CRAJ

CONSELL REGULADOR ANDORRÀ DEL JOC

PRESSUPOST 2018

Andorra la Vella, 19 de setembre del 2017

ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ 3
2. OBJECTIUS DEL CRAJ 3
3. LÍNIES GENERALS DEL PRESSUPOST 3
4. PRESSUPOST D'INGRESSOS 10
5. PRESSUPOST DE DESPESES PER CAPÍTOLS 11
6. BALANÇ DE SITUACIÓ 15
7. COMPTE D'EXPLOTACIÓ 16
8. QUADRE DE FINANÇAMENT 17
9. VARIACIONS DEL FONS DE MANIOBRA 18

1. INTRODUCCIÓ

El Consell Regulador Andorrà del Joc (d'ara endavant, "el CRAJ"), en tant que entitat reguladora i de control del joc, es crea en virtut de la Llei 37/2014, de l'11 de desembre, de regulació dels jocs d'atzar (d'ara endavant, "la Llei"). Es tracta d'una autoritat administrativa que gaudeix de personalitat jurídica pròpia, que té per missió regular i controlar tant l'oferta com el consum dels jocs d'atzar al Principat d'Andorra; controlar l'activitat duta a terme per l'operador; prevenir comportaments patològics i detectar i sancionar actituds infractores.

2. OBJECTIUS DEL CRAJ

Per Decret del 10 de juny del 2015 s'aprovà el Reglament d'estructura organitzativa, funcionament i règim intern del Consell Regulador Andorrà del Joc, formalitzant-se la constitució de l'òrgan col·legial mitjançant acta datada a 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.

3. LÍNIES GENERALS DEL PRESSUPOST

El pressupost per a l'exercici 2018 es presenta comparativament amb el pressupost de l'exercici 2017. En aquest exercici es crea un nou projecte destinat a gestionar les despeses derivades de la llicència de classe A per a la instal·lació i explotació d'un casino de joc al Principat d'Andorra.

Són objectius principals durant l'exercici del 2018:

- Analitzar i valorar les ofertes presentades per al concurs del casino de joc i adjudicar-lo.
- Autoritzar la llicència de classe A i fer el seguiment del projecte guanyador fins l'obertura de l'establiment del casino de joc.
- Modificar la Llei 37/2014 per adaptar-la entre d'altres a les disposicions de la Llei 14/2017, del 22 de juny, de prevenció i lluita contra el blanqueig de diners o valors i el finançament del terrorisme.

- Desenvolupar normativa en matèria de joc, principalment el Reglament de procediment i sancionador, i el Reglament refós de les llicències de classe E i F.
- Analitzar la possible regulació del joc en línia, és a dir, de la llicència de classe D@.

CAPÍTOL 1. Despeses de personal

PRESSUPOST DE DESPESES GLOBAL

Compte	Descripció	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació	% Variació
Capítol 1. Despeses de personal		**230.091,00**	**161.411,25**	**68.679,75**	**42,55%**
100	**Retribucions bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**	**75.400,00**	**75.400,00**	-	-
10010	*Personal de relació especial*	*75.400,00*	*75.400,00*	-	-
110	**Personal contractual**	**124.100,00**	**64.350,00**	**59.750,00**	**92,85%**
11000	*Personal contractual*	*124.100,00*	*64.350,00*	*59.750,00*	*92,85%*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**30.591,00**	**21.661,25**	**8.929,75**	**41,22%**
16005	*Quotes seguretat social personal relació especial*	*11.687,00*	*11.687,00*	-	-
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*18.904,00*	*9.974,25*	*8.929,75*	*89,53%*

PRESSUPOST DE DESPESES
PROJ 0001 - DESPESES GENERALS

Compte	Descripció	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació	% Variació
Capítol 1. Despeses de personal		**220.389,00**	**161.411,25**	**58.977,75**	**36,54%**
100	**Retribucions bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**	**75.400,00**	**75.400,00**	-	-
10010	*Personal de relació especial*	*75.400,00*	*75.400,00*	-	-
110	**Personal contractual**	**115.700,00**	**64.350,00**	**51.350,00**	**79,80%**
11000	*Personal contractual*	*115.700,00*	*64.350,00*	*51.350,00*	*79,80%*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**29.289,00**	**21.661,25**	**7.627,75**	**35,21%**
16005	*Quotes seguretat social personal relació especial*	*11.687,00*	*11.687,00*	-	-
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*17.602,00*	*9.974,25*	*7.627,75*	*76,47%*

Es preveu la contractació de dos nous llocs de treball, essent prioritària la incorporació d'un jurista/inspector a fi de reforçar l'equip de treball del CRAJ, arran d'un notable increment de l'activitat del regulador, tant a nivell de l'expedició, atorgament i control del correcte funcionament de les llicències, com del respectiu desenvolupament normatiu, així com també tasques d'inspecció i control; gestió de consultes i atenció als operadors i finalment el control de l'activitat del joc del bingo en temps real i de forma directa via telemàtica.

Així mateix, també hi ha prevista la contractació d'un lloc de treball administratiu amb motiu d'afermar el suport als diferents tècnics de l'entitat i en especial a Direcció.

PRESSUPOST DE DESPESES
PROJ 0002 - CASINO

Compte	Descripció	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació	% Variació
Capítol 1. Despeses de personal		**9.702,00**	-	**9.702,00**	-
110	**Personal contractual**	**8.400,00**	-	**8.400,00**	-
11000	*Personal contractual*	*8.400,00*	-	*8.400,00*	-
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**1.302,00**	-	**1.302,00**	-
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*1.302,00*	-	*1.302,00*	-

Pel que respecta a aquest segon projecte, des del CRAJ es preveu necessària la contractació temporal d'una persona, únicament durant el transcurs de la fase de anàlisi i valoració de les ofertes presentades al concurs per a la instal·lació i explotació d'un casino de joc, a fi de recolzar la gestió de documentació i altres tasques administratives.

CAPÍTOL 2. Consum de béns corrents i serveis

PRESSUPOST DE DESPESES GLOBAL

Compte	Descripció	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació	% Variació
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**305.327,48**	**222.370,57**	**82.956,91**	**37,31%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**23.380,05**	**10.440,00**	**12.940,05**	**123,95%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*23.380,05*	*10.440,00*	*12.940,05*	*123,95%*
203	**Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.**	**223,42**	**170,00**	**53,42**	**31,42%**
20300	*Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.*	*223,42*	*170,00*	*53,42*	*31,42%*
205	**Lloguer de mobiliari i efectes**	**3.600,00**	**-**	**3.600,00**	**-**
20500	*Lloguer de mobiliari i efectes*	*3.600,00*	*-*	*3.600,00*	*-*
206	**Lloguer d'equipaments per a informació**	**565,34**	**436,32**	**129,02**	**29,57%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informació*	*565,34*	*436,32*	*129,02*	*29,57%*
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**	**5.400,00**	**3.000,00**	**2.400,00**	**80,00%**
21600	*Reparació i conservació material informàtic*	*5.400,00*	*3.000,00*	*2.400,00*	*80,00%*
220	**Material d'oficina**	**1.996,61**	**27.004,60**	**-25.007,99**	**-92,61%**
22000	*Material d'oficina*	*800,00*	*1.000,00*	*-200,00*	*-20,00%*
22001	*Impressió de documents*	*326,61*	*25.154,60*	*-24.827,99*	*-98,70%*
22020	*Premsa i revistes*	*870,00*	*850,00*	*20,00*	*2,35%*
221	**Subministraments**	**2.040,00**	**1.099,68**	**940,32**	**85,51%**
22100	*Energia elèctrica*	*1.800,00*	*1.099,68*	*700,32*	*63,68%*
22190	*Altres subministraments*	*240,00*	*-*	*240,00*	*-*
222	**Comunicacions**	**4.532,06**	**2.654,50**	**1.877,56**	**70,73%**
22200	*Serveis telefònics*	*4.112,06*	*2.654,50*	*1.457,56*	*54,91%*
22210	*Serveis postals i telegràfics*	*420,00*	*-*	*420,00*	*-*
223	**Transports**	**400,00**	**800,00**	**-400,00**	**-50,00%**
22310	*Missatgers*	*400,00*	*800,00*	*-400,00*	*-50,00%*
224	**Primes d'assegurances**	**600,00**	**325,47**	**274,53**	**84,35%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*600,00*	*325,47*	*274,53*	*84,35%*
226	**Altres serveis**	**10.600,00**	**10.600,00**	**-**	**-**
22610	*Aten. protocol. i de representació*	*3.600,00*	*3.600,00*	*-*	*-*
22620	*Divulgació i publicacions*	*2.000,00*	*2.000,00*	*-*	*-*
22621	*Traduccions i correccions*	*5.000,00*	*5.000,00*	*-*	*-*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**236.360,00**	**153.360,00**	**83.000,00**	**54,12%**
22700	*Treb. realitz.per empr.neteja/san.*	*5.400,00*	*2.400,00*	*3.000,00*	*125,00%*
22710	*Treb. realitz.per empr. seguretat*	*960,00*	*960,00*	*-*	*-*
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*230.000,00*	*150.000,00*	*80.000,00*	*53,33%*
230	**Reemborsament de dietes**	**8.050,00**	**6.940,00**	**1.110,00**	**15,99%**
23000	*Reemborsament de dietes altre personal*	*8.050,00*	*6.940,00*	*1.110,00*	*15,99%*
231	**Locomoció**	**7.540,00**	**5.500,00**	**2.040,00**	**37,09%**
23100	*Locomoció i deplaçament del personal*	*7.540,00*	*5.500,00*	*2.040,00*	*37,09%*

PRESSUPOST DE DESPESES				
PROJ 0001 - DESPESES GENERALS				
Compte	**Descripció**	**Pressupost 2018**	**Pressupost 2017**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**134.555,72**	**147.370,57**	**-12.814,84**	**-8,70%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**18.880,05**	**10.440,00**	**8.440,05**	**80,84%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*18.880,05*	*10.440,00*	*8.440,05*	*80,84%*
203	**Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.**	**223,42**	**170,00**	**53,42**	**31,42%**
20300	*Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.*	*223,42*	*170,00*	*53,42*	*31,42%*
206	**Lloguer d'equipaments per a informació**	**533,58**	**436,32**	**97,26**	**22,29%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informació*	*533,58*	*436,32*	*97,26*	*22,29%*
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**	**4.800,00**	**3.000,00**	**1.800,00**	**60,00%**
21600	*Reparació i conservació material informàtic*	*4.800,00*	*3.000,00*	*1.800,00*	*60,00%*
220	**Material d'oficina**	**1.796,61**	**27.004,60**	**-25.207,99**	**-93,35%**
22000	*Material d'oficina*	*600,00*	*1.000,00*	*-400,00*	*-40,00%*
22001	*Impressió de documents*	*326,61*	*25.154,60*	*-24.827,99*	*-98,70%*
22020	*Premsa i revistes*	*870,00*	*850,00*	*20,00*	*2,35%*
221	**Subministraments**	**1.380,00**	**1.099,68**	**280,32**	**25,49%**
22100	*Energia elèctrica*	*1.200,00*	*1.099,68*	*100,32*	*9,12%*
22190	*Altres subministraments*	*180,00*	*-*	*180,00*	*-*
222	**Comunicacions**	**4.052,06**	**2.654,50**	**1.397,56**	**52,65%**
22200	*Serveis telefònics*	*3.692,06*	*2.654,50*	*1.037,56*	*39,09%*
22210	*Serveis postals i telegràfics*	*360,00*	*-*	*360,00*	*-*
223	**Transports**	**400,00**	**800,00**	**-400,00**	**-50,00%**
22310	*Missatgers*	*400,00*	*800,00*	*-400,00*	*-50,00%*
224	**Primes d'assegurances**	**600,00**	**325,47**	**274,53**	**84,35%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*600,00*	*325,47*	*274,53*	*84,35%*
226	**Altres serveis**	**10.600,00**	**10.600,00**	**-**	**-**
22610	*Aten. protocol. i de representació*	*3.600,00*	*3.600,00*	*-*	*-*
22620	*Divulgació i publicacions*	*2.000,00*	*2.000,00*	*-*	*-*
22621	*Traduccions i correccions*	*5.000,00*	*5.000,00*	*-*	*-*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**80.760,00**	**78.360,00**	**2.400,00**	**3,06%**
22700	*Treb. realitz.per empr.neteja/san.*	*4.800,00*	*2.400,00*	*2.400,00*	*100,00%*
22710	*Treb. realitz.per empr. seguretat*	*960,00*	*960,00*	*-*	*-*
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*75.000,00*	*75.000,00*	*-*	*-*
230	**Reemborsament de dietes**	**5.950,00**	**6.940,00**	**-990,00**	**-14,27%**
23000	*Reemborsament de dietes altre personal*	*5.950,00*	*6.940,00*	*-990,00*	*-14,27%*
231	**Locomoció**	**4.540,00**	**5.500,00**	**-960,00**	**-17,45%**
23100	*Locomoció i deplaçament del personal*	*4.540,00*	*5.500,00*	*-960,00*	*-17,45%*

En seguiment a l'increment del capítol 1 amb la incorporació de nous llocs de treball, el capítol de consum de béns corrents i serveis es veu incrementat amb la previsió de l'ampliació de les instal·lacions del CRAJ, augmentant la partida de lloguer, les despeses de subministrament com l'energia elèctrica i les despeses telefòniques. Consegüentment també es veuen incrementades les despeses d'assegurances, de serveis de neteja, de seguretat i de lloguer i manteniment d'equipaments informàtics.

En l'exercici 2018 es redueixen les despeses d'impressió de documents degut a que no es preveu l'edició de cartrons de Bingo amb motiu de la implementació d'un nou procediment en el subministraments d'aquests.

PRESSUPOST DE DESPESES					
PROJ 0002 - CASINO					
Compte	**Descripció**	**Pressupost 2018**	**Pressupost 2017**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**170.771,76**	**75.000,00**	**95.771,76**	**127,70%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**4.500,00**	-	**4.500,00**	-
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*4.500,00*	-	*4.500,00*	-
205	**Lloguer de mobiliari i efectes**	**3.600,00**	-	**3.600,00**	-
20500	*Lloguer de mobiliari i efectes*	*3.600,00*	-	*3.600,00*	-
206	**Lloguer d'equipaments per a informació**	**31,76**	-	**31,76**	-
20600	*Lloguer d'equipaments per a informació*	*31,76*	-	*31,76*	-
216	**Reparació i conservació material informàtic**	**600,00**	-	**600,00**	-
21600	*Reparació i conservació material informàtic*	*600,00*	-	*600,00*	-
220	**Material d'oficina**	**200,00**	-	**200,00**	-
22000	*Material d'oficina*	*200,00*	-	*200,00*	-
221	**Subministraments**	**660,00**	-	**660,00**	-
22100	*Energia elèctrica*	*600,00*	-	*600,00*	-
22190	*Altres subministraments*	*60,00*	-	*60,00*	-
222	**Comunicacions**	**480,00**	-	**480,00**	-
22200	*Serveis telefònics*	*420,00*	-	*420,00*	-
22210	*Serveis postals i telegràfics*	*60,00*	-	*60,00*	-
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**155.600,00**	**75.000,00**	**80.600,00**	**107,47%**
22700	*Treb. realitz.per empr.neteja/san.*	*600,00*	-	*600,00*	-
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*155.000,00*	*75.000,00*	*80.000,00*	*106,67%*
230	**Reemborsament de dietes**	**2.100,00**	-	**2.100,00**	-
23000	*Reemborsament de dietes altre personal*	*2.100,00*	-	*2.100,00*	-
231	**Locomoció**	**3.000,00**	-	**3.000,00**	-
23100	*Locomoció i deplaçament del personal*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	-

Es presenta un increment significatiu en el concepte de treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics, corresponent a la previsió de treballs d'assessorament relatius a la segona i tercera fase del concurs per a la instal·lació i explotació del casino de joc. La segona fase caracteritzada per l'anàlisi i valoració de les diferents ofertes presentades i la tercera fase per tasques de revisió i control dels treballs realitzats fins a la posada en funcionament de les instal·lacions del casino de joc.

CAPÍTOL 3. Despeses financeres

Compte	**Descripció**	**Pressupost 2018**	**Pressupost 2017**	**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

PRESSUPOST DE DESPESES GLOBAL

Compte	Descripció	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació	% Variació
Capítol 6. Inversió		8.486,26	2.303,28	6.182,98	268,44%
603	Maquinària, instal.lacions i equip.	0,00	731,50	-731,50	-100,00%
60340	*Altres instal·lacions*	*0,00*	*731,50*	*-731,50*	*-100,00%*
605	Mobiliari i estris	4.797,41	192,38	4.605,03	2393,66%
60500	*Mobiliari (despatx)*	*3.438,91*	*192,38*	*3.246,53*	*1687,52%*
60510	*Equipaments d'oficina*	*731,50*	*0,00*	*731,50*	-
60520	*Equipaments d'impressió i reproducció*	*627,00*	*0,00*	*627,00*	-
606	Equipament per a processos d'informació	1.807,85	125,40	1.682,45	1341,67%
60610	*Equipaments per a processos d'informació*	*1.807,85*	*125,40*	*1.682,45*	*1341,67%*
640	Immobilitzat immaterial	1.881,00	1.254,00	627,00	50,00%
64050	*Aplicacions informàtiques*	*1.881,00*	*1.254,00*	*627,00*	*50,00%*

PRESSUPOST DE DESPESES
PROJ 0001 - DESPESES GENERALS

Compte	Descripció	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació	% Variació
Capítol 6. Inversió		8.486,26	2.303,28	6.182,98	268,44%
603	Maquinària, instal.lacions i equip.	0,00	731,50	-731,50	-100,00%
60340	*Altres instal·lacions*	*0,00*	*731,50*	*-731,50*	*-100,00%*
605	Mobiliari i estris	4.797,41	192,38	4.605,03	2393,66%
60500	*Mobiliari (despatx)*	*3.438,91*	*192,38*	*3.246,53*	*1687,52%*
60510	*Equipaments d'oficina*	*731,50*	*0,00*	*731,50*	-
60520	*Equipaments d'impressió i reproducció*	*627,00*	*0,00*	*627,00*	-
606	Equipament per a processos d'informació	1.807,85	125,40	1.682,45	1341,67%
60610	*Equipaments per a processos d'informació*	*1.807,85*	*125,40*	*1.682,45*	*1341,67%*
640	Immobilitzat immaterial	1.881,00	1.254,00	627,00	50,00%
64050	*Aplicacions informàtiques*	*1.881,00*	*1.254,00*	*627,00*	*50,00%*

Es preveu que durant l'exercici 2018 s'adquireixi nou mobiliari per l'adaptació dels nous llocs de treball, així com l'adquisició d'un projector i d'un programari de control de diferents jocs d'atzar.

INGRESSOS

Descripció	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació	% Variació
Capítol 3. Taxes i altres ingressos	412.450,00	83.890,00	328.560,00	391,66%
30 Taxes	412.450,00	83.890,00	328.560,00	391,66%
309 Altres taxes	*412.450,00*	*83.890,00*	*328.560,00*	*391,66%*
Capítol 4. Transferències corrents	123.968,48	300.891,82	-176.923,34	-58,80%
44 Empreses públiques i altres ens públics	123.968,48	300.891,82	-176.923,34	-58,80%
440 Govern d'Andorra	*123.968,48*	*300.891,82*	*-176.923,34*	*-58,80%*
Capítol 7. Transferències de capital	8.486,26	2.303,28	6.182,98	268,44%
74 Empreses públiques i altres ens públics	8.486,26	2.303,28	6.182,98	268,44%
740 Govern d'Andorra	*8.486,26*	*2.303,28*	*6.182,98*	*268,44%*
TOTAL INGRESSOS	544.904,74	387.085,10	157.819,64	40,77%

Durant l'exercici 2018 es preveu atorgar la llicència de classe A, que correspon a la instal·lació i l'explotació d'un casino de joc, el manteniment de la llicència de classe B per a l'explotació d'un bingo i diferents llicències de classe E, ajustant les taxes a la modificació aprovada en la disposició addicional segona de la Llei 3/2017, del pressupost per a l'exercici del 2017.

En relació amb l'atorgament de les llicències de classe A i classe B, conseqüentment s'han de desenvolupar i atorgar les corresponents llicències de classe I i classe J.

Es preveu l'atorgament de les llicències de classe G i classe H amb motiu de la signatura dels respectius convenis amb les entitats establertes en la disposició addicional tercera de la Llei del joc.

4. PRESSUPOST D'INGRESSOS

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Descripció	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació	% Variació
Capítol 3. Taxes i altres ingressos	**412.450,00**	**83.890,00**	**328.560,00**	**391,66%**
30 Taxes	412.450,00	83.890,00	328.560,00	391,66%
309 Altres taxes	*412.450,00*	*83.890,00*	*328.560,00*	*391,66%*
Capítol 4. Transferències corrents	**123.968,48**	**300.891,82**	**-176.923,34**	**-58,80%**
44 Empreses públiques i altres ens públics	123.968,48	300.891,82	-176.923,34	-58,80%
440 Govern d'Andorra	*123.968,48*	*300.891,82*	*-176.923,34*	*-58,80%*
Capítol 7. Transferències de capital	**8.486,26**	**2.303,28**	**6.182,98**	**268,44%**
74 Empreses públiques i altres ens públics	8.486,26	2.303,28	6.182,98	268,44%
740 Govern d'Andorra	*8.486,26*	*2.303,28*	*6.182,98*	*268,44%*
TOTAL INGRESSOS	544.904,74	387.085,10	157.819,64	40,77%

5. PRESSUPOST DE DESPESES PER CAPÍTOLS

PRESSUPOST DE DESPESES GLOBAL

Compte	Descripció	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació	% Variació
Capítol 1. Despeses de personal		**230.091,00**	**161.411,25**	**68.679,75**	**42,55%**
100	**Retribucions bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**	**75.400,00**	**75.400,00**	-	-
10010	*Personal de relació especial*	*75.400,00*	*75.400,00*	-	-
110	**Personal contractual**	**124.100,00**	**64.350,00**	**59.750,00**	**92,85%**
11000	*Personal contractual*	*124.100,00*	*64.350,00*	*59.750,00*	*92,85%*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**30.591,00**	**21.661,25**	**8.929,75**	**41,22%**
16005	*Quotes seguretat social personal relació especial*	*11.687,00*	*11.687,00*	-	-
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*18.904,00*	*9.974,25*	*8.929,75*	*89,53%*
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**305.327,48**	**222.370,57**	**82.956,91**	**37,31%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**23.380,05**	**10.440,00**	**12.940,05**	**123,95%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*23.380,05*	*10.440,00*	*12.940,05*	*123,95%*
203	**Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.**	**223,42**	**170,00**	**53,42**	**31,42%**
20300	*Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.*	*223,42*	*170,00*	*53,42*	*31,42%*
205	**Lloguer de mobiliari i efectes**	**3.600,00**	-	**3.600,00**	-
20500	*Lloguer de mobiliari i efectes*	*3.600,00*	-	*3.600,00*	-
206	**Lloguer d'equipaments per a informació**	**565,34**	**436,32**	**129,02**	**29,57%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informació*	*565,34*	*436,32*	*129,02*	*29,57%*
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**	**5.400,00**	**3.000,00**	**2.400,00**	**80,00%**
21600	*Reparació i conservació material informàtic*	*5.400,00*	*3.000,00*	*2.400,00*	*80,00%*
220	**Material d'oficina**	**1.996,61**	**27.004,60**	**-25.007,99**	**-92,61%**
22000	*Material d'oficina*	*800,00*	*1.000,00*	*-200,00*	*-20,00%*
22001	*Impressió de documents*	*326,61*	*25.154,60*	*-24.827,99*	*-98,70%*
22020	*Premsa i revistes*	*870,00*	*850,00*	*20,00*	*2,35%*
221	**Subministraments**	**2.040,00**	**1.099,68**	**940,32**	**85,51%**
22100	*Energia elèctrica*	*1.800,00*	*1.099,68*	*700,32*	*63,68%*
22190	*Altres subministraments*	*240,00*	-	*240,00*	-
222	**Comunicacions**	**4.532,06**	**2.654,50**	**1.877,56**	**70,73%**
22200	*Serveis telefònics*	*4.112,06*	*2.654,50*	*1.457,56*	*54,91%*
22210	*Serveis postals i telegràfics*	*420,00*	-	*420,00*	-
223	**Transports**	**400,00**	**800,00**	**-400,00**	**-50,00%**
22310	*Missatgers*	*400,00*	*800,00*	*-400,00*	*-50,00%*
224	**Primes d'assegurances**	**600,00**	**325,47**	**274,53**	**84,35%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*600,00*	*325,47*	*274,53*	*84,35%*
226	**Altres serveis**	**10.600,00**	**10.600,00**	-	-
22610	*Aten. protocol. i de representació*	*3.600,00*	*3.600,00*	-	-
22620	*Divulgació i publicacions*	*2.000,00*	*2.000,00*	-	-
22621	*Traduccions i correccions*	*5.000,00*	*5.000,00*	-	-
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**236.360,00**	**153.360,00**	**83.000,00**	**54,12%**
22700	*Treb. realitz.per empr.neteja/san.*	*5.400,00*	*2.400,00*	*3.000,00*	*125,00%*
22710	*Treb. realitz.per empr. seguretat*	*960,00*	*960,00*	-	-
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*230.000,00*	*150.000,00*	*80.000,00*	*53,33%*
230	**Reemborsament de dietes**	**8.050,00**	**6.940,00**	**1.110,00**	**15,99%**
23000	*Reemborsament de dietes altre personal*	*8.050,00*	*6.940,00*	*1.110,00*	*15,99%*
231	**Locomoció**	**7.540,00**	**5.500,00**	**2.040,00**	**37,09%**
23100	*Locomoció i deplaçament del personal*	*7.540,00*	*5.500,00*	*2.040,00*	*37,09%*
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*	-	-
TOTAL DESPESES DE FUNCIONAMENT		**536.418,48**	**384.781,82**	**151.636,66**	**39,41%**

Capítol 6. Inversió		**8.486,26**	**2.303,28**	**6.182,98**	**268,44%**
603	**Maquinària, instal.lacions i equip.**	**0,00**	**731,50**	**-731,50**	**-100,00%**
60340	*Altres instal·lacions*	*0,00*	*731,50*	*-731,50*	*-100,00%*
605	**Mobiliari i estris**	**4.797,41**	**192,38**	**4.605,03**	**2393,66%**
60500	*Mobiliari (despatx)*	*3.438,91*	*192,38*	*3.246,53*	*1687,52%*
60510	*Equipaments d'oficina*	*731,50*	*0,00*	*731,50*	-
60520	*Equipaments d'impressió i reproducció*	*627,00*	*0,00*	*627,00*	-
606	**Equipament per a processos d'informació**	**1.807,85**	**125,40**	**1.682,45**	**1341,67%**
60610	*Equipaments per a processos d'informació*	*1.807,85*	*125,40*	*1.682,45*	*1341,67%*
640	**Immobilitzat immaterial**	**1.881,00**	**1.254,00**	**627,00**	**50,00%**
64050	*Aplicacions informàtiques*	*1.881,00*	*1.254,00*	*627,00*	*50,00%*
TOTAL DESPESES DE CAPITAL		**8.486,26**	**2.303,28**	**6.182,98**	**268,44%**
TOTAL DESPESES		**544.904,74**	**387.085,10**	**157.819,64**	**40,77%**

PRESSUPOST DE DESPESES
PROJ 0001 - DESPESES GENERALS

Compte	Descripció	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació	% Variació
Capítol 1. Despeses de personal		**220.389,00**	**161.411,25**	**58.977,75**	**36,54%**
100	**Retribucions bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**	**75.400,00**	**75.400,00**	-	-
10010	*Personal de relació especial*	*75.400,00*	*75.400,00*	-	-
110	**Personal contractual**	**115.700,00**	**64.350,00**	**51.350,00**	**79,80%**
11000	*Personal contractual*	*115.700,00*	*64.350,00*	*51.350,00*	*79,80%*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**29.289,00**	**21.661,25**	**7.627,75**	**35,21%**
16005	*Quotes seguretat social personal relació especial*	*11.687,00*	*11.687,00*	-	-
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*17.602,00*	*9.974,25*	*7.627,75*	*76,47%*
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**134.555,72**	**147.370,57**	**-12.814,84**	**-8,70%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**18.880,05**	**10.440,00**	**8.440,05**	**80,84%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*18.880,05*	*10.440,00*	*8.440,05*	*80,84%*
203	**Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.**	**223,42**	**170,00**	**53,42**	**31,42%**
20300	*Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.*	*223,42*	*170,00*	*53,42*	*31,42%*
206	**Lloguer d'equipaments per a informació**	**533,58**	**436,32**	**97,26**	**22,29%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informació*	*533,58*	*436,32*	*97,26*	*22,29%*
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**	**4.800,00**	**3.000,00**	**1.800,00**	**60,00%**
21600	*Reparació i conservació material informàtic*	*4.800,00*	*3.000,00*	*1.800,00*	*60,00%*
220	**Material d'oficina**	**1.796,61**	**27.004,60**	**-25.207,99**	**-93,35%**
22000	*Material d'oficina*	*600,00*	*1.000,00*	*-400,00*	*-40,00%*
22001	*Impressió de documents*	*326,61*	*25.154,60*	*-24.827,99*	*-98,70%*
22020	*Premsa i revistes*	*870,00*	*850,00*	*20,00*	*2,35%*
221	**Subministraments**	**1.380,00**	**1.099,68**	**280,32**	**25,49%**
22100	*Energia elèctrica*	*1.200,00*	*1.099,68*	*100,32*	*9,12%*
22190	*Altres subministraments*	*180,00*	-	*180,00*	-
222	**Comunicacions**	**4.052,06**	**2.654,50**	**1.397,56**	**52,65%**
22200	*Serveis telefònics*	*3.692,06*	*2.654,50*	*1.037,56*	*39,09%*
22210	*Serveis postals i telegràfics*	*360,00*	-	*360,00*	-
223	**Transports**	**400,00**	**800,00**	**-400,00**	**-50,00%**
22310	*Missatgers*	*400,00*	*800,00*	*-400,00*	*-50,00%*
224	**Primes d'assegurances**	**600,00**	**325,47**	**274,53**	**84,35%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*600,00*	*325,47*	*274,53*	*84,35%*
226	**Altres serveis**	**10.600,00**	**10.600,00**	-	-
22610	*Aten. protocol. i de representació*	*3.600,00*	*3.600,00*	-	-
22620	*Divulgació i publicacions*	*2.000,00*	*2.000,00*	-	-
22621	*Traduccions i correccions*	*5.000,00*	*5.000,00*	-	-

227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**80.760,00**	**78.360,00**	**2.400,00**	**3,06%**
22700	*Treb. realitz.per empr.neteja/san.*	*4.800,00*	*2.400,00*	*2.400,00*	*100,00%*
22710	*Treb. realitz.per empr. seguretat*	*960,00*	*960,00*	-	-
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*75.000,00*	*75.000,00*	-	-
230	**Reemborsament de dietes**	**5.950,00**	**6.940,00**	**-990,00**	**-14,27%**
23000	*Reemborsament de dietes altre personal*	*5.950,00*	*6.940,00*	*-990,00*	*-14,27%*
231	**Locomoció**	**4.540,00**	**5.500,00**	**-960,00**	**-17,45%**
23100	*Locomoció i deplaçament del personal*	*4.540,00*	*5.500,00*	*-960,00*	*-17,45%*

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*	-	-

TOTAL DESPESES DE FUNCIONAMENT	**355.944,72**	**309.781,82**	**46.162,91**	**14,90%**

Capítol 6. Inversió		**8.486,26**	**2.303,28**	**6.182,98**	**268,44%**
603	**Maquinària, instal.lacions i equip.**	**0,00**	**731,50**	**-731,50**	**-100,00%**
60340	*Altres instal·lacions*	*0,00*	*731,50*	*-731,50*	*-100,00%*
605	**Mobiliari i estris**	**4.797,41**	**192,38**	**4.605,03**	**2393,66%**
60500	*Mobiliari (despatx)*	*3.438,91*	*192,38*	*3.246,53*	*1687,52%*
60510	*Equipaments d'oficina*	*731,50*	*0,00*	*731,50*	-
60520	*Equipaments d'impressió i reproducció*	*627,00*	*0,00*	*627,00*	-
606	**Equipament per a processos d'informació**	**1.807,85**	**125,40**	**1.682,45**	**1341,67%**
60610	*Equipaments per a processos d'informació*	*1.807,85*	*125,40*	*1.682,45*	*1341,67%*
640	**Immobilitzat immaterial**	**1.881,00**	**1.254,00**	**627,00**	**50,00%**
64050	*Aplicacions informàtiques*	*1.881,00*	*1.254,00*	*627,00*	*50,00%*

TOTAL DESPESES DE CAPITAL	**8.486,26**	**2.303,28**	**6.182,98**	**268,44%**

TOTAL DESPESES	**364.430,98**	**312.085,10**	**52.345,88**	**16,77%**

PRESSUPOST DE DESPESES
PROJ 0002 - CASINO

Compte	Descripció	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació	% Variació
Capítol 1. Despeses de personal		**9.702,00**	**-**	**9.702,00**	**-**
110	**Personal contractual**	**8.400,00**	**-**	**8.400,00**	**-**
11000	*Personal contractual*	*8.400,00*	*-*	*8.400,00*	*-*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**1.302,00**	**-**	**1.302,00**	**-**
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*1.302,00*	*-*	*1.302,00*	*-*
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**170.771,76**	**75.000,00**	**95.771,76**	**127,70%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**4.500,00**	**-**	**4.500,00**	**-**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*4.500,00*	*-*	*4.500,00*	*-*
205	**Lloguer de mobiliari i efectes**	**3.600,00**	**-**	**3.600,00**	**-**
20500	*Lloguer de mobiliari i efectes*	*3.600,00*	*-*	*3.600,00*	*-*
206	**Lloguer d'equipaments per a informació**	**31,76**	**-**	**31,76**	**-**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informació*	*31,76*	*-*	*31,76*	*-*
216	**Reparació i conservació material informàtic**	**600,00**	**-**	**600,00**	**-**
21600	*Reparació i conservació material informàtic*	*600,00*	*-*	*600,00*	*-*
220	**Material d'oficina**	**200,00**	**-**	**200,00**	**-**
22000	*Material d'oficina*	*200,00*	*-*	*200,00*	*-*
221	**Subministraments**	**660,00**	**-**	**660,00**	**-**
22100	*Energia elèctrica*	*600,00*	*-*	*600,00*	*-*
22190	*Altres subministraments*	*60,00*	*-*	*60,00*	*-*
222	**Comunicacions**	**480,00**	**-**	**480,00**	**-**
22200	*Serveis telefònics*	*420,00*	*-*	*420,00*	*-*
22210	*Serveis postals i telegràfics*	*60,00*	*-*	*60,00*	*-*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**155.600,00**	**75.000,00**	**80.600,00**	**107,47%**
22700	*Treb. realitz.per empr.neteja/san.*	*600,00*	*-*	*600,00*	*-*
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*155.000,00*	*75.000,00*	*80.000,00*	*106,67%*
230	**Reemborsament de dietes**	**2.100,00**	**-**	**2.100,00**	**-**
23000	*Reemborsament de dietes altre personal*	*2.100,00*	*-*	*2.100,00*	*-*
231	**Locomoció**	**3.000,00**	**-**	**3.000,00**	**-**
23100	*Locomoció i deplaçament del personal*	*3.000,00*	*0,00*	*3.000,00*	*-*
TOTAL DESPESES DE FUNCIONAMENT		**180.473,76**	**75.000,00**	**105.473,76**	**140,63%**
TOTAL DESPESES		**180.473,76**	**75.000,00**	**105.473,76**	**140,63%**

6. BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació	% Variació
A) IMMOBILITZAT	**24.776,62**	**31.998,32**	**(7.221,70)**	**-22,57%**
II. Immobilitzacions Immaterials	**(122,00)**	**375,21**	**(497,21)**	**-132,51%**
2. Propietat industrial	147,67	147,67	-	0,00%
3. Aplicacions informàtiques	2.194,50	1.567,50	627,00	40,00%
6. Amortitzacions	(2.464,17)	(1.339,96)	(1.124,21)	83,90%
III. Immobilitzacions materials	**24.898,62**	**31.623,11**	**(6.724,49)**	**-21,26%**
1. Terrenys i contruccions	39.613,75	39.613,75	-	0,00%
2. Instal·lacions tècniques i maquinària	370,00	1.101,50	(731,50)	-66,41%
3. Utillatge i maquinaria	12.000,30	9.698,13	2.302,17	23,74%
4. Altre immobilitzat	4.834,11	1.787,76	3.046,35	170,40%
5. Amortitzacions	(31.919,54)	(20.578,03)	(11.341,51)	55,11%
C) ACTIU CIRCULANT	**16.777,71**	**28.736,45**	**(11.958,74)**	**-41,62%**
II. Deutors	**-**	**3.389,00**	**(3.389,00)**	**-100,00%**
1. Deutors pressupostaris:	-	3.389,00	(3.389,00)	-100,00%
IV. Tresoreria	**16.777,71**	**25.347,45**	**(8.569,74)**	**-33,81%**
TOTAL GENERAL	**41.554,33**	**60.734,77**	**(19.180,44)**	**-31,58%**

PASSIU	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació	% Variació
A) FONS PROPIS	**(3.979,46)**	**21.313,52**	**(25.292,98)**	**-118,67%**
I. Patrimoni	**-**	**30.281,25**	**(30.281,25)**	**-100,00%**
3. Patrimoni rebut en cessió	-	30.281,25	(30.281,25)	-100,00%
IV. Resultats de l'exercici	**(3.979,46)**	**(8.967,73)**	**4.988,27**	**-55,62%**
E) CREDITORS A CURT TERMINI	**45.533,79**	**39.421,25**	**6.112,54**	**15,51%**
III. Creditors	**45.533,79**	**39.421,25**	**6.112,54**	**15,51%**
1. Creditors pressupostaris	38.183,79	33.346,25	4.837,54	14,51%
4. Administracions públiques	7.350,00	6.075,00	1.275,00	20,99%
TOTAL GENERAL	**41.554,33**	**60.734,77**	**(19.180,44)**	**-31,58%**

7. COMPTE D'EXPLOTACIÓ

DESPESES	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació absoluta	Variació %
3. DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA DE FUNCIONAMENT DELS SERVEIS I DE PRESTACIONS SOCIALS	**548.884,20**	**396.052,83**	**152.831,37**	**38,59%**
a) Despeses de personal	230.091,00	161.411,25	68.679,75	42,55%
a1) Sous, salaris i similars	*199.500,00*	*139.750,00*	*59.750,00*	*42,75%*
a2) Càrregues socials	*30.591,00*	*21.661,25*	*8.929,75*	*41,22%*
c) Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat	12.465,72	11.271,01	1.194,71	10,60%
c1) Dotacions per amortitzacions	*12.465,72*	*11.271,01*	*1.194,71*	*10,60%*
e) Altres despeses de gestió	306.327,48	223.370,57	82.956,91	37,14%
e1) Serveis exteriors	*306.327,48*	*223.370,57*	*82.956,91*	*37,14%*
TOTAL DESPESES	**548.884,20**	**396.052,83**	**152.831,37**	**38,59%**
ESTALVI				

INGRESSOS	Pressupost 2018	Pressupost 2017	Variació absoluta	Variació %
3. INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	**412.450,00**	**83.890,00**	**328.560,00**	**391,66%**
a) Ingressos tributaris	412.450,00	83.890,00	328.560,00	391,66%
a9) Taxes per prestació de serveis o realització d'activitats	*412.450,00*	*83.890,00*	*328.560,00*	*391,66%*
5. TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	**132.454,74**	**303.195,10**	**(170.740,36)**	**-56,31%**
a) Transferències corrents	123.968,48	300.891,82	(176.923,34)	-58,80%
c) Transferències de capital	8.486,26	2.303,28	6.182,98	268,44%
TOTAL INGRESSOS	**544.904,74**	**387.085,10**	**157.819,64**	**40,77%**
DESESTALVI	**3.979,46**	**8.967,73**		

8. QUADRE DE FINANÇAMENT

Fons aplicats	Pressupost 2018	Pressupost 2017
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	**536.418,48**	**384.781,82**
c) Serveis exteriors	306.327,48	223.370,57
d) Tributs	-	-
e) Despeses de personal	230.091,00	161.411,25
2. Pagaments pendents d'aplicació	**-**	**-**
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	**8.486,26**	**2.303,28**
b) Immobilitzacions immaterials	1.881,00	1.254,00
c) Immobilitzacions materials	6.605,26	1.049,28
Total d'aplicacions	**544.904,74**	**387.085,10**
Excés d'orígens sobre aplicacions (augment del capital circulant)	**0,00**	**(0,00)**

Fons obtinguts	Pressupost 2018	Pressupost 2017
1. Recursos procedents d'operacions de gestió	**536.418,48**	**384.781,82**
e) Taxes, preus públics i contribucions	412.450,00	83.890,00
f) Transferències i subvencions	123.968,48	300.891,82
3. Subvencions de capital	**8.486,26**	**2.303,28**
	544.904,74	**387.085,10**
Excés d'aplicacions sobre orígens	**-**	**-**

9. VARIACIONS DEL FONS DE MANIOBRA

	Pressupost 2018		Pressupost 2017	
	Augments	Disminució	Augments	Disminució
1. Existències	-	-	-	-
2. Deutors	-	3.389,00	-	-
a) Pressupostaris	-	3.389,00	-	-
b) No pressupostaris	-	-	-	-
c) Per administració de recursos d'altres ens	-	-	-	-
3. Creditors	-	6.112,54	25.136,99	-
a) Pressupostaris	-	4.837,54	5.514,59	-
b) No pressupostaris	-	-	-	-
c) Per administració de recursos d'altres ens	-	1.275,00	19.622,40	-
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	-	8.569,74	-	39.210,78
8. Ajustaments per periodificació	-	-	-	-
Total	-	18.071,28	25.136,99	39.210,78
Variació del capital circulant	18.071,28	-	14.073,79	-

CRAJ
CONSELL REGULADOR
ANDORRÀ DEL JOC