CONSELL REGULADOR ANDORRÀ DEL JOC

PRESSUPOST 2022

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. ESTAT DE SITUACIÓ FINANCERA 13
7. ESTAT DEL RENDIMENT FINANCER 14
8. QUADRE DE FINANÇAMENT 15
9. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU 16
10. VARIACIONS DEL FONS DE MANIOBRA 17

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

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. 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. A resultes de les eleccions generals del mes d'abril del 2019, es va procedir a la renovació dels membres i càrrecs del Consell Regulador Andorrà del Joc, recollit a l'acta del 12 de juliol del 2019.

La Llei del joc 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, 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 2022 es presenta comparativament amb el pressupost de l'exercici 2021. En aquest exercici es manté el 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. L'atorgament de la llicència del casino de joc a l'adjudicatària del concurs, durant l'exercici 2020, justifica plenament mantenir el projecte.

Són objectius principals durant l'exercici 2022:

- Continuar el seguiment dels recursos jurisdiccionals fins a la resolució definitiva pels tribunals andorrans, en quant a l'adjudicació del concurs del casino de joc.

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

- Exercir la inspecció dels jocs d'atzar, dels operadors i dels establiments de jocs d'atzar.

- Copsar la viabilitat de la implementació del joc en línia i el seu desenvolupament reglamentari.

- Controlar la venda de loteries al Principat, arran de la signatura del conveni amb SELAE i amb motiu de la futura signatura amb altres operadors històrics.

- Analitzar i copsar la viabilitat d'implementació d'una Loteria Nacional al Principat d'Andorra.

INGRESSOS

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Descripció	Pressupost 2022	Pressupost 2021	Variació	% Variació
Capítol 3. Taxes i altres ingressos	**745.164,58**	**201.580,00**	**543.584,58**	**269,66%**
30 Taxes	**202.660,00**	**201.580,00**	**1.080,00**	**0,54%**
309 Altres taxes	*202.660,00*	*201.580,00*	*1.080,00*	*0,54%*
31 Prestació de serveis	**542.504,58**	**0,00**	**542.504,58**	**-**
319 Altres serveis	*542.504,58*	*0,00*	*542.504,58*	*-*
Capítol 4. Transferències corrents	**0,00**	**201.029,20**	**-201.029,20**	**-100,00%**
44 Empreses públiques i altres ens públics	**0,00**	**201.029,20**	**-201.029,20**	**-100,00%**
440 Govern d'Andorra	*0,00*	*201.029,20*	*-201.029,20*	*-100,00%*
Capítol 7. Transferències de capital	**0,00**	**3.135,00**	**-3.135,00**	**-100,00%**
74 Empreses públiques i altres ens públics	**0,00**	**3.135,00**	**-3.135,00**	**-100,00%**
740 Govern d'Andorra	*0,00*	*3.135,00*	*-3.135,00*	*-100,00%*
TOTAL INGRESSOS	**745.164,58**	**405.744,20**	**339.420,38**	**83,65%**

Durant l'exercici 2022 es preveu en el concepte 309 "Altres taxes" l'ingrés de la taxa de manteniment de la llicència de classe A, quantificada en 150.000 euros, i de la taxa de manteniment de la llicència de classe B quantificada en 25.000 euros, essent aquests dos ingressos les quantitats més significatives. Així mateix, també es preveu l'ingrés de la taxa de manteniment de les llicències de classe G atorgades durant l'exercici 2021. Finalment, en la mateixa línia, es preveu l'ingrés d'altres llicències, i més concretament les relatives a les classes E i I.

Amb motiu de la signatura del Conveni entre el Consell Regulador Andorrà del Joc i la Sociedad Estatal Loterías y Apuestas del Estado relatiu a l'organització i l'explotació dels jocs d'atzar i apostes de titularitat de la SELAE en territori andorrà, s'origina un canvi notori en l'obtenció de recursos per part del CRAJ, tant per aquest exercici com pels exercicis següents, ja que durant la vigència del conveni el CRAJ percebrà anualment el corresponent percentatge per la venda de tots els productes de la SELAE al Principat d'Andorra.

Consegüentment, per a aquest exercici es preveu el concepte 319 "Altres serveis" corresponent a l'ingrés de 542.504,58 euros a percebre per la venda dels productes de SELAE durant l'exercici 2021, en compliment de l'acord setè del conveni de constant referència.

Amb la previsió dels ingressos esmentats, disposem de recursos propis suficients, no esdevenint necessari el finançament per part del Govern d'Andorra per donar

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

continuïtat a l'activitat habitual del CRAJ. Atès els fets exposats, consegüentment es presenta una reducció del 100% dels conceptes 440 i 740 "Govern d'Andorra" dins del capítol 4 "Transferències corrents" i del capítol 7 "Transferències de capital".

DESPESES

CAPÍTOL 1. Despeses de personal

PRESSUPOST DE DESPESES GLOBAL

Compte	Descripció	Pressupost 2022	Pressupost 2021	Variació	% Variació
Capítol 1. Despeses de personal		**210.850,97**	**222.035,61**	**-11.184,64**	**-5,04%**
100	**Retribucions bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**	**78.377,39**	**77.295,25**	**1.082,14**	**1,40%**
10010	*Personal de relació especial*	*78.377,39*	*77.295,25*	*1.082,14*	*1,40%*
110	**Personal contractual**	**104.177,56**	**114.943,37**	**-10.765,81**	**-9,37%**
11000	*Personal contractual*	*104.177,56*	*114.943,37*	*-10.765,81*	*-9,37%*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**28.296,02**	**29.796,99**	**-1.500,97**	**-5,04%**
16005	*Quotes seguretat social personal relació especial*	*12.148,50*	*11.980,76*	*167,74*	*1,40%*
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*16.147,52*	*17.816,23*	*-1.668,71*	*-9,37%*

Durant l'exercici 2022 es preveuen despeses de personal en el PROJ 0001 – Despeses generals.

Es preveu una reducció de la partida pressupostària del 5,04%. Aquesta reducció respon a la projecció d'un nou organigrama de la nostra entitat, amb motiu de la creació d'una nova plaça, relativa a la figura d'un inspector, a fi de donar compliment a les disposicions del Reglament regulador del Servei d'Inspecció i del procediment sancionador del Consell Regulador Andorrà del Joc aprovat el dia 16 de juny del 2021.

En l'esforç per prioritzar projectes i reduir despeses els ajustament més significatius han estat:

- Renunciar a la plaça de tècnic administratiu creada en l'exercici 2018 i pressupostada per un període de 9 mesos per a l'exercici 2021, plaça que durant aquest exercici ja no s'ha cobert com a conseqüència de la situació econòmica-financera produïda per la crisi sanitària.

- Redireccionar i ajustar un dels llocs de treball de jurista cap a tècnic inspector per donar compliment al Reglament regulador del Servei d'Inspecció i del procediment sancionador del Consell Regulador Andorrà del Joc aprovat el dia 16 de juny del 2021.

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

CAPÍTOL 2. Consum de béns corrents i serveis

PRESSUPOST DE DESPESES GLOBAL

Compte	Descripció	Pressupost 2022	Pressupost 2021	Variació	% Variació
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**202.766,26**	**179.573,59**	**23.192,67**	**12,92%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**20.233,68**	**19.954,32**	**279,36**	**1,40%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*20.233,68*	*19.954,32*	*279,36*	*1,40%*
203	**Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.**	**511,37**	**254,00**	**257,37**	**101,33%**
20300	*Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.*	*511,37*	*254,00*	*257,37*	*101,33%*
206	**Lloguer d'equipaments per a informació**	**413,71**	**404,16**	**9,55**	**2,36%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informació*	*413,71*	*404,16*	*9,55*	*2,36%*
213	**Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament**	**240,00**	**240,00**	**-**	**-**
21300	*Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament*	*240,00*	*240,00*	-	-
216	**Reparació i conservació material informàtic**	**3.900,00**	**3.900,00**	**-**	**-**
21600	*Reparació i conservació material informàtic*	*3.900,00*	*3.900,00*	-	-
220	**Material d'oficina**	**2.517,33**	**2.485,65**	**31,68**	**1,27%**
22000	*Material d'oficina*	*840,00*	*840,00*	-	-
22001	*Impressió de documents*	*170,00*	*170,00*	-	-
22020	*Premsa i revistes*	*896,98*	*880,00*	*16,98*	*1,93%*
22030	*Llibres i altres publicacions*	*610,35*	*595,65*	*14,70*	*2,47%*
221	**Subministraments**	**1.440,00**	**1.440,00**	**-**	**-**
22100	*Energia elèctrica*	*840,00*	*840,00*	-	-
22190	*Altres subministraments*	*600,00*	*600,00*	-	-
222	**Comunicacions**	**7.042,89**	**6.962,22**	**80,67**	**1,16%**
22200	*Serveis telefònics*	*5.842,89*	*5.762,22*	*80,67*	*1,40%*
22210	*Serveis postals i telegràfics*	*1.200,00*	*1.200,00*	-	-
223	**Transports**	**200,00**	**200,00**	**-**	**-**
22310	*Missatgers*	*200,00*	*200,00*	-	-
224	**Primes d'assegurances**	**575,00**	**550,00**	**25,00**	**4,55%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*575,00*	*550,00*	*25,00*	*4,55%*
226	**Altres serveis**	**18.610,35**	**29.248,00**	**-10.637,65**	**-36,37%**
22610	*Aten. protocol. i de representació*	*1.600,00*	*2.200,00*	*-600,00*	*-27,27%*
22620	*Divulgació i publicacions*	*1.800,00*	*1.800,00*	-	-
22621	*Traduccions i correccions*	*5.000,00*	*5.000,00*	-	-
22630	*Jurisdicció i contenciosos*	*10.000,00*	*20.000,00*	*-10.000,00*	*-50,00%*
22660	*Reunions, conferències i cursets*	*170,35*	*168,00*	*2,35*	*1,40%*
22670	*Publicitat i propaganda*	*40,00*	*80,00*	*-40,00*	*-50,00%*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**138.006,92**	**104.860,24**	**33.146,68**	**31,61%**
22700	*Treb. realitz.per empr.neteja/san.*	*4.030,89*	*3.975,24*	*55,65*	*1,40%*
22730	*Treb. realitz.empr. processament de dades*	*2.992,88*	-	*2.992,88*	-
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*130.983,15*	*100.885,00*	*30.098,15*	*29,83%*
230	**Reemborsament de dietes**	**5.125,00**	**5.125,00**	**-**	**-**
23000	*Reemborsament de dietes altre personal*	*5.125,00*	*5.125,00*	-	-
231	**Locomoció**	**3.950,00**	**3.950,00**	**-**	**-**
23100	*Locomoció i deplaçament del personal*	*3.950,00*	*3.950,00*	-	-

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

PRESSUPOST DE DESPESES					
PROJ 0001 - DESPESES GENERALS					
Compte	**Descripció**	**Pressupost 2022**	**Pressupost 2021**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**147.366,26**	**144.173,59**	**3.192,67**	**2,21%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**20.233,68**	**19.954,32**	**279,36**	**1,40%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*20.233,68*	*19.954,32*	*279,36*	*1,40%*
203	**Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.**	**511,37**	**254,00**	**257,37**	**101,33%**
20300	*Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.*	*511,37*	*254,00*	*257,37*	*101,33%*
206	**Lloguer d'equipaments per a informació**	**413,71**	**404,16**	**9,55**	**2,36%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informació*	*413,71*	*404,16*	*9,55*	*2,36%*
213	**Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament**	**240,00**	**240,00**	**-**	**-**
21300	*Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament*	*240,00*	*240,00*	-	-
216	**Reparació i conservació material informàtic**	**3.900,00**	**3.900,00**	**-**	**-**
21600	*Reparació i conservació material informàtic*	*3.900,00*	*3.900,00*	-	-
220	**Material d'oficina**	**2.517,33**	**2.485,65**	**31,68**	**1,27%**
22000	*Material d'oficina*	*840,00*	*840,00*	-	-
22001	*Impressió de documents*	*170,00*	*170,00*	-	-
22020	*Premsa i revistes*	*896,98*	*880,00*	*16,98*	*1,93%*
22030	*Llibres i altres publicacions*	*610,35*	*595,65*	*14,70*	*2,47%*
221	**Subministraments**	**1.440,00**	**1.440,00**	**-**	**-**
22100	*Energia elèctrica*	*840,00*	*840,00*	-	-
22190	*Altres subministraments*	*600,00*	*600,00*	-	-
222	**Comunicacions**	**7.042,89**	**6.962,22**	**80,67**	**1,16%**
22200	*Serveis telefònics*	*5.842,89*	*5.762,22*	*80,67*	*1,40%*
22210	*Serveis postals i telegràfics*	*1.200,00*	*1.200,00*	-	-
223	**Transports**	**200,00**	**200,00**	**-**	**-**
22310	*Missatgers*	*200,00*	*200,00*	-	-
224	**Primes d'assegurances**	**575,00**	**550,00**	**25,00**	**4,55%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*575,00*	*550,00*	*25,00*	*4,55%*
226	**Altres serveis**	**8.210,35**	**8.848,00**	**-637,65**	**-7,21%**
22610	*Aten. protocol. i de representació*	*1.200,00*	*1.800,00*	*-600,00*	*-33,33%*
22620	*Divulgació i publicacions*	*1.800,00*	*1.800,00*	-	-
22621	*Traduccions i correccions*	*5.000,00*	*5.000,00*	-	-
22660	*Reunions, conferències i cursets*	*170,35*	*168,00*	*2,35*	*1,40%*
22670	*Publicitat i propaganda*	*40,00*	*80,00*	*-40,00*	*-50,00%*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**93.006,92**	**89.860,24**	**3.146,68**	**3,50%**
22700	*Treb. realitz.per empr.neteja/san.*	*4.030,89*	*3.975,24*	*55,65*	*1,40%*
22730	*Treb. realitz.empr. processament de dades*	*2.992,88*	-	*2.992,88*	-
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*85.983,15*	*85.885,00*	*98,15*	*0,11%*
230	**Reemborsament de dietes**	**5.125,00**	**5.125,00**	**-**	**-**
23000	*Reemborsament de dietes altre personal*	*5.125,00*	*5.125,00*	-	-
231	**Locomoció**	**3.950,00**	**3.950,00**	**-**	**-**
23100	*Locomoció i deplaçament del personal*	*3.950,00*	*3.950,00*	-	-

Per aquest exercici 2022 s'ajusten les partides pressupostàries a les contractacions de serveis i consums reals.

Tot i les variacions presentades, també s'aplica l'increment d'IPC previst del 1,4% segons les directrius dels criteris per elaborar el projecte de pressupost per a l'exercici 2022.

El PROJ 0001 – Despeses generals presenta un increment en el subconcepte 20300 "Lloguer maquinària, instal·lacions i equipaments" del 101,33% amb motiu de la contractació d'una font d'aigua amb l'objectiu de reduir els residus de plàstic. En contrapartida es redueix el subconcepte 22610 "Atencions protocol·làries i de representació" on es pressupostava la despesa en ampolles d'aigua.

Durant l'exercici 2022 es realitzarà un canvi en el programa de gestió, tant de nòmina com de comptabilitat que suposarà una despesa en el manteniment dels diferents programaris per import de 2.992,88 euros anuals.

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

PRESSUPOST DE DESPESES					
PROJ 0002 - CASINO					
Compte	**Descripció**	**Pressupost 2022**	**Pressupost 2021**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**55.400,00**	**35.400,00**	**20.000,00**	**56,50%**
226	**Altres serveis**	**10.400,00**	**20.400,00**	**-10.000,00**	**-49,02%**
22610	*Aten. protocol. i de representació*	*400,00*	*400,00*	-	-
22630	*Jurisdicció i contenciosos*	*10.000,00*	*20.000,00*	*-10.000,00*	*-50,00%*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**45.000,00**	**15.000,00**	**30.000,00**	**200,00%**
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*45.000,00*	*15.000,00*	*30.000,00*	*200,00%*

Per aquest exercici 2022 es redueix en un 50% les despeses en concepte de jurisdicció i contenciosos, en representació del CRAJ davant l'ens jurisdiccional del Principat.

S'incrementa el subconcepte 22760 "Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics" corresponent a una nova despesa pressupostada en matèria d'assessoraments i treballs de seguiment de la construcció i posada en funcionament del casino, prevista per al tercer quadrimestre de l'exercici 2022. Així mateix, es manté una partida per fer front a possibles consultes i assessoraments en relació als recursos jurisdiccionals presentats contra l'adjudicació del concurs del casino de joc.

CAPÍTOL 3. Despeses financeres

PRESSUPOST DE DESPESES					
PROJ 0001 - DESPESES GENERALS					
Compte	**Descripció**	**Pressupost 2022**	**Pressupost 2021**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 3. Despeses financeres		**900,00**	**900,00**	**-**	**-**
349	**Altres despeses**	**900,00**	**900,00**	**-**	**-**
34910	*Comissions i serveis bancaris*	*900,00*	*900,00*	-	-

PRESSUPOST DE DESPESES					
PROJ 0002 - CASINO					
Compte	**Descripció**	**Pressupost 2022**	**Pressupost 2021**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 3. Despeses financeres		**100,00**	**100,00**	**-**	**-**
349	**Altres despeses**	**100,00**	**100,00**	**-**	**-**
34910	*Comissions i serveis bancaris*	*100,00*	*100,00*	-	-

Per aquest exercici 2022 es mantenen les despeses financeres dels dos projectes per fer front a les comissions bancàries que s'ocasionen en el pagament de factures a l'estranger i els cobraments mitjançant xec o tarja bancària.

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

CAPÍTOL 4. Transferències corrents

PRESSUPOST DE DESPESES GLOBAL					
Compte	**Descripció**	**Pressupost 2022**	**Pressupost 2021**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 4. Transferències corrents		**309.647,35**	**0,00**	**309.647,35**	**-**
403	**A l'Administració de l'Estat**	**309.647,35**	**0,00**	**309.647,35**	**-**
40330	*A l'Administració de l'Estat*	*309.647,35*	*0,00*	*309.647,35*	*-*

Per aquest exercici 2022 es pressuposta el subconcepte 40330 "A l'Administració de l'Estat" amb motiu del canvi en l'obtenció de recursos per part del CRAJ ans desenvolupat.

A partir d'aquest exercici s'estableix la transferència al Govern d'Andorra per l'import resultant d'aplicar a la totalitat d'ingressos, la deducció de totes les despeses i les amortitzacions de conformitat amb l'article 81.4 de la Llei 4/2021, del 22 de març, de text consolidat de regulació dels jocs d'atzar, que es modifica amb la Llei del pressupost per a l'exercici 2022, a tal efecte.

CAPÍTOL 6. Inversió

PRESSUPOST DE DESPESES PROJ 0001 - DESPESES GENERALS					
Compte	**Descripció**	**Pressupost 2022**	**Pressupost 2021**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 6. Inversió		**20.900,00**	**3.135,00**	**17.765,00**	**566,67%**
640	**Immobilitzat immaterial**	**20.900,00**	**3.135,00**	**17.765,00**	**566,67%**
64050	*Aplicacions informàtiques*	*20.900,00*	*3.135,00*	*17.765,00*	*566,67%*

Es preveu durant l'exercici 2022 implementar un programa informàtic específic per afavorir, des de les dependències del CRAJ, el control d'accés a les sales de joc del casino i del bingo, en temps real.

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

4. PRESSUPOST D'INGRESSOS

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Descripció	Pressupost 2022	Pressupost 2021	Variació	% Variació
Capítol 3. Taxes i altres ingressos	**745.164,58**	**201.580,00**	**543.584,58**	**269,66%**
30 Taxes	**202.660,00**	**201.580,00**	**1.080,00**	**0,54%**
309 Altres taxes	*202.660,00*	*201.580,00*	*1.080,00*	*0,54%*
31 Prestació de serveis	**542.504,58**	**0,00**	**542.504,58**	**-**
319 Altres serveis	*542.504,58*	*0,00*	*542.504,58*	*-*
Capítol 4. Transferències corrents	**0,00**	**201.029,20**	**-201.029,20**	**-100,00%**
44 Empreses públiques i altres ens públics	**0,00**	**201.029,20**	**-201.029,20**	**-100,00%**
440 Govern d'Andorra	*0,00*	*201.029,20*	*-201.029,20*	*-100,00%*
Capítol 7. Transferències de capital	**0,00**	**3.135,00**	**-3.135,00**	**-100,00%**
74 Empreses públiques i altres ens públics	**0,00**	**3.135,00**	**-3.135,00**	**-100,00%**
740 Govern d'Andorra	*0,00*	*3.135,00*	*-3.135,00*	*-100,00%*
TOTAL INGRESSOS	**745.164,58**	**405.744,20**	**339.420,38**	**83,65%**

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

5. PRESSUPOST DE DESPESES PER CAPÍTOLS

PRESSUPOST DE DESPESES GLOBAL

Compte	Descripció	Pressupost 2022	Pressupost 2021	Variació	% Variació
Capítol 1. Despeses de personal		**210.850,97**	**222.035,61**	**-11.184,64**	**-5,04%**
100	**Retribucions bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**	**78.377,39**	**77.295,25**	**1.082,14**	**1,40%**
10010	*Personal de relació especial*	*78.377,39*	*77.295,25*	*1.082,14*	*1,40%*
110	**Personal contractual**	**104.177,56**	**114.943,37**	**-10.765,81**	**-9,37%**
11000	*Personal contractual*	*104.177,56*	*114.943,37*	*-10.765,81*	*-9,37%*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**28.296,02**	**29.796,99**	**-1.500,97**	**-5,04%**
16005	*Quotes seguretat social personal relació especial*	*12.148,50*	*11.980,76*	*167,74*	*1,40%*
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*16.147,52*	*17.816,23*	*-1.668,71*	*-9,37%*
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**202.766,26**	**179.573,59**	**23.192,67**	**12,92%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**20.233,68**	**19.954,32**	**279,36**	**1,40%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*20.233,68*	*19.954,32*	*279,36*	*1,40%*
203	**Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.**	**511,37**	**254,00**	**257,37**	**101,33%**
20300	*Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.*	*511,37*	*254,00*	*257,37*	*101,33%*
206	**Lloguer d'equipaments per a informació**	**413,71**	**404,16**	**9,55**	**2,36%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informació*	*413,71*	*404,16*	*9,55*	*2,36%*
213	**Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament**	**240,00**	**240,00**	**-**	**-**
21300	*Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament*	*240,00*	*240,00*	*-*	*-*
216	**Reparació i conservació material informàtic**	**3.900,00**	**3.900,00**	**-**	**-**
21600	*Reparació i conservació material informàtic*	*3.900,00*	*3.900,00*	*-*	*-*
220	**Material d'oficina**	**2.517,33**	**2.485,65**	**31,68**	**1,27%**
22000	*Material d'oficina*	*840,00*	*840,00*	*-*	*-*
22001	*Impressió de documents*	*170,00*	*170,00*	*-*	*-*
22020	*Premsa i revistes*	*896,98*	*880,00*	*16,98*	*1,93%*
22030	*Llibres i altres publicacions*	*610,35*	*595,65*	*14,70*	*2,47%*
221	**Subministraments**	**1.440,00**	**1.440,00**	**-**	**-**
22100	*Energia elèctrica*	*840,00*	*840,00*	*-*	*-*
22190	*Altres subministraments*	*600,00*	*600,00*	*-*	*-*
222	**Comunicacions**	**7.042,89**	**6.962,22**	**80,67**	**1,16%**
22200	*Serveis telefònics*	*5.842,89*	*5.762,22*	*80,67*	*1,40%*
22210	*Serveis postals i telegràfics*	*1.200,00*	*1.200,00*	*-*	*-*
223	**Transports**	**200,00**	**200,00**	**-**	**-**
22310	*Missatgers*	*200,00*	*200,00*	*-*	*-*
224	**Primes d'assegurances**	**575,00**	**550,00**	**25,00**	**4,55%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*575,00*	*550,00*	*25,00*	*4,55%*
226	**Altres serveis**	**18.610,35**	**29.248,00**	**-10.637,65**	**-36,37%**
22610	*Aten. protocol. i de representació*	*1.600,00*	*2.200,00*	*-600,00*	*-27,27%*
22620	*Divulgació i publicacions*	*1.800,00*	*1.800,00*	*-*	*-*
22621	*Traduccions i correccions*	*5.000,00*	*5.000,00*	*-*	*-*
22630	*Jurisdicció i contenciosos*	*10.000,00*	*20.000,00*	*-10.000,00*	*-50,00%*
22660	*Reunions, conferències i cursets*	*170,35*	*168,00*	*2,35*	*1,40%*
22670	*Publicitat i propaganda*	*40,00*	*80,00*	*-40,00*	*-50,00%*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**138.006,92**	**104.860,24**	**33.146,68**	**31,61%**
22700	*Treb. realitz.per empr.neteja/san.*	*4.030,89*	*3.975,24*	*55,65*	*1,40%*
22730	*Treb. realitz.empr. processament de dades*	*2.992,88*	*-*	*2.992,88*	*-*
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*130.983,15*	*100.885,00*	*30.098,15*	*29,83%*
230	**Reemborsament de dietes**	**5.125,00**	**5.125,00**	**-**	**-**
23000	*Reemborsament de dietes altre personal*	*5.125,00*	*5.125,00*	*-*	*-*
231	**Locomoció**	**3.950,00**	**3.950,00**	**-**	**-**
23100	*Locomoció i desplaçament del personal*	*3.950,00*	*3.950,00*	*-*	*-*
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 4. Transferències corrents		**309.647,35**	**0,00**	**309.647,35**	**-**
403	**A l'Administració de l'Estat**	**309.647,35**	**0,00**	**309.647,35**	**-**
40330	*A l'Administració de l'Estat*	*309.647,35*	*0,00*	*309.647,35*	*-*
TOTAL DESPESES DE FUNCIONAMENT		**724.264,58**	**402.609,20**	**321.655,38**	**79,89%**
Capítol 6. Inversió		**20.900,00**	**3.135,00**	**17.765,00**	**566,67%**
640	**Immobilitzat immaterial**	**20.900,00**	**3.135,00**	**17.765,00**	**566,67%**
64050	*Aplicacions informàtiques*	*20.900,00*	*3.135,00*	*17.765,00*	*566,67%*
TOTAL DESPESES DE CAPITAL		**20.900,00**	**3.135,00**	**17.765,00**	**566,67%**
TOTAL DESPESES		**745.164,58**	**405.744,20**	**339.420,38**	**83,65%**

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

PRESSUPOST DE DESPESES
PROJ 0001 - DESPESES GENERALS

Compte	Descripció	Pressupost 2022	Pressupost 2021	Variació	% Variació
Capítol 1. Despeses de personal		**210.850,97**	**222.035,61**	**-11.184,64**	**-5,04%**
100	**Retribucions bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**	**78.377,39**	**77.295,25**	**1.082,14**	**1,40%**
10010	*Personal de relació especial*	*78.377,39*	*77.295,25*	*1.082,14*	*1,40%*
110	**Personal contractual**	**104.177,56**	**114.943,37**	**-10.765,81**	**-9,37%**
11000	*Personal contractual*	*104.177,56*	*114.943,37*	*-10.765,81*	*-9,37%*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**28.296,02**	**29.796,99**	**-1.500,97**	**-5,04%**
16005	*Quotes seguretat social personal relació especial*	*12.148,50*	*11.980,76*	*167,74*	*1,40%*
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*16.147,52*	*17.816,23*	*-1.668,71*	*-9,37%*
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**147.366,26**	**144.173,59**	**3.192,67**	**2,21%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**20.233,68**	**19.954,32**	**279,36**	**1,40%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*20.233,68*	*19.954,32*	*279,36*	*1,40%*
203	**Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.**	**511,37**	**254,00**	**257,37**	**101,33%**
20300	*Lloguer maquinària, instal·lacions i equip.*	*511,37*	*254,00*	*257,37*	*101,33%*
206	**Lloguer d'equipaments per a informació**	**413,71**	**404,16**	**9,55**	**2,36%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informació*	*413,71*	*404,16*	*9,55*	*2,36%*
213	**Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament**	**240,00**	**240,00**	**-**	**-**
21300	*Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament*	*240,00*	*240,00*	*-*	*-*
216	**Reparació i conservació material informàtic**	**3.900,00**	**3.900,00**	**-**	**-**
21600	*Reparació i conservació material informàtic*	*3.900,00*	*3.900,00*	*-*	*-*
220	**Material d'oficina**	**2.517,33**	**2.485,65**	**31,68**	**1,27%**
22000	*Material d'oficina*	*840,00*	*840,00*	*-*	*-*
22001	*Impressió de documents*	*170,00*	*170,00*	*-*	*-*
22020	*Premsa i revistes*	*896,98*	*880,00*	*16,98*	*1,93%*
22030	*Llibres i altres publicacions*	*610,35*	*595,65*	*14,70*	*2,47%*
221	**Subministraments**	**1.440,00**	**1.440,00**	**-**	**-**
22100	*Energia elèctrica*	*840,00*	*840,00*	*-*	*-*
22190	*Altres subministraments*	*600,00*	*600,00*	*-*	*-*
222	**Comunicacions**	**7.042,89**	**6.962,22**	**80,67**	**1,16%**
22200	*Serveis telefònics*	*5.842,89*	*5.762,22*	*80,67*	*1,40%*
22210	*Serveis postals i telegràfics*	*1.200,00*	*1.200,00*	*-*	*-*
223	**Transports**	**200,00**	**200,00**	**-**	**-**
22310	*Missatgers*	*200,00*	*200,00*	*-*	*-*
224	**Primes d'assegurances**	**575,00**	**550,00**	**25,00**	**4,55%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*575,00*	*550,00*	*25,00*	*4,55%*
226	**Altres serveis**	**8.210,35**	**8.848,00**	**-637,65**	**-7,21%**
22610	*Aten. protocol. i de representació*	*1.200,00*	*1.800,00*	*-600,00*	*-33,33%*
22620	*Divulgació i publicacions*	*1.800,00*	*1.800,00*	*-*	*-*
22621	*Traduccions i correccions*	*5.000,00*	*5.000,00*	*-*	*-*
22660	*Reunions, conferències i cursets*	*170,35*	*168,00*	*2,35*	*1,40%*
22670	*Publicitat i propaganda*	*40,00*	*80,00*	*-40,00*	*-50,00%*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**93.006,92**	**89.860,24**	**3.146,68**	**3,50%**
22700	*Treb. realitz.per empr.neteja/san.*	*4.030,89*	*3.975,24*	*55,65*	*1,40%*
22730	*Treb. realitz.empr. processament de dades*	*2.992,88*	*-*	*2.992,88*	*-*
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*85.983,15*	*85.885,00*	*98,15*	*0,11%*
230	**Reemborsament de dietes**	**5.125,00**	**5.125,00**	**-**	**-**
23000	*Reemborsament de dietes altre personal*	*5.125,00*	*5.125,00*	*-*	*-*
231	**Locomoció**	**3.950,00**	**3.950,00**	**-**	**-**
23100	*Locomoció i deplaçament del personal*	*3.950,00*	*3.950,00*	*-*	*-*
Capítol 3. Despeses financeres		**900,00**	**900,00**	**-**	**-**
349	**Altres despeses**	**900,00**	**900,00**	**-**	**-**
34910	*Comissions i serveis bancaris*	*900,00*	*900,00*	*-*	*-*
Capítol 4. Transferències corrents		**309.647,35**	**0,00**	**309.647,35**	**-**
403	**A l'Administració de l'Estat**	**309.647,35**	**0,00**	**309.647,35**	**-**
40330	*A l'Administració de l'Estat*	*309.647,35*	*0,00*	*309.647,35*	*-*
TOTAL DESPESES DE FUNCIONAMENT		**668.764,58**	**367.109,20**	**301.655,38**	**82,17%**
Capítol 6. Inversió		**20.900,00**	**3.135,00**	**17.765,00**	**566,67%**
640	**Immobilitzat immaterial**	**20.900,00**	**3.135,00**	**17.765,00**	**566,67%**
64050	*Aplicacions informàtiques*	*20.900,00*	*3.135,00*	*17.765,00*	*566,67%*
TOTAL DESPESES DE CAPITAL		**20.900,00**	**3.135,00**	**17.765,00**	**566,67%**
TOTAL DESPESES		**689.664,58**	**370.244,20**	**319.420,38**	**86,27%**

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

PRESSUPOST DE DESPESES					
PROJ 0002 - CASINO					
Compte	**Descripció**	**Pressupost 2022**	**Pressupost 2021**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**55.400,00**	**35.400,00**	**20.000,00**	**56,50%**
226	**Altres serveis**	**10.400,00**	**20.400,00**	**-10.000,00**	**-49,02%**
22610	*Aten. protocol. i de representació*	*400,00*	*400,00*	-	-
22630	*Jurisdicció i contenciosos*	*10.000,00*	*20.000,00*	*-10.000,00*	*-50,00%*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**45.000,00**	**15.000,00**	**30.000,00**	**200,00%**
22760	*Treb. realitz.per empr.Est.treb.té.*	*45.000,00*	*15.000,00*	*30.000,00*	*200,00%*
Capítol 3. Despeses financeres		**100,00**	**100,00**	-	-
349	**Altres despeses**	**100,00**	**100,00**	-	-
34910	*Comissions i serveis bancaris*	*100,00*	*100,00*	-	-
TOTAL DESPESES DE FUNCIONAMENT		**55.500,00**	**35.500,00**	**20.000,00**	**56,34%**
TOTAL DESPESES		**55.500,00**	**35.500,00**	**20.000,00**	**56,34%**

6. ESTAT DE SITUACIÓ FINANCERA

ACTIUS	2022	2021
Actius corrents	**342.423,32**	**30.167,13**
Efectius i equivalents a l'efectiu	342.423,32	30.167,13
Actius no corrents	**11.286,00**	**3.367,19**
Propietats d'inversió	807,35	1.791,70
Propietat, planta i equipament	10.478,64	1.575,49
Actius intangibles	0,00	0,00
Actius totals	**353.709,32**	**33.534,32**

PASSIUS	2022	2021
Passius corrents	**34.571,37**	**34.957,82**
Comptes a pagar	34.571,37	34.957,82
Passius totals	**34.571,37**	**34.957,82**

ACTIUS NETS/PATRIMONI	2022	2021
Resultat de l'exercici	319.137,95	-1.423,50
Total actius nets/patrimoni	**319.137,95**	**-1.423,50**
Total passiu i patrimoni	**353.709,32**	**33.534,32**

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

7. ESTAT DEL RENDIMENT FINANCER

Ingressos	2022	2021
Impostos	0,00	0,00
Quotes, multes, penalitzacions i llicències	202.660,00	201.580,00
Ingressos per transaccions amb contraprestació	0,00	0,00
Transferències d'altres entitats governamentals	0,00	204.164,20
Ingressos financers	0,00	0,00
Altres ingressos	542.504,58	0,00
Ingressos totals	**745.164,58**	**405.744,20**

Despeses	2022	2021
Sous, salaris i beneficis als treballadors	-210.850,97	-222.035,61
Subvencions i altres pagaments per transferències	0,00	0,00
Subministraments i material pel consum	0,00	0,00
Altres despeses de gestió ordinària	-203.766,26	-180.573,59
Despeses de depreciació i amortització	-11.409,40	-4.558,50
Deteriorament del valor de propietats, planta i equipament	0,00	0,00
Altres despeses	0,00	0,00
Despeses financeres	0,00	0,00
Despeses totals	**-426.026,63**	**-407.167,70**

Participació en resultat positiu (estalvi) d'associades	0,00	0,00

Resultat (estalvi o desestalvi) del període	**319.137,95**	**-1.423,50**

Atribuïble a:		
Propietaris de l'entitat controladora	0,00	0,00
Interessos minoritaris	0,00	0,00
	0,00	**0,00**

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

8. QUADRE DE FINANÇAMENT

Fons aplicats	Pressupost 2022	Pressupost 2021
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	**724.264,58**	**402.609,20**
c) Serveis exteriors	203.766,26	180.573,59
d) Tributs	-	-
e) Despeses de personal	210.850,97	222.035,61
g) Transferències i subvencions	309.647,35	-
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	**20.900,00**	**3.135,00**
b) Immobilitzacions immaterials	20.900,00	3.135,00
Total d'aplicacions	**745.164,58**	**405.744,20**
Excés d'orígens sobre aplicacions (augment del capital circulant)	**-**	**-**

Fons obtinguts	Pressupost 2022	Pressupost 2021
1. Recursos procedents d'operacions de gestió	**745.164,58**	**402.609,20**
e) Taxes, preus públics i contribucions	202.660,00	201.580,00
f) Transferències i subvencions	-	201.029,20
h) Altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcionals	542.504,58	-
3. Subvencions de capital	**-**	**3.135,00**
	-	**-**
	-	-
	745.164,58	**405.744,20**
Excés d'aplicacions sobre orígens	**-**	**-**

9. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'OPERACIÓ	2022	2021
Cobraments	**745.164,58**	**405.744,20**
Impostos	202.660,00	201.580,00
Venda de béns i serveis	0,00	0,00
Subvencions	0,00	204.164,20
Interessos rebuts	0,00	0,00
Altres cobraments	542.504,58	0,00
Pagaments	**-412.008,39**	**-400.831,60**
Costos dels treballadors	-210.850,97	-222.035,61
Pensions	0,00	0,00
Proveïdors	-201.157,42	-178.795,99
Interessos pagats	0,00	0,00
Altres pagaments	0,00	0,00
Fluxos d'efectiu nets de les activitats d'operació	**333.156,19**	**4.912,60**

FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	2022	2021
Compra de planta i equipament	-20.900,00	-3.135,00
Cobraments per venda de planta i equipament	0,00	0,00
Cobraments per venda d'inversions	0,00	0,00
Compra de valors en moneda estrangera	0,00	0,00
Fluxos d'efectiu nets de les activitats d'inversió	**-20.900,00**	**-3.135,00**

FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	2022	2021
Efectiu rebut per préstecs	0,00	0,00
Reemborsament de préstecs	0,00	0,00
Distribució/dividends al govern	0,00	0,00
Fluxos d'efectiu nets de les activitats de finançament	**0,00**	**0,00**
Increments/(Disminució) neta en l'efectiu i equivalents a l'efectiu	**312.256,19**	**1.777,60**
Efectiu i equivalents a l'efectiu al principi del període	**30.167,13**	**28.389,53**
Efectiu i equivalents a l'efectiu al final del període	**342.423,32**	**30.167,13**

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu

10. VARIACIONS DEL FONS DE MANIOBRA

	Pressupost 2022		Pressupost 2021	
	Augments	Disminució	Augments	Disminució
1. Existències	**-**	**-**	**-**	**-**
2. Deutors	**-**	**-**	**-**	**-**
a) Pressupostaris		-	-	-
b) No pressupostaris	-	-	-	-
c) Per administració de recursos d'altres ens	-	-	-	-
3. Creditors	**386,45**	**-**	**2.486,82**	**-**
a) Pressupostaris	386,45	-	2.486,82	-
b) No pressupostaris	-	-	-	-
c) Per administració de recursos d'altres ens	-	-	-	-
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	**312.256,19**	**-**	**1.777,60**	**-**
8. Ajustaments per periodificació	**-**	**-**	**-**	**-**
Total	**312.642,64**	**-**	**4.264,42**	**-**
Variació del capital circulant	**-**	**312.642,64**	**-**	**4.264,42**

El present projecte de pressupost per a l'exercici 2022 queda aprovat pel Consell d'Administració amb data 20 de setembre del 2021.

Èric Jover Comas
President

Signat electrònicament per:
Eric Jover Comas
Ministre de Finances i Portaveu