CRAJ

CONSELL REGULADOR ANDORRÀ DEL JOC

PRESSUPOST 2023

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 14
7. ESTAT DEL RENDIMENT FINANCER 15
8. QUADRE DE FINANÇAMENT 16
9. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU 17
10. VARIACIONS DEL FONS DE MANIOBRA 18

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 2023 es presenta comparativament amb el pressupost de l'exercici 2022. 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, i l'obertura i posada en funcionament de l'establiment de joc prevista pel primer trimestre de l'exercici 2023, justifica plenament mantenir el projecte.

Són objectius principals durant l'exercici 2023:

- 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, tant pel que fa als operadors de jocs com als establiments en que es desenvolupen els jocs d'atzar.

- Reglamentats la totalitat dels jocs presencials i els diferents establiments on es practicaran, analitzar la viabilitat de la implementació del joc en línia i el seu desenvolupament reglamentari.

- Controlar la venda de loteries, arran de la posada en funcionament de les administracions de loteria SELAE al Principat d'Andorra.

- Seguir analitzant la viabilitat d'implementació d'una Loteria Nacional al Principat d'Andorra.

INGRESSOS

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Descripció	Pressupost 2023	Pressupost 2022	Variació	% Variació
Capítol 3. Taxes i altres ingressos	**1.024.250,00**	**745.164,58**	**279.085,42**	**37,45%**
30 Taxes	**224.250,00**	**202.660,00**	**21.590,00**	**10,65%**
309 Altres taxes	*224.250,00*	*202.660,00*	*21.590,00*	*10,65%*
31 Prestació de serveis	**800.000,00**	**542.504,58**	**257.495,42**	**47,46%**
319 Altres serveis	*800.000,00*	*542.504,58*	*257.495,42*	*47,46%*
Capítol 4. Transferències corrents	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
44 Empreses públiques i altres ens públics	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
440 Govern d'Andorra	*0,00*	*0,00*	*0,00*	-
Capítol 7. Transferències de capital	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
74 Empreses públiques i altres ens públics	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
740 Govern d'Andorra	*0,00*	*0,00*	*0,00*	-
TOTAL INGRESSOS	**1.024.250,00**	**745.164,58**	**279.085,42**	**37,45%**

Durant l'exercici 2023 es preveu en el concepte 309 "Altres taxes" l'ingrés de les taxes fixes en concepte de manteniment de la llicència de classe A, quantificada en 150.000 euros, de la llicència de classe B quantificada en 25.000 euros i de les quatre llicències de la classe G quantificat en 10.000 euros essent aquests tres ingressos les quantitats més significatives. Així mateix, es preveu com cada any l'ingrés en concepte de taxes per a l'atorgament de llicències de la classe E i de la classe I, essent aquesta darrera modalitat la que experimentarà un notable creixement en comparació als darrers anys motivat per les noves incorporacions del personal del casino, que té previst la seva obertura durant el primer trimestre.

Per a aquest exercici, es preveu al concepte 319 "Altres serveis", l'ingrés de 800.000 euros per la venda dels productes de SELAE durant l'exercici 2022, en compliment de l'acord setè del Conveni marc signat 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 SELAE en territori andorrà. Es preveu un import superior al cobrat per la venda dels productes de l'exercici 2021 ja que durant l'exercici 2022, a partir del dia 1 d'agost, s'inclouran en la venda de productes de SELAE els dècims físics de la Loteria Nacional espanyola, que fins a la data els quatre punts principals no disposaven del seu proveïment directe de l'operador per a la seva posterior venda.

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

DESPESES

CAPÍTOL 1. Despeses de personal

PRESSUPOST DE DESPESES GLOBAL					
Compte	**Descripció**	**Pressupost 2023**	**Pressupost 2022**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 1. Despeses de personal		**248.644,86**	**210.850,97**	**37.793,89**	**17,92%**
100	**Retribucions bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**	**83.393,54**	**78.377,39**	**5.016,15**	**6,40%**
10010	*Personal de relació especial*	*83.393,54*	*78.377,39*	*5.016,15*	*6,40%*
110	**Personal contractual**	**131.883,40**	**104.177,56**	**27.705,84**	**26,59%**
11000	*Personal contractual*	*131.883,40*	*104.177,56*	*27.705,84*	*26,59%*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**33.367,92**	**28.296,02**	**5.071,90**	**17,92%**
16005	*Quotes seguretat social personal relació especial*	*12.926,00*	*12.148,50*	*777,50*	*6,40%*
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*20.441,92*	*16.147,52*	*4.294,40*	*26,59%*

Durant l'exercici 2023 es preveuen despeses de personal en el PROJ 0001 – Despeses generals.

El pressupost preveu un increment de la partida pressupostària del 17,92%. Aquest increment es justifica per dos raons:

- Aplicació del 4,5% en concepte d'IPC establert en els criteris d'elaboració del projecte de pressupost per a l'exercici 2023 i l'actualització de l'IPC de l'exercici 2022 amb un increment de l'1,9%. Cal recordar que, tot i haver-se pressupostat durant l'exercici 2022 un IPC de l'1,4%, finalment es va aprovar i aplicar un IPC del 3,3%;

- Es preveu tornar a dotar de pressupost la plaça per cobrir el lloc de treball de recepcionista-administratiu.

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 2023	Pressupost 2022	Variació	% Variació
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**207.722,57**	**202.766,26**	**4.956,31**	**2,44%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**21.328,53**	**20.233,68**	**1.094,85**	**5,41%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*21.328,53*	*20.233,68*	*1.094,85*	*5,41%*
203	**Lloguer de maquinària, instal.lacions i equipaments**	**535,75**	**511,37**	**24,38**	**4,77%**
20300	*Lloguer de maquinària, instal.lacions i equipaments*	*535,75*	*511,37*	*24,38*	*4,77%*
206	**Lloguer d'equipaments per a informàtica**	**319,90**	**413,71**	**-93,82**	**-22,68%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informàtica*	*319,90*	*413,71*	*-93,82*	*-22,68%*
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 d'equipaments informàtics**	**4.260,00**	**3.900,00**	**360,00**	**9,23%**
21600	*Reparació i conservació d'equipaments informàtics*	*4.260,00*	*3.900,00*	*360,00*	*9,23%*
220	**Material d'oficina**	**2.584,52**	**2.517,33**	**67,19**	**2,67%**
22000	*Material d'oficina*	*840,00*	*840,00*	*-*	*-*
22001	*Impressió de documents*	*170,00*	*170,00*	*-*	*-*
22020	*Premsa i revistes*	*945,52*	*896,98*	*48,53*	*5,41%*
22030	*Llibres i altres publicacions*	*629,01*	*610,35*	*18,66*	*3,06%*
221	**Subministraments**	**1.560,00**	**1.440,00**	**120,00**	**8,33%**
22100	*Energia elèctrica*	*960,00*	*840,00*	*120,00*	*14,29%*
22190	*Altres subministraments*	*600,00*	*600,00*	*-*	*-*
222	**Comunicacions**	**7.305,82**	**7.042,89**	**262,93**	**3,73%**
22200	*Serveis telefònics*	*6.105,82*	*5.842,89*	*262,93*	*4,50%*
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**	**600,00**	**575,00**	**25,00**	**4,35%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*600,00*	*575,00*	*25,00*	*4,35%*
226	**Altres serveis**	**23.578,02**	**18.610,35**	**4.967,67**	**26,69%**
22610	*Atencions protocol.làries i de representació*	*1.600,00*	*1.600,00*	*-*	*-*
22620	*Divulgació i publicacions*	*1.800,00*	*1.800,00*	*-*	*-*
22621	*Traduccions i correccions*	*10.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*100,00%*
22630	*Jurisdicció i contenciosos*	*10.000,00*	*10.000,00*	*-*	*-*
22660	*Reunions, conferències i cursets*	*178,02*	*170,35*	*7,67*	*4,50%*
22670	*Publicitat i propaganda*	*-*	*40,00*	*-40,00*	*-100,00%*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**136.135,03**	**138.006,92**	**-1.871,90**	**-1,36%**
22700	*Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament*	*4.448,57*	*4.030,89*	*417,67*	*10,36%*
22710	*Treballs realitzats per empreses de seguretat*	*-*	*-*	*-*	*-*
22730	*Treballs realitzats per empreses de processament de dades*	*2.992,88*	*2.992,88*	*-*	*-*
22760	*Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics*	*128.693,58*	*130.983,15*	*-2.289,57*	*-1,75%*
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 2023**	**Pressupost 2022**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**152.322,57**	**147.366,26**	**4.956,31**	**3,36%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**21.328,53**	**20.233,68**	**1.094,85**	**5,41%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*21.328,53*	*20.233,68*	*1.094,85*	*5,41%*
203	**Lloguer de maquinària, instal.lacions i equipaments**	**535,75**	**511,37**	**24,38**	**4,77%**
20300	*Lloguer de maquinària, instal.lacions i equipaments*	*535,75*	*511,37*	*24,38*	*4,77%*
206	**Lloguer d'equipaments per a informàtica**	**319,90**	**413,71**	**-93,82**	**-22,68%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informàtica*	*319,90*	*413,71*	*-93,82*	*-22,68%*
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 d'equipaments informàtics**	**4.260,00**	**3.900,00**	**360,00**	**9,23%**
21600	*Reparació i conservació d'equipaments informàtics*	*4.260,00*	*3.900,00*	*360,00*	*9,23%*
220	**Material d'oficina**	**2.584,52**	**2.517,33**	**67,19**	**2,67%**
22000	*Material d'oficina*	*840,00*	*840,00*	*-*	*-*
22001	*Impressió de documents*	*170,00*	*170,00*	*-*	*-*
22020	*Premsa i revistes*	*945,52*	*896,98*	*48,53*	*5,41%*
22030	*Llibres i altres publicacions*	*629,01*	*610,35*	*18,66*	*3,06%*
221	**Subministraments**	**1.560,00**	**1.440,00**	**120,00**	**8,33%**
22100	*Energia elèctrica*	*960,00*	*840,00*	*120,00*	*14,29%*
22190	*Altres subministraments*	*600,00*	*600,00*	*-*	*-*
222	**Comunicacions**	**7.305,82**	**7.042,89**	**262,93**	**3,73%**
22200	*Serveis telefònics*	*6.105,82*	*5.842,89*	*262,93*	*4,50%*
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**	**600,00**	**575,00**	**25,00**	**4,35%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*600,00*	*575,00*	*25,00*	*4,35%*
226	**Altres serveis**	**13.178,02**	**8.210,35**	**4.967,67**	**60,50%**
22610	*Atencions protocol.làries i de representació*	*1.200,00*	*1.200,00*	*-*	*-*
22620	*Divulgació i publicacions*	*1.800,00*	*1.800,00*	*-*	*-*
22621	*Traduccions i correccions*	*10.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*100,00%*
22660	*Reunions, conferències i cursets*	*178,02*	*170,35*	*7,67*	*4,50%*
22670	*Publicitat i propaganda*	*-*	*40,00*	*-40,00*	*-100,00%*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**91.135,03**	**93.006,92**	**-1.871,90**	**-2,01%**
22700	*Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament*	*4.448,57*	*4.030,89*	*417,67*	*10,36%*
22710	*Treballs realitzats per empreses de seguretat*	*-*	*-*	*-*	*-*
22730	*Treballs realitzats per empreses de processament de dades*	*2.992,88*	*2.992,88*	*-*	*-*
22760	*Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics*	*83.693,58*	*85.983,15*	*-2.289,57*	*-2,66%*
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 a l'exercici 2023 s'ajusten al igual que el capítol 1 les partides pressupostàries aplicant l'increment d'IPC previst del 4,5% segons les directrius dels criteris per elaborar el projecte de pressupost per a l'exercici 2023 i l'actualització de l'IPC de l'exercici 2022 amb un increment de l'1,9% per regularitzar l'increment definitiu del 3,3% establert per l'exercici 2022.

El PROJ 0001 – Despeses generals presenta un increment del 3,36%, on les partides que presenten una variació més significativa són les següents:

- Increment del subconcepte 22621 "Traduccions i correccions", amb un import de 5.000 euros per donar compliment a la traducció dels diferents textos legislatius pendents d'aprovació per aquest exercici 2023.

- Reducció del subconcepte 22760 "Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics", per l'import de 2.289,57 euros. Tanmateix, es preveu d'una part, la reducció de la despesa destinada als assessoraments jurídics i d'altra part, l'increment de la despesa associada a la figura del delegat de protecció de

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

dades extern, assessorament que s'incorpora properament donant compliment a la Llei 29/2021, del 28 d'octubre, qualificada de protecció de dades personals.

PRESSUPOST DE DESPESES					
PROJ 0002 - CASINO					
Compte	**Descripció**	**Pressupost 2023**	**Pressupost 2022**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**55.400,00**	**55.400,00**	-	-
226	**Altres serveis**	**10.400,00**	**10.400,00**	-	-
22610	*Atencions protocol.làries i de representació*	*400,00*	*400,00*	-	-
22630	*Jurisdicció i contenciosos*	*10.000,00*	*10.000,00*	-	-
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**45.000,00**	**45.000,00**	-	-
22760	*Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics*	*45.000,00*	*45.000,00*	-	-

Per a l'exercici 2023 es mantenen les despeses de consum de béns corrents i serveis d'aquest projecte i no presenten cap variació en comparació a l'import pressupostat en l'exercici 2022.

CAPÍTOL 3. Despeses financeres

PRESSUPOST DE DESPESES					
PROJ 0001 - DESPESES GENERALS					
Compte	**Descripció**	**Pressupost 2023**	**Pressupost 2022**	**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 2023**	**Pressupost 2022**	**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 a l'exercici 2023 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 targeta bancària.

CAPÍTOL 4. Transferències corrents

PRESSUPOST DE DESPESES GLOBAL					
Compte	**Descripció**	**Pressupost 2023**	**Pressupost 2022**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 4. Transferències corrents		**548.177,07**	**309.647,35**	**238.529,72**	**77,03%**
403	**A l'Administració de l'Estat**	**548.177,07**	**309.647,35**	**238.529,72**	**77,03%**
40330	*A l'Administració de l'Estat*	*548.177,07*	*309.647,35*	*238.529,72*	*77,03%*

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

Per a l'exercici 2023 es pressuposta el subconcepte 40330 "A l'Administració de l'Estat" que detallarà la quantitat de 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 2023**	**Pressupost 2022**	**Variació**	**% Variació**
Capítol 6. Inversió		**18.705,50**	**20.900,00**	**-2.194,50**	**-10,50%**
603	**Maquinària, instal.lacions i equip.**	**209,00**	**0,00**	**209,00**	**-**
60380	*Maquinària i equipament industrial*	*209,00*	*0,00*	*209,00*	*-*
606	**Equipament per a processos d'informació**	**2.612,50**	**0,00**	**2.612,50**	**-**
60610	*Equipaments per a processos d'informació*	*2.612,50*	*0,00*	*2.612,50*	*-*
640	**Immobilitzat immaterial**	**15.884,00**	**20.900,00**	**-5.016,00**	**-24,00%**
64050	*Aplicacions informàtiques*	*15.884,00*	*20.900,00*	*-5.016,00*	*-24,00%*

Es preveu durant l'exercici 2023 reduir en 5.000 euros la partida pressupostada en l'exercici 2022 per implementar un programa informàtic específic que afavoreixi des de les dependències del CRAJ, el control d'accés a les sales de joc del casino i del bingo, en temps real, i la compra d'una aspiradora industrial per a les instal·lacions del CRAJ, d'un ordinador portàtil amb la seva llicència i d'una impressora específica per l'edició de carnets de la classe I.

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

4. PRESSUPOST D'INGRESSOS

PRESSUPOST D'INGRESSOS

Descripció	Pressupost 2023	Pressupost 2022	Variació	% Variació
Capítol 3. Taxes i altres ingressos	**1.024.250,00**	**745.164,58**	**279.085,42**	**37,45%**
30 Taxes	**224.250,00**	**202.660,00**	**21.590,00**	**10,65%**
309 Altres taxes	*224.250,00*	*202.660,00*	*21.590,00*	*10,65%*
31 Prestació de serveis	**800.000,00**	**542.504,58**	**257.495,42**	**47,46%**
319 Altres serveis	*800.000,00*	*542.504,58*	*257.495,42*	*47,46%*
Capítol 4. Transferències corrents	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
44 Empreses públiques i altres ens públics	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
440 Govern d'Andorra	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-*
Capítol 7. Transferències de capital	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
74 Empreses públiques i altres ens públics	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
740 Govern d'Andorra	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*-*
TOTAL INGRESSOS	**1.024.250,00**	**745.164,58**	**279.085,42**	**37,45%**

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

5. PRESSUPOST DE DESPESES PER CAPÍTOLS

PRESSUPOST DE DESPESES GLOBAL

Compte	Descripció	Pressupost 2023	Pressupost 2022	Variació	% Variació
Capítol 1. Despeses de personal		**248.644,86**	**210.850,97**	**37.793,89**	**17,92%**
100	**Retribucions bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**	**83.393,54**	**78.377,39**	**5.016,15**	**6,40%**
10010	*Personal de relació especial*	*83.393,54*	*78.377,39*	*5.016,15*	*6,40%*
110	**Personal contractual**	**131.883,40**	**104.177,56**	**27.705,84**	**26,59%**
11000	*Personal contractual*	*131.883,40*	*104.177,56*	*27.705,84*	*26,59%*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**33.367,92**	**28.296,02**	**5.071,90**	**17,92%**
16005	*Quotes seguretat social personal relació especial*	*12.926,00*	*12.148,50*	*777,50*	*6,40%*
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*20.441,92*	*16.147,52*	*4.294,40*	*26,59%*
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**207.722,57**	**202.766,26**	**4.956,31**	**2,44%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**21.328,53**	**20.233,68**	**1.094,85**	**5,41%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*21.328,53*	*20.233,68*	*1.094,85*	*5,41%*
203	**Lloguer de maquinària, instal.lacions i equipaments**	**535,75**	**511,37**	**24,38**	**4,77%**
20300	*Lloguer de maquinària, instal.lacions i equipaments*	*535,75*	*511,37*	*24,38*	*4,77%*
206	**Lloguer d'equipaments per a informàtica**	**319,90**	**413,71**	**-93,82**	**-22,68%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informàtica*	*319,90*	*413,71*	*-93,82*	*-22,68%*
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 d'equipaments informàtics**	**4.260,00**	**3.900,00**	**360,00**	**9,23%**
21600	*Reparació i conservació d'equipaments informàtics*	*4.260,00*	*3.900,00*	*360,00*	*9,23%*
220	**Material d'oficina**	**2.584,52**	**2.517,33**	**67,19**	**2,67%**
22000	*Material d'oficina*	*840,00*	*840,00*	*-*	*-*
22001	*Impressió de documents*	*170,00*	*170,00*	*-*	*-*
22020	*Premsa i revistes*	*945,52*	*896,98*	*48,53*	*5,41%*
22030	*Llibres i altres publicacions*	*629,01*	*610,35*	*18,66*	*3,06%*
221	**Subministraments**	**1.560,00**	**1.440,00**	**120,00**	**8,33%**
22100	*Energia elèctrica*	*960,00*	*840,00*	*120,00*	*14,29%*
22190	*Altres subministraments*	*600,00*	*600,00*	*-*	*-*
222	**Comunicacions**	**7.305,82**	**7.042,89**	**262,93**	**3,73%**
22200	*Serveis telefònics*	*6.105,82*	*5.842,89*	*262,93*	*4,50%*
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**	**600,00**	**575,00**	**25,00**	**4,35%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*600,00*	*575,00*	*25,00*	*4,35%*
226	**Altres serveis**	**23.578,02**	**18.610,35**	**4.967,67**	**26,69%**
22610	*Atencions protocol.làries i de representació*	*1.600,00*	*1.600,00*	*-*	*-*
22620	*Divulgació i publicacions*	*1.800,00*	*1.800,00*	*-*	*-*
22621	*Traduccions i correccions*	*10.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*100,00%*
22630	*Jurisdicció i contenciosos*	*10.000,00*	*10.000,00*	*-*	*-*
22660	*Reunions, conferències i cursets*	*178,02*	*170,35*	*7,67*	*4,50%*
22670	*Publicitat i propaganda*	*-*	*40,00*	*-40,00*	*-100,00%*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**136.135,03**	**138.006,92**	**-1.871,90**	**-1,36%**
22700	*Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament*	*4.448,57*	*4.030,89*	*417,67*	*10,36%*
22730	*Treballs realitzats per empreses de processament de dades*	*2.992,88*	*2.992,88*	*-*	*-*
22760	*Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics*	*128.693,58*	*130.983,15*	*-2.289,57*	*-1,75%*
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		**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		**548.177,07**	**309.647,35**	**238.529,72**	**77,03%**
403	**A l'Administració de l'Estat**	**548.177,07**	**309.647,35**	**238.529,72**	**77,03%**
40330	*A l'Administració de l'Estat*	*548.177,07*	*309.647,35*	*238.529,72*	*77,03%*
TOTAL DESPESES DE FUNCIONAMENT		**1.005.544,50**	**724.264,58**	**281.279,92**	**38,84%**

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

Capítol 6. Inversió		**18.705,50**	**20.900,00**	**-2.194,50**	**-10,50%**
603	**Maquinària, instal.lacions i equip.**	**209,00**	**0,00**	**209,00**	**-**
60380	*Maquinària i equipament industrial*	*209,00*	*0,00*	*209,00*	*-*
606	**Equipament per a processos d'informació**	**2.612,50**	**0,00**	**2.612,50**	**-**
60610	*Equipaments per a processos d'informació*	*2.612,50*	*0,00*	*2.612,50*	*-*
640	**Immobilitzat immaterial**	**15.884,00**	**20.900,00**	**-5.016,00**	**-24,00%**
64050	*Aplicacions informàtiques*	*15.884,00*	*20.900,00*	*-5.016,00*	*-24,00%*
TOTAL DESPESES DE CAPITAL		**18.705,50**	**20.900,00**	**-2.194,50**	**-10,50%**
TOTAL DESPESES		**1.024.250,00**	**745.164,58**	**279.085,42**	**37,45%**

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

PRESSUPOST DE DESPESES
PROJ 0001 - DESPESES GENERALS

Compte	Descripció	Pressupost 2023	Pressupost 2022	Variació	% Variació
Capítol 1. Despeses de personal		**248.644,86**	**210.850,97**	**37.793,89**	**17,92%**
100	**Retribucions bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**	**83.393,54**	**78.377,39**	**5.016,15**	**6,40%**
10010	*Personal de relació especial*	*83.393,54*	*78.377,39*	*5.016,15*	*6,40%*
110	**Personal contractual**	**131.883,40**	**104.177,56**	**27.705,84**	**26,59%**
11000	*Personal contractual*	*131.883,40*	*104.177,56*	*27.705,84*	*26,59%*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**33.367,92**	**28.296,02**	**5.071,90**	**17,92%**
16005	*Quotes seguretat social personal relació especial*	*12.926,00*	*12.148,50*	*777,50*	*6,40%*
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*20.441,92*	*16.147,52*	*4.294,40*	*26,59%*
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**152.322,57**	**147.366,26**	**4.956,31**	**3,36%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**21.328,53**	**20.233,68**	**1.094,85**	**5,41%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*21.328,53*	*20.233,68*	*1.094,85*	*5,41%*
203	**Lloguer de maquinària, instal.lacions i equipaments**	**535,75**	**511,37**	**24,38**	**4,77%**
20300	*Lloguer de maquinària, instal.lacions i equipaments*	*535,75*	*511,37*	*24,38*	*4,77%*
206	**Lloguer d'equipaments per a informàtica**	**319,90**	**413,71**	**-93,82**	**-22,68%**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informàtica*	*319,90*	*413,71*	*-93,82*	*-22,68%*
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 d'equipaments informàtics**	**4.260,00**	**3.900,00**	**360,00**	**9,23%**
21600	*Reparació i conservació d'equipaments informàtics*	*4.260,00*	*3.900,00*	*360,00*	*9,23%*
220	**Material d'oficina**	**2.584,52**	**2.517,33**	**67,19**	**2,67%**
22000	*Material d'oficina*	*840,00*	*840,00*	*-*	*-*
22001	*Impressió de documents*	*170,00*	*170,00*	*-*	*-*
22020	*Premsa i revistes*	*945,52*	*896,98*	*48,53*	*5,41%*
22030	*Llibres i altres publicacions*	*629,01*	*610,35*	*18,66*	*3,06%*
221	**Subministraments**	**1.560,00**	**1.440,00**	**120,00**	**8,33%**
22100	*Energia elèctrica*	*960,00*	*840,00*	*120,00*	*14,29%*
22190	*Altres subministraments*	*600,00*	*600,00*	*-*	*-*
222	**Comunicacions**	**7.305,82**	**7.042,89**	**262,93**	**3,73%**
22200	*Serveis telefònics*	*6.105,82*	*5.842,89*	*262,93*	*4,50%*
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**	**600,00**	**575,00**	**25,00**	**4,35%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*600,00*	*575,00*	*25,00*	*4,35%*
226	**Altres serveis**	**13.178,02**	**8.210,35**	**4.967,67**	**60,50%**
22610	*Atencions protocol.làries i de representació*	*1.200,00*	*1.200,00*	*-*	*-*
22620	*Divulgació i publicacions*	*1.800,00*	*1.800,00*	*-*	*-*
22621	*Traduccions i correccions*	*10.000,00*	*5.000,00*	*5.000,00*	*100,00%*
22660	*Reunions, conferències i cursets*	*178,02*	*170,35*	*7,67*	*4,50%*
22670	*Publicitat i propaganda*	*-*	*40,00*	*-40,00*	*-100,00%*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**91.135,03**	**93.006,92**	**-1.871,90**	**-2,01%**
22700	*Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament*	*4.448,57*	*4.030,89*	*417,67*	*10,36%*
22730	*Treballs realitzats per empreses de processament de dades*	*2.992,88*	*2.992,88*	*-*	*-*
22760	*Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics*	*83.693,58*	*85.983,15*	*-2.289,57*	*-2,66%*
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		**548.177,07**	**309.647,35**	**238.529,72**	**77,03%**
403	**A l'Administració de l'Estat**	**548.177,07**	**309.647,35**	**238.529,72**	**77,03%**
40330	*A l'Administració de l'Estat*	*548.177,07*	*309.647,35*	*238.529,72*	*77,03%*
TOTAL DESPESES DE FUNCIONAMENT		**950.044,50**	**668.764,58**	**281.279,92**	**42,06%**

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

Capítol 6. Inversió		**18.705,50**	**20.900,00**	**-2.194,50**	**-10,50%**
603	**Maquinària, instal.lacions i equip.**	**209,00**	**0,00**	**209,00**	**-**
60380	*Maquinària i equipament industrial*	*209,00*	*0,00*	*209,00*	*-*
606	**Equipament per a processos d'informació**	**2.612,50**	**0,00**	**2.612,50**	**-**
60610	*Equipaments per a processos d'informació*	*2.612,50*	*0,00*	*2.612,50*	*-*
640	**Immobilitzat immaterial**	**15.884,00**	**20.900,00**	**-5.016,00**	**-24,00%**
64050	*Aplicacions informàtiques*	*15.884,00*	*20.900,00*	*-5.016,00*	*-24,00%*
TOTAL DESPESES DE CAPITAL		**18.705,50**	**20.900,00**	**-2.194,50**	**-10,50%**
TOTAL DESPESES		**1.024.250,00**	**745.164,58**	**279.085,42**	**37,45%**

PRESSUPOST DE DESPESES

PROJ 0002 - CASINO

Compte	Descripció	Pressupost 2023	Pressupost 2022	Variació	% Variació
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**55.400,00**	**55.400,00**	**-**	**-**
226	**Altres serveis**	**10.400,00**	**10.400,00**	**-**	**-**
22610	*Atencions protocol.làries i de representació*	*400,00*	*400,00*	*-*	*-*
22630	*Jurisdicció i contenciosos*	*10.000,00*	*10.000,00*	*-*	*-*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**45.000,00**	**45.000,00**	**-**	**-**
22760	*Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics*	*45.000,00*	*45.000,00*	*-*	*-*
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**	**55.500,00**	**-**	**-**
TOTAL DESPESES		**55.500,00**	**55.500,00**	**-**	**-**

6. ESTAT DE SITUACIÓ FINANCERA

ACTIUS	2023	2022
Actius corrents	**570.897,83**	**342.423,32**
Efectius i equivalents a l'efectiu	570.897,83	342.423,32
Actius no corrents	**7.183,61**	**11.286,00**
Propietats d'inversió	1.085,38	807,35
Propietat, planta i equipament	6.098,23	10.478,64
Actius intangibles	0,00	0,00
Actius totals	**578.081,44**	**353.709,32**

PASSIUS	2023	2022
Passius corrents	**27.089,64**	**34.571,37**
Comptes a pagar	27.089,64	34.571,37
Passius totals	**27.089,64**	**34.571,37**

ACTIUS NETS/PATRIMONI	2023	2022
Resultat de l'exercici	550.991,79	319.137,95
Total actius nets/patrimoni	**550.991,79**	**319.137,95**
Total passiu i patrimoni	**578.081,43**	**353.709,32**

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

7. ESTAT DEL RENDIMENT FINANCER

Ingressos	2023	2022
Impostos	0,00	0,00
Quotes, multes, penalitzacions i llicències	224.250,00	202.660,00
Ingressos per transaccions amb contraprestació	0,00	0,00
Transferències d'altres entitats governamentals	0,00	0,00
Ingressos financers	0,00	0,00
Altres ingressos	800.000,00	542.504,58
Ingressos totals	**1.024.250,00**	**745.164,58**

Despeses	2023	2022
Sous, salaris i beneficis als treballadors	-248.644,86	-210.850,97
Subvencions i altres pagaments per transferències	0,00	0,00
Subministraments i material pel consum	0,00	0,00
Altres despeses de gestió ordinària	-208.722,58	-203.766,26
Despeses de depreciació i amortització	-15.890,77	-11.409,40
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	**-473.258,21**	**-426.026,63**

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

Resultat (estalvi o desestalvi) del període	**550.991,79**	**319.137,95**

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

8. QUADRE DE FINANÇAMENT

Fons aplicats	Pressupost 2023	Pressupost 2022
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	**1.005.544,50**	**724.264,58**
c) Serveis exteriors	208.722,58	203.766,26
e) Despeses de personal	248.644,86	210.850,97
g) Transferències i subvencions	548.177,06	309.647,35
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	**18.705,50**	**20.900,00**
b) Immobilitzacions immaterials	15.884,00	20.900,00
c) Immobilitzacions materials	2.821,50	-
Total d'aplicacions	**1.024.250,00**	**745.164,58**
Excés d'orígens sobre aplicacions (augment del capital	**-**	**-**

Fons obtinguts	Pressupost 2023	Pressupost 2022
1. Recursos procedents d'operacions de gestió	**1.024.250,00**	**745.164,58**
e) Taxes, preus públics i contribucions	224.250,00	202.660,00
h) Altres ingressos de gestió corrent i ingressos excepcionals	800.000,00	542.504,58
	-	**-**
	-	-
	1.024.250,00	**745.164,58**
Excés d'aplicacions sobre orígens	**-**	**-**

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

9. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'OPERACIÓ	2023	2022
Cobraments	**1.024.250,00**	**745.164,58**
Impostos	224.250,00	202.660,00
Venda de béns i serveis	0,00	0,00
Subvencions	0,00	0,00
Interessos rebuts	0,00	0,00
Altres cobraments	800.000,00	542.504,58
Pagaments	**-777.069,99**	**-412.008,39**
Costos dels treballadors	-248.644,86	-210.850,97
Pensions	0,00	0,00
Proveïdors	-218.777,78	-201.157,42
Interessos pagats	0,00	0,00
Altres pagaments	-309.647,35	0,00
Fluxos d'efectiu nets de les activitats d'operació	**247.180,01**	**333.156,19**

FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	2023	2022
Compra de planta i equipament	-18.705,50	-20.900,00
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	**-18.705,50**	**-20.900,00**

FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	2023	2022
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	**228.474,51**	**312.256,19**
Efectiu i equivalents a l'efectiu al principi del període	**342.423,32**	**30.167,13**
Efectiu i equivalents a l'efectiu al final del període	**570.897,83**	**342.423,32**

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

10. VARIACIONS DEL FONS DE MANIOBRA

	Pressupost 2023		Pressupost 2022	
	Augments	Disminució	Augments	Disminució
1. Existències	-	-	-	-
2. Deutors	-	-	-	-
a) Pressupostaris		-	-	-
b) No pressupostaris	-	-	-	-
c) Per administració de recursos d'altres ens	-	-	-	-
3. Creditors	**7.481,73**	-	**386,45**	-
a) Pressupostaris	7.481,73	-	386,45	-
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	**228.474,51**	-	**312.256,19**	-
8. Ajustaments per periodificació	-	-	-	-
Total	**235.956,24**	-	**312.642,64**	-
Variació del capital circulant	-	**235.956,24**	-	**312.642,64**

El present projecte de pressupost per a l'exercici 2023 queda aprovat pel Consell d'Administració amb data 25 de juliol del 2022.

Èric Jover Comas
President

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