transferències de capital	2.303,28	2.390,74	(87,46)	-3,66%
TOTAL INGRESSOS	**387.085,10**	**366.856,33**	**20.228,77**	**5,51%**
DESESTALVI	**8.967,72**	**5.762,77**		

Consell Regulador Andorrà del Joc

8. QUADRE DE FINANÇAMENT

Fons aplicats	Pressupost 2017	Pressupost 2016
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	**384.781,82**	**364.465,59**
c) Serveis exteriors	223.370,57	197.432,51
d) Tributs	-	-
e) Despeses de personal	161.411,25	167.033,08
2. Pagaments pendents d'aplicació	-	-
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	**2.303,28**	**40.478,60**
b) Immobilitzacions immaterials	1.254,00	1.610,67
c) Immobilitzacions materials	1.049,28	38.867,93
Total d'aplicacions	**387.085,10**	**404.944,19**
Excés d'orígens sobre aplicacions (augment del capital circulant)	-	-

Fons obtinguts	Pressupost 2017	Pressupost 2016
1. Recursos procedents d'operacions de gestió	**384.781,82**	**364.465,59**
e) Taxes, preus públics i contribucions	83.890,00	2.000,00
f) Transferències i subvencions	300.891,82	362.465,59
3. Subvencions de capital	**2.303,28**	**2.390,74**
5. Increments directes de patrimoni	-	**38.087,86**
b) En cessió	-	38.087,86
6. Deutes a llarg termini	-	-
	387.085,10	**404.944,19**
Excés d'aplicacions sobre orígens	-	-

9. VARIACIONS DEL FONS DE MANIOBRA

	Pressupost 2017		Pressupost 2016	
	Augments	Disminució	Augments	Disminució
1. Existències	-	-	-	-
2. Deutors	-	-	-	-
a) Pressupostaris	-	-	-	-
b) No pressupostaris	-	-	-	-
c) Per administració de recursos d'altres ens	-	-	-	-
3. Creditors	**25.136,99**	-	-	**64.558,24**
a) Pressupostaris	5.514,59	-	-	38.860,84
b) No pressupostaris	-	-	-	-
c) Per administració de recursos d'altres ens	19.622,40	-	-	25.697,40
4. Inversions financeres temporals	-	-	-	-
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini	-	-	-	-
a) Emprèstits i altres emissions	-	-	-	-
b) Préstecs rebuts i altres conceptes	-	-	-	-
7. Tresoreria	-	**39.210,78**	**64.558,24**	-
8. Ajustaments per periodificació	-	-	-	-
Total	**25.136,99**	**39.210,78**	**64.558,24**	**64.558,24**
Variació del capital circulant	**14.073,79**	-	-	-

CRAJ
CONSELL REGULADOR
ANDORRÀ DEL JOC