DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

ESCOLA DE FORMACIÓ DE PROFESSIONS ESPORTIVES I DE MUNTANYA (EFPEM)

PROJECTE

PRESSUPOST 2025

Ordino, 16 juliol del 2.024

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Índex pressupost 2025

Pàg. 2.	Quadre / Resum pressupost EFPEM 2.025
Pàg. 3 – 15	Memòria explicativa de les variacions més importants en relació al pressupost 2.025.
Pàg. 16 – 26	Classificació econòmica de les parapúbliques.
Pàg. 27 – 42	Pressupost detallat.
Pàg. 43 – 44	Previsió de formacions EFPEM per l'any 2.025.
Pàg. 45 – 46	Compte d'explotació.
Pàg. 47 – 48	Operacions comercials.
Pàg. 49 – 50	Quadre de finançament.
Pàg. 51 – 52	Variació del fons de maniobra.
Pàg. 53 – 54	Balanç 2.025 (Previsió).
Pàg. 55 – 56	Quadre de finançament 2.024-2.025.
Pàg. 57 – 58	Variació del fons de maniobra 2.024 – 2.025.
Pàg. 59 – 60	Pla d'inversions a 5 anys.
Pàg. 61	Annexes
Pàg. 62	Pressupost a nivell conceptes 2.025.
Pàg. 63 – 66	Càlcul dels sous i salaris 2.025.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

PRESSUPOST EFPEM 2025

Despeses

Despeses de personal (capítols 1)	373.220,50
Despeses de bens corrents (capítols 2)	70.761,00
Despeses financeres (capítols 3)	400,00
Despeses d'inversió (capítol 6)	1.178,00
Total de despeses	**445.559,50**

Ingressos

Ingressos propis de funcionament (capítol 3)	170.498,00
Transferències corrents (capítol 4)	232.698,07
Transferències de capital (capítol 7)	1.178,00
Total de ingressos	**404.374,07**
Diferència	**-41.185,43**

Fons Propis

Actius financers (capitol 8)	41.185,43
Total Fons Propis	**41.185,43**
RESULTAT FINAL DEL PRESSUPOST	**0,00**

2

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GIJIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselldegeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

EFPEM
Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya

PROJECTE DE PRESSUPOST 2025

MEMÒRIA EXPLICATIVA DE LES VARIACIONS MÉS IMPORTANTS EN RELACIÓ A L'ÚLTIM PRESSUPOST APROVAT (2024) i LA LIQUIDACIÓ DE L'ANY 2023.

Ordino, 16 de juliol 2024

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

EFPEM
Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya

Aquest projecte de pressupost 2025 ha estat aprovat pel Comitè de Gestió de l'EFPEM el 16 de juliol de 2024

És un document que es divideix en 2 parts principals:

A. **Explicació dels criteris utilitzats per a l'elaboració del pressupost 2025**

B. **Explicació de les variacions dels comptes més significatius respecte al pressupost 2024 i a la liquidació de l'exercici 2023**

A. EXPLICACIÓ DELS CRITERIS UTILITZATS PER A L'ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST 2025

Per a l'elaboració del pressupost de l'any 2025, s'ha agafat com a referència el pressupost 2024 i la liquidació pressupostària de l'any 2023. Igual que per els exercicis anteriors, i tenint en compte les limitacions estructurals i econòmiques de l'EFPEM, s'ha pressupostat allò que és estrictament necessari, però que permeti d'assolir els objectius planificats per a l'any 2025.

1. Criteris establerts pel Ministeri de Finances per a l'elaboració del pressupost 2025

a. Llei General de Finances Públiques

En la descripció del pressupost 2025 es té en compte la Llei general de les finances públiques.

b. Notificacions del Ministeri de Finances

D'altra banda es tenen en compte les directius marcades en la sessió de Govern del 5 de juny de 2024 notificades pel Ministre de Finances el 6 de juny, que determina els següents criteris per a l'elaboració del projecte de pressupost:

- L'IPC provisional previst per elaborar el pressupost 2025 és del 2,3% a l'espera de la comunicació del percentatge definitiu.
- L'increment permès pel que fa la subvenció de despeses corrents és del 2,3%
- Les despeses de capital s'han de mantenir en els mateixos nivells del pressupost 2024.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2. Criteris establerts per l'EFPEM per desenvolupar el pressupost 2025

2.1- Augment remuneració docents efpem

Un canvi substancial, que es va proposar en l'anterior Comitè de Gestió de l'EFPEM del juliol 2023, és continuar augmentant per aquest 2025 un 5% el preu/hora dels professors contractats eventualment per l'EFPEM, que l'any passat ja es va augmentar un 5% i es va decidir que aquest any es tornaria a augmentar un 5% també. Cal recordar que el cost del cursos es va augmentar al 2024, un 10%.

2.2- Augment dels fons propis de l'EFPEM

D'altra banda, tal com es va parlar a l'últim Comitè de Gestió, aquest pressupost contempla que s'han pujat els valor dels fons propis de l'EFPEM fins a un valor de 40.000€ aproximadament. Aquest procediment asseguraria:

- Poder dur a terme el pagament dels sous dels treballadors fixes i eventuals de l'EFPEM quan Govern executa en retard les transferències del cap. 4.
- Poder compensar, utilitzant els fons propis, les pèrdues derivades d'un balanç negatiu d'algun any i evitar d'aquesta manera que el Ministeri d'Educació hagi de dur a terme una transferència extraordinària per equilibrar el pressupost.

Per aquest any 2024, el Comitè de Gestió va suggerir que la millor opció era NO retornar 10.000€ dels 21.107,70€ del balanç positiu de l'any 2022 i computar-los al romanent de tresoreria de l'EFPEM, que actualment és de 30.622,38€. Això faria un total de 40.622,38€.

Aquest procediment necessitava l'autorització del ministeri encarregat de les finances i l'autorització s'ha de trametre a nivell polític.

2.4- Oferta formativa.

Altres objectius a destacar són seguir amb l'oferta formativa que s'ha realitzat en els últims anys, incloent hi projectes importants com continuar desenvolupant la plataforma digital que permetrà dur a terme estudis virtuals a distància i potenciar el tema de pagament on line que continua sent una assignatura pendent en els propers anys.

PÀGINA: 6 de 68 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:26
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

3. Distribució de les partides

S'ha procedit com segueix, separant les despeses dels ingressos:

3.1- DESPESES

3.1.1. Capítol 1 (Despeses de personal)

a) L'IPC es modifica a l'alça en un 2,3% les despeses del **personal fix**, tenint en compte les directius de Govern.

b) TRIENNIS: per aquest any 2025 hi ha la previsió d'augment de triennis de 3 treballadors fixes.

c) PLA DE PENSIONS: en relació a la Llei 23/2014, qualificada de creació i regulació del pla de pensions de la funció pública, s'ha procedit a pressupostar les retencions que es practiquen actualment als partícips (en aquest cas 3% per a cada un dels 5 treballadors que treballaran a l'EFPEM previstos per a l'any 2025) i que sumen un total de **7.137,30€.**

La resta de valors són molt similars als de l'any 2024 tot i que s'ha augmentat l'apartat de despeses de personal eventual que fan formacions amb EFPEM, tenint en compte la liquidació del 2023 i l'augment dels salaris d'un 5% per als professors que fan formacions a l'efpem. Aquest augment ja estava previst per aquest 2025, i es va decidir l'any passat a la reunió del CdG EFPEM al juliol del 2024.

El valor a determinar en l'elaboració del pressupost pel que fa la quantitat a fixar en el capítol 13000 és complex de determinar, ja que és difícil de preveure quins formadors duran a terme les formacions amb tanta antelació i per tant no sabem si seran formadors que computaran al capítol 1 (assegurats a la CASS per l'EFPEM) o al capítol 2 (autònoms o empresa contractada).

3.1.2. Capítol 2 (Despeses corrents)

L'apartat 2.2.7: *treballs realitzats per altres empreses*, que equival a més del 90% del total del capítol 2, correspon al cost de les formacions realitzades per l'EFPEM (salaris de tècnics i professors autònoms o contractats mitjançant una empresa). Cal incidir en el fet que aquest capítol pot variar significativament en relació al pressupostat inicialment per els següents motius:

- En el cas que no hi hagi el número mínim d'alumnes per dur a terme una formació (la ratio mínima depèn del tipus de formació però es situa entre 3 i 7 alumnes), aquesta es pot anul·lar a no ser que hi hagi un motiu especial sovint lligat a la necessitat d'inserció laboral o de desenvolupament d'algun sector comercial.

PÀGINA: 7 de 68 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:26
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

- En el cas que hi hagi un nombre important d'alumnes, superior al previst, que sol·licitin realitzar una formació determinada, és imprescindible la realització de dos o més grups havent de contractar més formadors dels previstos inicialment.

- D'altra banda i tal com ja hem dit, és molt difícil per l'EFPEM fer la previsió de quin formador farà cada un dels cursos pressupostats. En aquest sentit, si és un formador que treballa per una empresa o és autònom s'haurà de computar en el capítol 2.2.7. En canvi si és un formador que l'EFPEM ha de fer cotitzar a la CASS, s'haurà de computar al capítol 1. Aquest fet, complex de predir, dificulta la realització del pressupost.

També s'ha inclòs en el pressupost una partida pressupostària per formacions que tot i no estar inicialment previstes, s'hagin de dur a terme per una necessitat relativa a l'entorn laboral o educatiu.

S'augmenta també un 5% l'apartat 2.2.7 en relació a la liquidació de l'any 2024, pel que fa els salaris del personal eventual.

Com sempre cal incidir en que és important que el nostre centre s'adapti a les necessitats socioeconòmiques del país, en l'àmbit formatiu esportiu, turístic i de lleure per continuar sent una escola de referència als Pirineus.

3.1.3. Capítol 3 (Despeses financeres)

En aquest capítol es computen els cobraments de les comissions bancàries del 0,5% que duen a terme els bancs pels pagaments amb targetes de crèdit superiors als 30€ i que va entrar en vigor durant l'any 2012.

3.1.4. Capítol 6 (Inversions reals)

Es fa una previsió de 1.178,00€ al capítol 6, el mateix que per l'any 2024.

Una part d'aquesta suma aniria destinada a despeses en matèria de reposició.

3.2- INGRESSOS

3.2.1- Capítol 3 (Taxes i altres ingressos)

L'apartat 3.2 *matrícules, drets exàmens i proves accés*, que equival també a més del 85% del total del capítol 3, correspon als ingressos en concepte de les formacions i exàmens realitzats per l'EFPEM (essencialment els pagaments efectuats pels alumnes per la realització dels cursos).

PÀGINA: 8 de 68 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:26
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

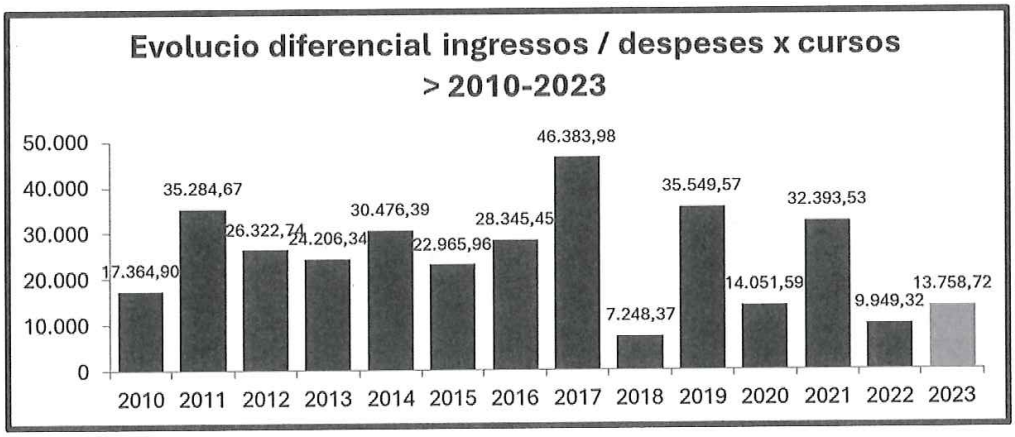
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

Cal afegir-hi també els ingressos procedents dels cursos realitzats pel centre educatiu del País Basc amb el qual l'EFPEM té un conveni de col·laboració. Aquests ingressos resulten del concepte d'administració i realització de les diferents formacions.

En aquest capítol podem tenir també certes variacions en referència al pressupostat, pel mateix motiu descrit en el capítol 2: variabilitat en la realització de cursos.

Un altre factor que pot fer variar d'una manera important la quantitat d'ingressos són les ratios d'alumnes per grup. Les ratios mínimes d'alumnes per determinar els ingressos per curs es calculen en base de 3 a 7 alumnes en funció del tipus de formació. Si una formació té 8 alumnes tindrà una balanç positiu i si en té 5 pot tenir un balanç negatiu. Normalment s'equilibren les unes amb les altres i des de l'EFPEM s'intenta procedir per que la mitjana final sigui sempre positiva i d'aquesta manera ajudi a finançar altres despeses de capítol 1 o de funcionament.

Cal remarcar que en els últims 14 anys (2010-2023), els ingressos procedents dels cursos de **formació han estat positius amb poques variacions, a l'excepció de l'any 2017, que va ser excepcionalment positiu i dels anys 2018 i 2022 que van ser anys bastant desfavorables pel que fa les ràtios per grup.** Aquestes dades es poden observar en la següent gràfica del que anomenem "*diferencial ingressos i despeses per cursos*".



2.2.2- Capítol 4 (transferències corrents)

La xifra total es fixaria, per a l'any 2025, en **232.698,07€** que representa un augment del 2,3% en relació a l'any 2024, seguint les directius del Ministre de Finances.

- Dins aquest valor, es contempla la **subvenció atorgada pel Departament de Joventut,** relativa a la formació de monitor de lleure, que per l'any 2025 s'hauria de situar en 4.948,74€.

PÀGINA: 9 de 68 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:26
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

- I d'altre banda es contempla la **transferència corrent demanada al Ministeri encarregat de l'Educació** dins el cap. 4 que hauria de ser de **227.749,33€**.

2.2.3- Capítol 7 (transferències de capital)

Es demana una subvenció de 1.178,00€ pel que s'ha comentat al capítol 6.

En la **sessió del Comitè de Gestió de l'EFPEM, de data 16 de juliol de 2024,** s'aprova fixar la transferència atorgada pel Govern d'Andorra a l'EFPEM, al pressupost 2025, per un valor total **de 233.876,07€**

PÀGINA: 10 de 68 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:26
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

B. EXPLICACIÓ DE LES VARIACIONS MÉS IMPORTANTS DELS PRINCIPALS COMPTES EN COMPARACIÓ AL PRESSUPOST DEL 2024 I A LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2023

Per a cada capítol s'indica, en una taula, els valors corresponents al pressupost 2025 en negreta i als valors del pressupost 2024 i a la liquidació pressupostària corresponent a l'exercici 2023.

A sota de la casella corresponent al pressupost 2025 es fa una comparativa evolutiva, a nivell de percentatges, pel que fa els valors corresponents al pressupost 2025 en relació al pressupost 2024 (P25/P24) i a la liquidació del 2023 (P25/L23).

Es separen, com en l'apartat A, les despeses dels ingressos.

1- DESPESES

1.1. Capítol 1 (despeses de personal)

Pressupost 2025	Pressupost 2024	Liquidació 2023
373.220,50€	356.042,69€	306.367,79€
+4,82% P25/P24 +21,82% P25/L23		

El valor del pressupost 2025 és un 4,82% superior al del pressupost 2024 pels següents motius:

- s'ha augmentat (en un 6,34%) la previsió de despesa del personal eventual (Capítol 1.3) tenint en compte la liquidació de l'any 2023 i un augment previst del 5% relatiu als salaris dels formadors eventuals. Cal remarcar que aquest augment quedarà compensat per els ingressos en concepte d'inscripció a les formacions.

- També s'ha augmentat un 2,3% els salaris del personal fixe tenint en compte l'IPC marcat a les directius de Govern per a l'any 2025. Aquest augment s'ha realitzat sobre l'IPC real del 2024 que finalment va ser d'un 4,6% i no d'un 4,2% tal com estava pressupostat inicialment.

- Hi ha 3 trienni nous a comptabilitzar per aquest any 2025, detallats a l'Excel de *"Sous i salaris 2025"*. L'augment dels triennis pel 2025 és d'un 14,96% en relació al 2024.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

1.2. Capítol 2 (despeses corrents)

Pressupost 2025	Pressupost 2024	Liquidació 2023
70.761,00€	75.804,82€	67.018,64€
-6,65% P25/P24 +5,58% P25/L23		

El valor d'aquest capítol pel que fa el pressupost 2025 és lleugerament inferior al de l'any 2024 (-6,65%) i un 5,58% superior al valor obtingut a la liquidació del 2023 (en aquest augment es contempla l'augment del 5% al salari dels docents de l'efpem, contemplat ja al capítol 1.3).

En aquest apartat s'han contemplat les formacions que es podrien arribar a fer, ajustant al màxim les previsions. És possible que es puguin realitzar formacions no previstes o que malgrat s'hagi previst 1 grup per formació en surtin 2 o més i que aleshores es pugui superar la previsió en despeses. Però aquestes despeses també quedaran compensades pels ingressos relatius a les inscripcions als cursos.

1.3. Capítol 3 (despeses financeres)

Pressupost 2025	Pressupost 2024	Liquidació 2023
400€	510€	341,30€
-21,57% P25/P24 +17,20% P25/L23		

El valor, per l'any 2025,és una mica inferior al pressupost 2024, tenint en compte la liquidació del 2023.

1.4. Capítol 6 (inversions reals)

Pressupost 2025	Pressupost 2024	Liquidació 2023
1.178,00€	1.178,00€	1.110,68€
0% P25/P24 +6,06% P25/L23		

Aquest capítol continua sota mínims i sense variacions com en els últims anys.

PÀGINA: 12 de 68 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:26
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2- INGRESSOS

2.1. Capítol 3 (taxes i altres ingressos)

Pressupost 2025	Pressupost 2024	Liquidació 2023
170.498,00€	169.968,00€	164.834,29€
+0,31% P25/P24 +3,44% P25/L23		

Els valors són molt similars al pressupost 2024 i lleugerament superiors a la liquidació de l'any 2023.

El capítol 3.2 relatiu als ingressos per matrícules a cursos de l'EFPEM (**149.235,00€** per a l'any 2025) és superior a la suma del capítol 2.2.7 (62.211,00€ per a l'any 2025) amb el capítol 1 relatiu al pagament dels formadors eventuals (84.315,00€ per a l'any 2025) que sumen un total de **146.526,00€.**

D'aquesta manera es respecta un requisit imperatiu per l'EFPEM: no crear dèficit en el que anomenem "*diferencial **ingressos / despeses x cursos***. Però hem de tenir en compte que és probable que els ingressos per cursos siguin superiors als 149.235,00€ pressupostats, sempre i quan no es produeixi un escenari poc favorable.

Cal remarcar, com sempre, que les previsions del cursos poden canviar i que la inscripció d'alumnes a les formacions organitzades per l'EFPEM depèn de molts factors que s'escapen a qualsevol previsió i anàlisis.

2.2. Capítol 4 (demanda de transferència)

Pressupost 2025	Pressupost 2024	Liquidació 2023
232.698,07	227.466,35	221.486,22€
+2,30% P25/P24 +5,06% P25/L23		

El capítol 4 del P2025 és un 2,30% més alt que el del 2024, tenint en compte les directius del Ministeri de Finances.

Es demanaran 227.749,33€ al Ministeri encarregat de l'Educació i 4.948,74€ al Departament de Joventut.

La base de la quantitat pressupostada l'any 2025 hauria de ser la necessària per el correcte funcionament de l'EFPEM si l'any 2025 és un bon any pel que fa les ratios per grup. Tenint en compte que el conveni amb el CIC va finalitzar al 2023, que el Cap 1 ha augmentat amb els triennis i l'IPC els darrers anys, que el Cap. 4

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

no augmenta en consonància amb l'augment de l'IPC i que es contractarà definitivament la plaça de tècnic especialista, el **resultat de l'exercici 2025 podria ser negatiu**.

Per aquest motiu seria important tenir un romanent superior als 40.000€ que hi ha actualment, per poder fer front a un resultat advers.

2.3. Capítol 7 (transferència de capital)

Pressupost 2025	Pressupost 2024	Liquidació 2023
1.178,00€	1.178,00€	1.110,68€
0% P25/P24 +6,06% P25/L23		

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

CONCLUSIONS

El projecte de pressupost de l'EFPEM per a l'any 2025 té una despesa total de **445.559,50€**. Hi ha un augment del 2,77% en relació a les despeses totals del pressupost 2024. Els motius com ja hem dit, van lligats a l'augment del capítol 1 en relació a l'IPC (2,3% previstos a principis del 2024) i a l'augment del 5% del salari dels formadors eventuals.

Els ingressos propis de funcionament es preveuen en **170.498,00€** que sumats als ingressos previstos del capítol 4 (**232.698,07€**) i del capítol 7 (**1.178,00€**) donen un total d'ingressos de **404.374,07€.** Hi ha un augment del 1,45% en relació als ingressos pressupostats per a l'any 2024.

Per equilibrar el pressupost s'hauran d'utilitzar **41.185,43€** dels fons propis, que és un valor important. En un escenari poc favorable, aquests 41.185,43€, s'utilitzarien del romanent de tresoreria, tal i com s'ha comentat abans. Si per a l'any 2025 els resultats són favorables, no s'hauria de mobilitzar més de 10.000€ / 15.000€, dels fons propis.

En el cas d'un any poc favorable pel que fa ràtios i inscripcions als cursos, el balanç podria ser negatiu. En funció de l'import negatiu i de l'impacte que pugui tenir aquest sobre els fons propis de l'EFPEM, sobretot si no es situa el romanent al llindar dels 40.000 / 50.000€, s'hauria de veure quina estratègia es desenvoluparia per afrontar aquesta situació.

Com assegurar la nòmina dels treballadors fixes de l'EFPEM?

Cal tenir en compte que fins l'any 2010, el capítol 4.0 cobria el 100% del capítol 1 (despesa del personal fixe de l'EFPEM). Per diversos motius aquest fet va canviar a partir de l'any 2011 i el capítol 4 va situar-se per sota del capítol 1.

Fins avui dia, aquest fet no ha afectat la nòmina dels treballadors de l'EFPEM (tal com ha de ser i és per a tots els centres educatius que formen part del Ministeri d'Educació), ja que la diferència s'ha pogut compensar amb els ingressos propis de l'efpem. Però res **NO GARANTEIX que això sigui sempre així.**

Per a l'any 2025 el pressupost del personal fixe de l'EFPEM ascendeix a 288.905,50€. Però en canvi la transferència corrent del capítol 4 serà de 232.698,07€. Per tant hi ha una diferència de 56.207,43€ (6.922,01€ més en relació al pressupost 2024 i més de 28.000€ en relació al pressupost 2023) que

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

s'haurà d'assumir amb els recursos econòmics propis de l'EFPEM. Com podem veure a la següent taula, els ingressos propis poden fluctuar àmpliament cada any.

ANY	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Recursos econòmics propis	36.437,72€	32.375,32€	48.423,36€	22.449,59€	55.239,57€	18.909,50€	62.210,98€

En el cas de tenir, per a l'any 2025, uns ingressos propis inferiors a 56.207,43€ (com va succeir per a l'any 2023, 2022, 2021, 2020 i 2018), l'EFPEM tindria un balanç negatiu pel que fa el tancament pressupostari.

Cal tenir en compte que, generalment la transferència corrent que atorga el Ministeri encarregat de l'Educació té tendència a mantenir-se o a augmentar lleugerament. En canvi el capítol 1 (despeses personal fixe) té tendència a augmentar cada any lleugerament (IPC a l'alça, triennis, pla de pensions, etc.). Aquesta situació crea un dèficit acumulatiu i genera tensions a la tresoreria de l'EFPEM

En general, aquest pressupost 2025 és continuista en relació al del 2024, amb les variables que s'han descrit anteriorment.

Francesc Poujarniscle Guix

Director de l'EFPEM

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya (EFPEM)

	Ingressos *(Milers d'euros)*	2025	2024	Var. %
1	Impostos directes	-	-	-
2	Impostos indirectes	-	-	-
3	Taxes i altres ingressos	170,50	169,97	0,31%
4	Transferències corrents	232,70	227,47	2,30%
5	Ingressos patrimonials	-	-	-
	Ingressos corrents	**403,20**	**397,43**	**1,45%**
6	Alienació d'inversions reals	-	-	-
7	Transferències de capital	1,18	1,18	0,00%
	Ingressos de capital	**1,18**	**1,18**	**0,00%**
8	Actius Financers	41,19	34,92	17,93%
9	Passius financers	-	-	-
	Variació d'actius i passius financers	**41,19**	**34,92**	**17,93%**
	Total pressupost d'ingressos	**445,56**	**433,54**	**2,77%**

	Despeses *(Milers d'euros)*	2025	2024	Var. %	Plurianuals
1	Despeses personal	373,22	356,04	4,82%	-
2	Consum de béns corrents i serveis	70,76	75,80	-6,65%	-
3	Despeses financeres	0,40	0,51	-21,57%	-
4	Transferències corrents	-	-	-	-
	Despeses corrents	**444,38**	**432,36**	**2,78%**	**-**
6	Inversions reals	1,18	1,18	0,00%	-
7	Transferències de capital	-	-	-	-
	Despeses de capital	**1,18**	**1,18**	**0,00%**	**-**
8	Actius financers	-	-	-	-
9	Passius financers	-	-	-	-
	Variació d'actius i passius financers	**-**	**-**	**-**	**-**
	Total pressupost de despeses	**445,56**	**433,54**	**2,77%**	**-**
		0,00	0,00	0,00	

16

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Pressupost Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya (EFPEM)

Pressupost de Despeses - Classificació econòmica		2.025 (Euros)		2.024 (Euros)		2025-2024 (Euros)	2025-2024
		Inicials	Plurianuals	Inicials	Plurianuals	Var.abs.	Var. %
1	**Despeses de personal**	**373.220,50**	**0,00**	**356.042,69**	**0,00**	**17.177,81**	**4,82%**
110	Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal fix	243.955,13		233.698,96	0,00	10.256,17	4,39%
130	Remun. Bàsiq. i altres, agent Adm. Caràcter eventuals	73.000,00		68.650,00	0,00	4.350,00	6,34%
160	Quotes seguretat social	49.128,07		46.864,11	0,00	2.263,96	4,83%
161	Pensions d'aportacions definitiu (assimilats)	7.137,30		6.829,62	0,00	307,68	4,51%
2	**Consum de béns corrents i serveis**	**70.761,00**	**0,00**	**75.804,82**	**0,00**	**-5.043,82**	**-6,65%**
215	Reparació i conservació, mobiliari i efectes	30,00		30,00	0,00	0,00	0,00%
216	Reparació i conservació d'equipaments informàtics	240,00		240,00	0,00	0,00	0,00%
220	Material d'oficina	1.320,00		1.023,82	0,00	296,18	28,93%
221	Subministraments	1.690,00		1.200,00	0,00	490,00	40,83%
222	Comunicacions	1.720,00		1.720,00	0,00	0,00	0,00%
223	Transport	900,00		900,00	0,00	0,00	0,00%
224	Primes d'assegurances	1.250,00		1.200,00	0,00	50,00	4,17%
226	Altres serveis	700,00		700,00	0,00	0,00	0,00%
227	Treballs realitzats per altres empreses	62.211,00		67.391,00	0,00	-5.180,00	-7,69%
230	Reemborsament de dietes	300,00		600,00	0,00	-300,00	-50,00%
231	Locomoció i desplaçaments de personal	400,00		800,00	0,00	-400,00	-50,00%
3	**Despeses financeres**	**400,00**	**0,00**	**510,00**	**0,00**	**-110,00**	**-21,57%**
349	Altres despeses financeres	400,00		510,00	0,00	-110,00	-21,57%
4	**Transferències corrents**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
	Despeses corrents	***444.381,50***	***0,00***	***432.357,51***	***0,00***	**12.023,99**	**2,78%**
6	**Inversions Reals**	**1.178,00**	**0,00**	**1.178,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
605	Mobiliari i estris	250,00		250,00	0,00	0,00	0,00%
606	Equipaments per a processos d'informació	203,00		203,00	0,00	0,00	0,00%
608	Altre immobilitzat material	150,00		150,00	0,00	0,00	0,00%
613	Maquinària, instal·lacions i equipaments	125,00		125,00	0,00	0,00	0,00%
615	Mobiliari i estris	250,00		250,00	0,00	0,00	0,00%
616	Equipaments per a processos d'informació	200,00		200,00	0,00	0,00	0,00%
7	**Transferències de capital**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
	Despeses de capital	***1.178,00***	***0,00***	***1.178,00***	***0,00***	**0,00**	**0,00%**
8	**Actius financers**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
9	**Passius financers**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
	Variació d'actius i passius financers	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	**0,00**	**-**
	Total pressupost de despeses	***445.559,50***	***0,00***	***433.535,51***	***0,00***	**12.023,99**	**2,77%**
		0,00		0,00			

17

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Pressupost d'Ingressos - Classificació econòmica		2.025 (Euros)		2.024 (Euros)		2025-2024 (Euros)	2025-2024
		Inicial	Plurianuals	Inicial	Plurianuals	Var.abs.	Var. %
1	**Impostos directes i cotitzacions socials**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
2	**Impostos indirectes**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
3	**Taxes i altres ingressos**	**170.498,00**	**0,00**	**169.968,00**	**0,00**	**530,00**	**0,31%**
310	Validació titulacions estrangeres	20.680,00		18.680,00	0,00	2.000,00	10,71%
315	Certificats escola	568,00		418,00	0,00	150,00	35,89%
320	Matriculació cursos	145.875,00		147.561,00	0,00	-1.686,00	-1,14%
325	Drets exàmens	1.232,00		1.232,00	0,00	0,00	0,00%
326	Proves accés	2.128,00		2.062,00	0,00	66,00	3,20%
330	Carnets educador esportiu act. Medi natural	15,00		15,00	0,00	0,00	0,00%
4	**Transferències corrents**	**232.698,07**	**0,00**	**227.466,35**	**0,00**	**5.231,72**	**2,30%**
409	Subvencions de l'Administració de l'Estat	232.698,07		227.466,35	0,00	5.231,72	2,30%
5	**Ingressos patrimonials**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
	Ingressos corrents	***403.196,07***	***0,00***	***397.434,35***	***0,00***	**5.761,72**	**1,45%**
6	**Inversions reals**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
7	**Transferències de capital**	**1.178,00**	**0,00**	**1.178,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
709	Transferències de capital de l'Estat	1.178,00		1.178,00	0,00	0,00	0,00%
	Ingressos de capital	***1.178,00***	***0,00***	***1.178,00***	***0,00***	**0,00**	**0,00%**
8	**Actius financers**	**41.185,43**	**0,00**	**34.923,16**	**0,00**	**6.262,27**	**17,93%**
870	Romanent de tresoreria	41.185,43		34.923,16	0,00	6.262,27	17,93%
9	**Passius financers**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
	Variació d'actius i passius financers	***41.185,43***	***0,00***	***34.923,16***	***0,00***	**6.262,27**	**17,93%**
	Total pressupost d'ingressos	***445.559,50***	***0,00***	***433.535,51***	***0,00***	**12.023,99**	**2,77%**

18

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Import en euros		Projecte Pressupost 2025	Projecte Pressupost 2024	Variació absoluta 2025 - 2024	Variació relativa 2025 - 2024
1	**Despeses de personal**	**373.220,50**	**356.042,69**	**17.177,81**	**4,82%**
10	**Alts Càrrecs**			**0,00**	
100	**Retri. bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**			**0,00**	
10000	Polític i Ambaixadors			0,00	
10010	Personal de relació especial			0,00	
10020	Consell Sup,Tribunal Sup Justícia i Tribunal Corts			0,00	
11	**Personal Fix**	**243.955,13**	**233.698,96**	**10.256,17**	**4,39%**
110	**Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix**	**243.955,13**	**233.698,96**	**10.256,17**	**4,39%**
11000	Sou base func. i agents de l'Adm. caràct. indefi.	201.166,94	195.693,16	5.473,78	2,80%
11010	Triennis pers. func. i agents de l'Adm. caràc. ind	36.743,19	31.960,80	4.782,39	14,96%
11020	Permanències, Primes i Especialitats	3.125,00	3.125,00	0,00	100,00%
11030	Dietes, Desplaçaments i destinació estrangera	2.920,00	2.920,00	0,00	100,00%
11040	Guàrdies i presència efectiva			0,00	
11050	Compens. treball suplem. treball/torns i festius			0,00	
11060	Primes matrimoni i naixement personal fix			0,00	
13	**Agents de l'Administració de caràcter eventual**	**73.000,00**	**68.650,00**	**4.350,00**	**6,34%**
130	**Remun. bàsiq.i altres,agent Adm. caràcter eventual**	**73.000,00**	**68.650,00**	**4.350,00**	**6,34%**
13000	Sou base agent Administració de caràcter eventual	73.000,00	68.650,00	4.350,00	6,34%
13020	Permanències, Primes i Especialitats			0,00	
16	**Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador**	**56.265,37**	**53.693,73**	**2.571,64**	**4,79%**
160	**Quotes seguretat social**	**49.128,07**	**46.864,11**	**2.263,96**	**4,83%**
16000	Quotes seguretat social, alts càrrecs			0,00	
16005	Quotes seguretat social, personal relació especial			0,00	
16010	Quotes segur/soc, pers. func. i ag. Adm caràc. ind	37.813,07	36.223,36	1.589,71	4,39%
16050	Quotes seg. social,agent Adm. caràcter eventual	11.315,00	10.640,75	674,25	100,00%
16070	Quotes seguretat social, pensions			0,00	
161	**Prestacions socials**	**7.137,30**	**6.829,62**	**307,68**	**4,51%**
16103	Pensions d'aportacions definitiu (assimilats)	7.137,30	6.829,62	307,68	4,51%
163	**Despeses socials del personal**			**0,00**	
16300	Formació i perfeccionament del personal			0,00	
16301	Dietes per formació i perfeccionament del personal			0,00	
16310	Altres prestacions al personal, beneficis socials			0,00	
16320	Altres prestacions al personal, revisions mèdiques			0,00	
	TOTAL	**373.220,50**	**356.042,69**	**17.177,81**	**4,82%**

19

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

	Import en euros	Projecte Pressupost 2025	Projecte Pressupost 2024	Variació absoluta 2025 - 2024	Variació relativa 2025 - 2024
1	**Despeses de personal**	**373.220,50**	**356.042,69**	**17.177,81**	**4,82%**
10	**Alts Càrrecs**			**0,00**	
100	**Retri. bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**			**0,00**	
10000	Polític i Ambaixadors			0,00	
10010	Personal de relació especial			0,00	
10020	Consell Sup,Tribunal Sup Justícia i Tribunal Corts			0,00	
11	**Personal Fix**	**243.955,13**	**233.698,96**	**10.256,17**	**4,39%**
110	**Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix**	**243.955,13**	**233.698,96**	**10.256,17**	**4,39%**
11000	Sou base func. i agents de l'Adm. caràct. indefi.	201.166,94	195.693,16	5.473,78	2,80%
11010	Triennis pers. func. i agents de l'Adm. caràc. ind	36.743,19	31.960,80	4.782,39	14,96%
11020	Permanències, Primes i Especialitats	3.125,00	3.125,00	0,00	100,00%
11030	Dietes, Desplaçaments i destinació estrangera	2.920,00	2.920,00	0,00	100,00%
11040	Guàrdies i presència efectiva			0,00	
11050	Compens. treball suplem. treball/torns i festius			0,00	
11060	Primes matrimoni i naixement personal fix			0,00	
13	**Agents de l'Administració de caràcter eventual**	**73.000,00**	**68.650,00**	**4.350,00**	**6,34%**
130	**Remun. bàsiq.i altres,agent Adm. caràcter eventual**	**73.000,00**	**68.650,00**	**4.350,00**	**6,34%**
13000	Sou base agent Administració de caràcter eventual	73.000,00	68.650,00	4.350,00	6,34%
13020	Permanències, Primes i Especialitats			0,00	
16	**Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador**	**56.265,37**	**53.693,73**	**2.571,64**	**4,79%**
160	**Quotes seguretat social**	**49.128,07**	**46.864,11**	**2.263,96**	**4,83%**
16000	Quotes seguretat social, alts càrrecs			0,00	
16005	Quotes seguretat social, personal relació especial			0,00	
16010	Quotes segur/soc, pers. func. i ag. Adm caràc. ind	37.813,07	36.223,36	1.589,71	4,39%
16050	Quotes seg. social,agent Adm. caràcter eventual	11.315,00	10.640,75	674,25	100,00%
16070	Quotes seguretat social, pensions			0,00	
161	**Prestacions socials**	**7.137,30**	**6.829,62**	**307,68**	**4,51%**
16103	Pensions d'aportacions definitiu (assimilats)	7.137,30	6.829,62	307,68	4,51%
163	**Despeses socials del personal**			**0,00**	
16300	Formació i perfeccionament del personal			0,00	
16301	Dietes per formació i perfeccionament del personal			0,00	
16310	Altres prestacions al personal, beneficis socials			0,00	
16320	Altres prestacions al personal, revisions mèdiques			0,00	
2	**Consum de béns corrents i serveis**	**70.761,00**	**75.804,82**	**-5.043,82**	**-6,65%**
20	**Lloguers**			**0,00**	
200	**Lloguer terrenys i béns naturals**			**0,00**	
20000	Lloguer terrenys i béns naturals			0,00	
201	**Cànons i prestacions derivades de concesions adm.**			**0,00**	
20100	Centre Tractament de Residus			0,00	
202	**Lloguer edificis i altres construccions**			**0,00**	
20200	Lloguer edificis i altres construccions			0,00	
203	**Lloguer de maquinària, instal.lacions i equip.**			**0,00**	
20300	Lloguer de maquinària, instal.lacions i equip.			0,00	
204	**Lloguer de material de transport**			**0,00**	
20400	Lloguer de material de transport			0,00	
206	**Lloguer d'equipaments per a informàtica**			**0,00**	
20600	Lloguer d'equipaments per a informàtica			0,00	
209	**Lloguer altre immobilitzat material**			**0,00**	
20900	Lloguer altre immobilitzat material			0,00	
21	**Reparació, manteniment i conservació**	**270,00**	**270,00**	**0,00**	**0,00%**
210	**Reparació i conservació, terrenys i béns naturals**			**0,00**	
21000	Repar.i conservació de terrenys i béns naturals			0,00	
212	**Reparació i cons, edificis i altres construccions**			**0,00**	
21200	Reparació i conservació. Edificis i altres constr.			0,00	
213	**Repar. i conserv.,maquinària, instal. i equipament**			**0,00**	
21300	Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.			0,00	
214	**Reparació i conservació, material de transport**			**0,00**	
21400	Reparació i conservació. Material de transport			0,00	
215	**Reparació i conservació, mobiliari i efectes**	**30,00**	**30,00**	**0,00**	**0,00%**
21500	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	30,00	30,00	0,00	0,00%
216	**Reparació i conservació d'equipaments informàtics**	**240,00**	**240,00**	**0,00**	**0,00%**
21600	Reparació i conservació d'equipaments informàtics	240,00	240,00	0,00	0,00%
218	**Reparació i conservació, aparells i instr. mèdics**			**0,00**	
21800	Reparació, mant.i conservació aparells mèdics			0,00	
22	**Material, subministraments i altres**	**69.791,00**	**74.134,82**	**-4.343,82**	**-5,86%**
220	**Material d'oficina**	**1.320,00**	**1.023,82**	**296,18**	**28,93%**
22000	Material d'oficina ordinari	350,00	323,82	26,18	8,08%
22001	Impressió de documents			0,00	
22002	Consumibles fotografia			0,00	
22003	Documents Passaports			0,00	

20

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

	import en euros	Projecte Pressupost 2025	Projecte Pressupost 2024	Variació absoluta 2025 - 2024	Variació relativa 2025 - 2024
22010	Petit mobiliari i estris			0,00	
22020	Premsa i revistes			0,00	
22030	Llibres i altres publicacions	130,00	150,00	-20,00	-13,33%
22040	Consumibles d'informàtica	550,00	250,00	300,00	120,00%
22050	Material pedagògic	290,00	300,00	-10,00	-3,33%
221	**Subministraments**	**1.690,00**	**1.200,00**	**490,00**	**40,83%**
22100	Energia elèctrica			0,00	
22110	Aigua			0,00	
22120	Carburants per a locomoció			0,00	
22130	Carburants per a calefacció			0,00	
22140	Vestuari	1.500,00	1.000,00	500,00	**50,00%**
22150	Productes alimentaris			0,00	
22155	Animals vius			0,00	
22160	Productes farmacèutics i sanitaris	40,00	50,00	-10,00	-20,00%
22161	Anàlisis clíniques			0,00	
22170	Primeres matèries, func. i serveis			0,00	
22180	Productes de neteja			0,00	
22185	Material esportiu	150,00	150,00	0,00	0,00%
22190	Altres subministraments			0,00	
222	**Comunicacions**	**1.720,00**	**1.720,00**	**0,00**	**0,00%**
22200	Serveis telefònics	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00%
22210	Serveis postals i telegràfics	20,00	20,00	0,00	0,00%
22290	Altres comunicacions			0,00	
223	**Transport**	**900,00**	**900,00**	**0,00**	**0,00%**
22300	Transport mercaderies			0,00	
22310	Missatgers			0,00	
22320	Col.lectiu persones	900,00	900,00	0,00	0,00%
22330	Altres transports			0,00	
224	**Primes d'assegurances**	**1.250,00**	**1.200,00**	**50,00**	**4,17%**
22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat civil	1.250,00	1.200,00	50,00	4,17%
22410	Primes d'assegurances. Accidents individuals			0,00	
22420	Primes d'assegurances. Vehicles i ginys			0,00	
22430	Primes d'assegurances. Assistència a persones			0,00	
22460	Primes d'assegurances. Multirisc-incendi			0,00	
22470	Primes d'assegurances. Robatori			0,00	
22490	Primes d'assegurances. Altres primes			0,00	
225	**Tributs**			**0,00**	
22500	Tributs locals			0,00	
226	**Altres serveis**	**700,00**	**700,00**	**0,00**	**0,00%**
22610	Atencions protocol.làries i de representació	700,00	700,00	0,00	0,00%
22620	Divulgació i publicacions			0,00	
22621	Traduccions i correccions			0,00	
22630	Jurisdicció i contenciosos			0,00	
22635	Repatriació de Nacionals			0,00	
22640	Despeses serveis sanitaris			0,00	
22650	Despeses de comunitat			0,00	
22660	Reunions, conferències i cursets			0,00	
22670	Publicitat i propaganda			0,00	
22680	Promoció cultural			0,00	
22681	Promoció educativa			0,00	
22682	Promoció turística			0,00	
22683	Promoció esportiva			0,00	
22684	Promoció social			0,00	
22690	Altres despeses			0,00	
227	**Treballs realitzats per altres empreses**	**62.211,00**	**67.391,00**	**-5.180,00**	**-7,69%**
22700	Treb. realitz. per empreses de neteja i sanejament			0,00	
22710	Treballs realitzats per empreses de seguretat			0,00	
22720	Treb. realitz. per empr. valoracions i peritatges			0,00	
22730	Treb. realitz. per empr. de processament de dades			0,00	
22740	Treb. realitz.per empr. impressions i publicacions			0,00	
22760	Treb. realitz.per empr. Estudis i treballs tècnics	62.211,00	67.391,00	-5.180,00	-7,69%
22790	Altres treballs a l'exterior			0,00	
23	**Indemnitzacions per serveis**	**700,00**	**1.400,00**	**-700,00**	**-50,00%**
230	**Reemborsament de dietes**	**300,00**	**600,00**	**-300,00**	**-50,00%**
23000	Reemb. dietes pers. func. i agents Adm. caràc. ind	300,00	600,00	-300,00	-50,00%
23015	Reemborsament de dietes personal relació especial			0,00	
23020	Reemborsament dietes agent adm. caràcter eventual			0,00	
23030	Reemborsament de dietes altre personal			0,00	
231	**Locomoció**	**400,00**	**800,00**	**-400,00**	**-50,00%**
23100	Locomoció i desplaçament del personal	400,00	800,00	-400,00	-50,00%
24	**Nous serveis**			**0,00**	
242	**Nous serveis**			**0,00**	
24200	Nous serveis. Material, subministrament i altres			0,00	

21

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

import en euros		Projecte Pressupost 2025	Projecte Pressupost 2024	Variació absoluta 2025 - 2024	Variació relativa 2025 - 2024
3	**Despeses financeres**	**400,00**	**510,00**	**-110,00**	**-21,57%**
30	**De deute públic**			**0,00**	
300	**Interessos de deute públic**			**0,00**	
30000	Interessos de deute públic			0,00	
31	**De préstecs**			**0,00**	
310	**Interessos de préstecs**			**0,00**	
31010	Interessos de préstecs			0,00	
33	**De comptes corrents**			**0,00**	
330	**Interessos de comptes corrents**			**0,00**	
33010	Interessos de pòlissa de crèdit			0,00	
34	**De dipòsits, fiances i altres**	**400,00**	**510,00**	**-110,00**	**-21,57%**
349	**Altres despeses financeres**	**400,00**	**510,00**	**-110,00**	**-21,57%**
34910	Comissions serveis bancaris	400,00	510,00	-110,00	-21,57%
4	**Transferències corrents**			**0,00**	
40	**Als coprínceps,Consell Gral.i Trib. Constitucional**			**0,00**	
402	**Als coprínceps**			**0,00**	
40200	Als coprínceps			0,00	
403	**Consell General i Tribunal Constitucional**			**0,00**	
40300	Consell General			0,00	
40310	Tribunal Constitucional			0,00	
41	**A org. autònoms administratius i parapúbliques**			**0,00**	
411	**Transferències a entitats parapúbliques**			**0,00**	
41111	SAAS			0,00	
41112	Caixa Andorrana Seguretat Social			0,00	
412	**A organismes autònoms administratius**			**0,00**	
41214	Cambra de Comerç			0,00	
41216	Consell Andorrà de l'Audiovisual			0,00	
41240	Institut d'Estudis Andorrans			0,00	
41260	Esc. Form. de Professions Esportives i de Muntanya			0,00	
44	**A empreses públiques i altres ens públics**			**0,00**	
443	**A empreses públiques amb forma de societat anònima**			**0,00**	
44300	RTVA, SA			0,00	
44310	Ramaders d'Andorra,SA			0,00	
44320	ADI, SAU			0,00	
46	**A corporacions locals**			**0,00**	
462	**A corporacions locals**			**0,00**	
46200	Tractament informàtic			0,00	
46210	Tinença de vehicles			0,00	
47	**A empreses privades**			**0,00**	
472	**A empreses privades**			**0,00**	
47290	A altres empreses privades			0,00	
48	**A famílies i institucions sense finalitat de lucre**			**0,00**	
482	**A famílies i institucions sense finalitat de lucre**			**0,00**	
48200	Patronats educatius i socials			0,00	
48205	Col.legi Sant Ermengol			0,00	
48206	Col.legi Janer i Sagrada Família			0,00	
48207	Universitat d'Andorra			0,00	
48208	Comissió Nacional Andorrana per a la UNESCO			0,00	
48210	Federacions i clubs esportius			0,00	
48220	A institucions sense finalitat de lucre			0,00	
48221	Residència Solà d'Enclar			0,00	
48222	ONCA			0,00	
48223	JONCA			0,00	
48224	Cor Nacional Petits Cantors Andorra			0,00	
48225	Pla d'actuació per la conservació del trencalòs			0,00	
48230	Beques formació, investigació i altres			0,00	
48237	Beques postgrau			0,00	
48238	Beques esquí escolar			0,00	
48240	Inst. sense finalitat de lucre, assoc. col.lab.			0,00	
48241	Escoles espanyola i francesa			0,00	
48245	Associacions de pares			0,00	
48248	Creu Roja			0,00	
48249	Altres institucions			0,00	
48250	Pensions de vellesa no contributives			0,00	
48260	Pensions adults discapacitats i de beneficiència			0,00	
48263	Pensions de Solidaritat			0,00	
48265	Ajudes inserció sociolaboral			0,00	
48270	Organització Mundial de Turisme AND			0,00	
48290	A famílies			0,00	
49	**A l'exterior**			**0,00**	

22

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

	import en euros	Projecte Pressupost 2025	Projecte Pressupost 2024	Variació absoluta 2025 - 2024	Variació relativa 2025 - 2024
492	**A l'exterior**			**0,00**	
49200	A l'exterior			0,00	
49206	A Organismes Internacionals			0,00	
49210	Consell d'Europa			0,00	
49211	Org. del Trac. de proh. Compl. dels Assaigs Nucle.			0,00	
49212	Secretaria General Iberoamericana			0,00	
49214	Global Fòrum			0,00	
49220	ONU			0,00	
49230	UNESCO			0,00	
49235	OSCE			0,00	
49241	Organització mundial de la salut (OMS)			0,00	
49242	FAO (Org. de Nac. Uni. Agricultura i alimentació)			0,00	
49245	Retorn taxes diplomàtiques			0,00	
49250	Creu Roja Internacional			0,00	
49255	OIE			0,00	
49256	Organització Internacional de la Francofonia			0,00	
49257	Unió Llatina			0,00	
49258	Missió Operacional Transfronterera			0,00	
49259	Acadèmia de Dret Internacional de l'Haia			0,00	
49260	CTP			0,00	
49261	UNED			0,00	
49263	Conveni de Basilea			0,00	
49265	OMT			0,00	
49270	Cooperació per al desenvolupament i altres			0,00	
49271	UNICEF			0,00	
49275	IASC			0,00	
49280	OMD			0,00	
49286	Convenció Combat Desertificació - CCD			0,00	
49287	Unió de Radioaficionats d'Andorra (URA)			0,00	
49290	OMC			0,00	
49291	Interpol			0,00	
49292	AIPCR			0,00	
49293	Bureau International des Expositions			0,00	
6	**Inversions reals**	**1.178,00**	**1.178,00**	**0,00**	**0,00%**
60	**Inversions noves**	**603,00**	**603,00**	**0,00**	**0,00%**
600	**Terrenys i béns naturals**			**0,00**	
60000	Adquisició de terrenys			0,00	
602	**Edificis i altres construccions**			**0,00**	
60210	Construccions d'edificis administratius			0,00	
60220	Construcció d'edificis escolars			0,00	
60260	Construcció d'altres edificis			0,00	
603	**Maquinària, instal.lacions i equipament**			**0,00**	
60300	Instal.lacions i equipaments de seguretat			0,00	
60310	Instal.lacions, calefacció i climatització			0,00	
60320	Instal.lacions elèctriques			0,00	
60330	Instal.lacions i equipaments contra incendis			0,00	
60340	Altres instal.lacions			0,00	
60350	Equipament mèdic i de rehabilitació			0,00	
60370	Maquinària i equipament agropecuari			0,00	
60380	Maquinària i equipament industrial			0,00	
60390	Altra maquinària i equipament			0,00	
604	**Material de transport**			**0,00**	
60400	Vehicles			0,00	
60410	Vehicles pesants			0,00	
60420	Ginys			0,00	
605	**Mobiliari i estris**	**250,00**	**250,00**	**0,00**	**0,00%**
60500	Mobiliari			0,00	
60510	Equipaments d'oficina			0,00	
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	250,00	250,00	0,00	0,00%
606	**Equipaments per a processos d'informació**	**203,00**	**203,00**	**0,00**	**0,00%**
60610	Equipaments per a processos d'informació	203,00	203,00	0,00	0,00%
607	**Béns destinats a l'ús general**			**0,00**	
60700	Construcció de carreteres			0,00	
60710	Pavimentacions			0,00	
60720	Vies urbanes i altres			0,00	
60730	Canalitzacions i altres			0,00	
60750	Construccions i equipament esportiu			0,00	
60760	Infrastructura del transport			0,00	
60770	Protecció i millores del medi ambient			0,00	
60790	Altres actuacions			0,00	
608	**Altre immobilitzat material**	**150,00**	**150,00**	**0,00**	**0,00%**

23

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

	import en euros	Projecte Pressupost 2025	Projecte Pressupost 2024	Variació absoluta 2025 - 2024	Variació relativa 2025 - 2024
60800	Béns mobles d'interès històric,artístic o cultural			0,00	
60810	Equipament cultural			0,00	
60820	Senyalització	150,00	150,00	0,00	100,00%
60840	Equipament educatiu			0,00	
60850	Instruments musicals			0,00	
60870	Equipaments de seguretat			0,00	
60880	Material de comunicacions			0,00	
60890	Altre immobilitzat material			0,00	
609	**Estudis i projectes d'inversió**			**0,00**	
60910	Estudis i projectes d'inversió			0,00	
61	**Inversions de reposició**	**575,00**	**575,00**	**0,00**	**0,00%**
610	**Terrenys i béns naturals**			**0,00**	
61000	Conservació de terrenys i béns naturals			0,00	
611	**Acondicionament de terrenys**			**0,00**	
61100	Acondicionament de terrenys			0,00	
612	**Edificis i altres construccions**			**0,00**	
61200	Conservació i millora d'edificis			0,00	
61210	Millora d'edificis d'interès arquitectònic			0,00	
613	**Maquinària, instal.lacions i equipaments**	**125,00**	**125,00**	**0,00**	**0,00%**
61300	Reposició i millora material d'instal.lacions			0,00	
61310	Reposició i millora material i equipaments	125,00	125,00	0,00	0,00%
614	**Material de transport**			**0,00**	
61400	Reposició i millora de material de transports			0,00	
615	**Mobiliari i estris**	**250,00**	**250,00**	**0,00**	**0,00%**
61500	Reposició i millora de mobiliari	250,00	250,00	0,00	0,00%
616	**Equipaments per a processos d'informació**	**200,00**	**200,00**	**0,00**	**0,00%**
61610	Reposició i millora d'equipaments informàtics	200,00	200,00	0,00	0,00%
617	**Béns destinats a l'ús general**			**0,00**	
61700	Conservació de carreteres			0,00	
61720	Conservació d'instal.lacions esportives			0,00	
61730	Condicionament de canals			0,00	
618	**Béns mobles d'interès històric,artístic o cultural**			**0,00**	
61800	Béns mobles d'interès històric,artístic o cultural			0,00	
64	**Immobilitzat immaterial**			**0,00**	
640	**Immobilitzat immaterial**			**0,00**	
64010	Estudis de noves aplicacions informàtiques			0,00	
64030	Estudis i projectes d'investigació			0,00	
64040	Informació cartografia			0,00	
64050	Aplicacions informàtiques			0,00	
69	**Nous serveis**			**0,00**	
690	**Nous serveis**			**0,00**	
69010	Nous serveis: Oficina de Marques			0,00	
7	**Transferències de capital**			**0,00**	
70	**Consell Gral.i Trib. Constitucional**			**0,00**	
700	**Consell General**			**0,00**	
70000	Consell General			0,00	
701	**Tribunal Constitucional**			**0,00**	
70100	Tribunal Constitucional			0,00	
74	**A empreses públiques i altres ens públics**			**0,00**	
743	**A empreses públiques amb forma de societat anònima**			**0,00**	
74300	RTVA, SA			0,00	
76	**Corporacions locals**			**0,00**	
761	**Administracions parapúbliques**			**0,00**	
76111	Servei Andorrà d'Atenció Sanitària			0,00	
762	**Corporacions locals**			**0,00**	
76200	Transferències Comuns			0,00	
77	**A Empreses Privades**			**0,00**	
772	**A empreses privades**			**0,00**	
77290	A altres empreses privades			0,00	
78	**A famílies i institucions sense finalitat de lucre**			**0,00**	
782	**A famílies i institucions sense finalitat de lucre**			**0,00**	
78200	Patronats educatius i socials			0,00	
78205	Col.legi Sant Ermengol			0,00	
78206	Col.legi Janer i Sagrada Família			0,00	
78207	Universitat d'Andorra			0,00	
78221	Residència Solà d'Enclar			0,00	
78240	Institucions sense finalitat de lucre;assoc.colab.			0,00	
78249	Ajuts a la conservació del patrimoni cultural			0,00	
79	**A l'exterior**			**0,00**	
792	**A l'exterior**			**0,00**	
79200	A l'exterior			0,00	

24

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

import en euros		Projecte Pressupost 2025	Projecte Pressupost 2024	Variació absoluta 2025 - 2024	Variació relativa 2025 - 2024
8	**Actius financers**			0,00	
81	**Concessió de préstecs**			0,00	
810	**Concessió de crèdits**			0,00	
81000	Concessió de crèdits als estudiants			0,00	
81010	Crèdits habitatge lloguer			0,00	
9	**Passius financers**			0,00	
94	**Devolució de dipòsits i fiances**			0,00	
941	**Devolució de fiances**			0,00	
94100	Devolució de fiances a curt termini				
	TOTAL	445.559,50	433.535,51	12.023,99	2,77%

25

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

	import en euros	Projecte Pressupost 2025	Projecte Pressupost 2024	Variació absoluta 2025 - 2024	Variació relativa 2025 - 2024 %
3	**Taxes i altres ingressos**	**170.498,00**	**169.968,00**	**530,00**	**0,31%**
31	**Prestació de serveis**	**21.248,00**	**19.098,00**	**2.150,00**	**11,26%**
310	**Legalització de documents**	**21.248,00**	**19.098,00**	**2.150,00**	**11,26%**
31000	Validacions	20.680,00	18.680,00	2.000,00	10,71%
31001	Certificats	568,00	418,00	150,00	35,89%
32	**Matrícules cursos, drets exàmens i proves d'accés**	**149.235,00**	**150.855,00**	**-1.620,00**	**-1,07%**
320	**Matrícules cursos**	**145.875,00**	**147.561,00**	**-1.686,00**	**-1,14%**
32000	Nivell 1	66.592,00	68.278,00	-1.686,00	-2,47%
32010	Nivel 2	47.154,00	47.154,00	0,00	0,00%
32030	Formacions optatives	11.939,00	11.939,00	0,00	0,00%
32040	Formacions modulars	13.708,00	13.708,00	0,00	0,00%
32050	Formacions continuades	6.482,00	6.482,00	0,00	0,00%
325	**Drets exàmens**	**1.232,00**	**1.232,00**	**0,00**	**0,00%**
32500	Drets exàmens	1.232,00	1.232,00	0,00	0,00%
326	**Proves d'accés**	**2.128,00**	**2.062,00**	**66,00**	**3,20%**
32600	Proves d'accés	2.128,00	2.062,00	66,00	3,20%
33	**Carnets i llicències**	**15,00**	**15,00**	**0,00**	**0,00%**
33000	Carnets i llicències	15,00	15,00	0,00	0,00%
4	**Transferències corrents**	**232.698,07**	**227.466,35**	**5.231,72**	**2,30%**
40	**De l'estat**	**232.698,07**	**227.466,35**	**5.231,72**	**2,30%**
409	**Transferències de l'estat**	**232.698,07**	**227.466,35**	**5.231,72**	**2,30%**
40900	Transferències de l'estat	232.698,07	227.466,35	5.231,72	2,30%
7	**Transferències de capital**	**1.178,00**	**1.178,00**	**0,00**	**0,00%**
70	**Transferències de capital de l'Estat**	**1.178,00**	**1.178,00**	**0,00**	**0,00%**
709	**Transferències de capital de l'Estat**	**1.178,00**	**1.178,00**	**0,00**	**0,00%**
70900	Subvencions de capital de l'Estat	1.178,00	1.178,00	0,00	0,00%
8	**Actius financers**	**41.185,43**	**34.923,16**	**6.262,27**	**17,93%**
87	**Romanents de tresoreria**	**41.185,43**	**34.923,16**	**6.262,27**	**17,93%**
870	**Romanents de tresoreria**	**41.185,43**	**34.923,16**	**6.262,27**	**17,93%**
87000	Romanents de tresoreria	41.185,43	34.923,16	6.262,27	17,93%
	TOTAL	**445.559,50**	**433.535,51**	**12.023,99**	**2,77%**

26

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DEMANDA DE SUBVENCIÓ AL M.I. GOVERN D'ANDORRA

Despeses de funcionament (capítols 1, 2 i 3)	444.381,50
Ingressos propis de funcionament (capítol 3)	170.498,00
Actius financers (capitol 8)	41.185,43
Subvenció de funcionament de Govern (ingressos - despeses)	**232.698,07**
Despeses d'inversió (capítol 6)	1.178,00
Subvenció d'inversió de Govern	**1.178,00**
Subvenció total de Govern	**233.876,07**

Demanda de subvenció de funcionament (transferències corrents (cap 4) :		232.698,07
- Ministeri encarregat de l'educació	227.749,33	
- Departament de Joventut	4.948,74	
Demanda de subvenció d'inversió (transferència de capital (cap 7)		1.178,00
- Ministeri encarregat de l'Educació	1.178,00	
Demanda de subvenció		**233.876,07**

27

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Previsió de despeses

Compte	DENOMINACIÓ	
1	**Personal**	**373.220,50**
	(2024: 356042,69)	
	4,82%	
	2,3% IPC	
11	Personal fix	243.955,13
110	Remuneracions bàsiques i altres, personal fix (brut)	243.955,13
11000	Sou base personal fix:	201.166,94
	2,80%	
	- 1 Director (4.040,28€):	52.523,64
	- 1 Cap d'estudis (3.397,93€) :	44.173,09
	- 1 Cap de departament d'esquí i disciplines associades (2.995,65€) :	38.943,45
	- 1 Administratiu-comptable (2.407,48€):	31.297,24
	- 1 tècnic especialista (2.633,04€ / jornada completa)	34.229,52
11010	Triennis personal fix (118,91€ / trienni):	36.743,19
	14,96%	
	Triennis director (8 triennis x 8 mesos i 9 tiennis x 5 mesos)	12.961,19
	Triennis cap estudis (1 trienni x 8 mesos i 2 triennis x 5 mesos)	2.140,38
	Triennis cap departament d'esquí i disciplines associades (6 triennis x 13 mesos)	9.274,98
	Triennis administratiu-comptable (8 triennis x 13 mesos)	12.366,64
	Triennis tècnic especialista (0 triennis x 13 mesos)	0,00
11020	Permanències, primes i especialitats: assegurança diferencia tercers a tot risc	3.125,00
	Director	625,00
	Cap d'estudis	625,00
	Cap de departament d'esquí i disciplines associades	625,00
	Administratiu-comptable	625,00
	tècnic especialista	625,00
11030	Dietes, desplaçaments i destinació estrangera (12,83€ x dia: desplaçament i dinar):	2.920,00
	Director	200,00
	Cap d'estudis	600,00
	Cap departament d'esquí i disciplines associades	1.720,00
	Administratiu-comptable	200,00
	tècnic especialista	200,00

82

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselletgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GIJIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

13	Personal eventual		73.000,00
130	Remuneracions bàsiques i altres, agent administració caràcter eventual (sous base)		73.000,00
13000	Sou base agent administració caràcter eventual:		73.000,00
	- formadors assegurats i contractats per sessions	73.000,00	
13030	Dietes, desplaçaments i destinació estrangera:		
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador		56.265,37
160	Quotes seguretat social		49.128,07
16010	Quotes seguretat social, personal fix: 15,5% sou base		36.876,07
	- 1 Director (4.040,28€):	10.150,15	
	- 1 Cap d'estudis (3.397,93€) :	7.178,59	
	- 1 Cap de departament d'esquí i disciplines associades (2.995,66€) :	7.473,86	
	- 1 Administratiu-comptable (2.407,48€):	6.767,90	
	- 1 tècnic especialista (2.633,04€ / jornada complerta)	5.305,58	
16010	Quotes seguretat social, personal fix: 15,5% assegurança		484,40
	Director	96,88	
	Cap d'estudis	96,88	
	Cap de departament d'esquí i disciplines associades	96,88	
	Administratiu-comptable	96,88	
	tècnic especialista	96,88	
16010	Quotes seguretat social, personal fix: 15,5% dietes desplaçament i alimentació puntuals		452,60
	Director	31,00	
	Cap d'estudis	93,00	
	Cap de departament d'esquí i disciplines associades	266,60	
	Administratiu-comptable	31,00	
	tècnic especialista	31,00	
16050	Quotes seguretat social agent administració caràcter eventual: 15,5% sou base		11.315,00
	- formadors assegurats i contractats per sessions	11.315,00	

29

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselligeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

161 Prestacions socials personal fixe (assimilats)	7.137,30
16103 Pla aportació definitiu (nou pla de pensions) 3%	7.137,30
Director	1.964,54
Cap d'estudis	1.389,40
Cap de departament d'esquí i disciplines associades	1.446,55
Administratiu-comptable	1.309,92
tècnic especialista	1.026,89

30

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

2 Despeses corrents: bens i serveis		**70.761,00**
(2024: 75.804,82)		
-6,65%		
21 Reparació, manteniment i conservació		270,00
0,00%		
21500 Reparació i conservació de mobiliari i efectes		30,00
. Neteja dorsals EFPEM	30,00	
21600 Reparació i conservació d'equipaments		240,00
. Fotocòpies mensuals	240,00	
(Contracte de manteniment número 3647640602)		
22 Material, subministraments i altres		69.791,00
-5,86%		
220 Material d'oficina		1.320,00
28,93%		
22000 Material d'oficina ordinari		350,00
8,08%		
. Fulls: A3 (1C), A4 (10c), transparències (1C) i fulls amb logo	100,00	
. Material fungible (bolígrafs, gomes, clips, llapissos, etc.)	60,00	
. Fitxers, separadors, arxius i arxius definitius	50,00	
. Sobres	30,00	
. Material per enquadernar	40,00	
. Altres	70,00	
22030 Llibres i altres publicacions		130,00
-13,33%		
. Adquisició de llibres	130,00	
22040 Consumibles d'informàtica		550,00
120,00%		
. CD, DVD, USB, etc.	150,00	
. Cartutxos tinta impressora	400,00	

31

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

22050	Material pedagògic		290,00
	-3,33%		
	. Cintes de vídeo (per análisis psico-motrius i altres)	80,00	
	. Cartolines exàmens	80,00	
	. Retoladors, guix, borradors, blocs paper pissara	80,00	
	. Altres		
		50,00	
221	Subministraments		1.690,00
	40,83%		
221400	Vestuari		1.500,00
	50,00%		
	. Vestuari formadors esquí alpí i surf de neu	0,00	
	. Vestuari formadors altres formacions	1.500,00	
221600	Productes farmaceùtics i sanitaris		40,00
	-20,00%		
	Farmaciola EFPEM per atenció primers auxilis	40,00	
221850	Material esportiu		150,00
	0,00%		
	material fungible esportiu	150,00	
222	Comunicacions		1.720,00
	0,00%		
22200	Serveis telefònics		1.700,00
	0,00%		
	Servei telefònic fix	1.600,00	
	Servei telefònic mòbil	100,00	
22210	Serveis postals i telegràfics		20,00
	0,00%		
	Lliurament correu	20,00	

32

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselletgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

223	Transport	900,00
	0,00%	

22320 Col·lectiu persones 900,00

. Pràctica real amb nens: muntanyisme nivell 1, juny	500,00
. Pràctica real amb nens: esquí alpí nivell 1 desembre	400,00

224	Primes d'assegurances	1.250,00
	4,17%	

22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat civil	1.250,00
22420	Primes d'assegurances. Vehicles i ginys	0,00

226	Altres serveis	700,00
	0,00%	

22610 Atencions protocol. i representació 700,00

Cotització Interski (quota anyal)	500,00
Viatge Interski	0,00
Cerimonia lliurament diplomes EFPEM	0,00
Representacions en jornades, col·loquis, reunions d'organismes internacionals	200,00

33

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselloenral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GIJIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

227	Treballs realitzats per altres empreses	62.211,00

-7,69%

22760 Treballs realitzats per empreses o tècnics exteriors: sessions cursos 62.211,00

Cursos de formació per als alumnes

Formació professional (oficial) 32.420,00

Nivell 1

. BG i MGAMN N1 (estiu)	1.050,00
. BG i MGAMN N1 (estiu parcial)	0,00
. BG i MGAMN N1 (tardor)	1.050,00
. BG i MGAMN N1 x candidat per lliure	0,00
. BE esquí alpí N1 EFPEM desembre (2 grups x 16 dies + 2 dies A)	3.000,00
. BE esquí alpí N1 EFPEM vacances (2 grups 16 dies + 2 dies A)	2.100,00
. BE d'esquí alpí N1 Club, (3 grups x 9 dies a 10 dies)	2.835,00
. BE d'esquí alpí N1 CIC (1 grup 17 dies + 1 dia A)	0,00
. BE d'esquí alpí N1 Kirolene (1 grup x 16 dies + 2 dies A)	2.500,00
. BE surf de neu N1 EFPEM (1 grup x 15 dies + 1 dia A)	2.000,00
. BE de surf de neu N1 ECPCGR (1 grup 8 dies i 2 ex)	0,00
. BE de surf de neu N1 Kirolene (1 grup 15 dies)	0,00
. BE d'esquí nòrdic de fons N1 (1 grup 14 dies)	0,00
. BE de muntanyisme N1 EFPEM (1 grup 18 dies)	3.490,00
. BE de muntanyisme N1 CIC (1 grup 13 dies: novembre, abril, maig i juny)	0,00

Nivell 2

. BG N2 (1 curs)	315,00
. BE esquí alpí N2: UF tècnica i pedagogia 2 EFPEM (1 grup 15 dies)	1.050,00
. BE esquí alpí N2: UF tècnica i pedagogia 2 Kirolene (1 grup 15 dies)	1.050,00
. BE esquí alpí N2: UF fora pista EFPEM (1 grup 6 dies + 1 ex)	1.050,00
. BE esquí alpí N2: UF fora pista Kirolene (1 grups 6 dies + 1 ex)	1.575,00
. BE esquí alpí N2: UF complementària EFPEM (1 grup 8 dies)	1.155,00
. BE esquí alpí N2: UF complementària Kirolene (1 grup 4 dies)	945,00
. BE esquí alpí N2: UF tècnica i pedagogia 3 EFPEM (1 grups 14 dies + 2 ex)	525,00
. BE esquí alpí N2: UF tècnica i pedagogia 3 Kirolene (1 grup 14 dies + 2 ex)	525,00
. BE surf de neu N2: UF tècnica i pedagogia 2 (1 grup 11 dies)	1.575,00
. BE surf de neu N2: UF tècnica i pedagogia 2 Kirolene (1 grup 11 dies)	
. BE surf de neu N2: UF complementària EFPEM (1 grup 7 dies)	790,00
. BE surf de neu N2: UF complementària Kirolene (1 grup 6 dies)	
. BE surf de neu N2: UF fora pista EFPEM (1 grup x 6 dies)	1.050,00

34

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GIJIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselletgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

. BE surf de neu N2: UF fora pista Kirolene (1 grup x 6 dies)	
. BE surf de neu N2: UF tècnica i pedagogia 3 Kirolene (1 grup 14 dies)	
. BE de muntanyisme N2 UF hivernal EFPEM (1 grup 12 dies)	2.000,00
. BE de muntanyisme N2 UF complementària EFPEM (1 grup 5 dies)	
. BE de muntanyisme N2 avaluació final EFPEM (1 grup 2 dies)	790,00
. BE barranquisme N2: (1 grup 18 dies)	0,00

Formació optativa — 6.060,00

. Curs de guia via ferrada EFPEM (1 grup 5 dies)	1.310,00
. Curs de guia via ferrada CIC (1 grup 5 dies)	0,00
. Curs de monitor de telemark: 1r mòdul (1 grup 5 dies)	0,00
. Curs de monitor de telemark: 2n mòdul (1 grup 6 dies)	0,00
. Curs de monitor de telemark: 3r mòdul (1 grup 6 dies)	0,00
. Curs d'acompanyant en esquí de muntanya (1 grup 16 dies)	4.750,00

Formació modular — 2.205,00

. Curs educadors de lleure (1 grup)	1.260,00
. Curs de tècnic esquí alpí en jardins de neu CIC (2 grup 5 dies)	
. Curs de tècnic de recorreguts acrobàtics en alçada	
. Curs tècnic d'escalada en rocòdrom (1 curs 28 hores)	735,00
. Curs tècnic d'escalada en rocòdrom CIC	
. Formació de tècnics de descens en BTT (1 grup x 6 dies)	210,00

Formacions a determinar de nova creació amb caràcter d'urgència — 3.150,00

diverses formacions	3.150,00

Reciclatges — 2.160,00

. Reciclatges esquí alpí, nivell 1 (4 grups 2 dies)	525,00
. Reciclatge surf de neu, nivell 1 (1 grups 2 dies)	330,00
. Reciclatge d'esquí de fons, nivell 1 (1 grups 2 dies)	0,00
. Reciclatge tutors d'esquí alpí (2 dies)	440,00
. Reciclatge tutors surf de neu (1 dia)	225,00
. Reciclatge d'esquí alpí EFN2 (1 grups 2 dies)	225,00
. Reciclatge de surf de neu EFN2 (1 grups 2 dies)	0,00
. Reciclatge d'esquí alpí N2 (1 grups 2 dies)	225,00
. Reciclatge de surf de neu N2 (1 grups 2 dies)	0,00
. Reciclatge via ferrata (1 grups 2 dies)	190,00

Drets d'exàmens — 861,00

. Recuperació Blog general nivell 1 i 2	105,00
. Recuperació esquí alpí N1 CIC (1 dia)	
. Recuperació esquí alpí N1 Kirolene (1 dia)	441,00
. Recuperació surf de neu N1 CIC (1 dia)	
. Recuperació surf de neu N1 Kirolene (1 dia)	

35

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GIJIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselldigeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

. Recuperació muntanyisme i via ferrata (3 hores)	105,00
. Recuperació esquí alpí N1 EFPEM (1 dia)	210,00

Proves d'accés		2.455,00
. Esqui alpí N1 convoc. gener i desembre ICCIC (2 dies)		
. Esqui alpí N1 convoc. gener Lycée (1 dia)	0,00	
. Esqui alpí N1 convoc. abril (1 dia)	210,00	
. Esqui alpí N1 convoc. desembre (1 dia)	260,00	
. Esquí alpí N2 Test tècnic: abril (1 dia)	735,00	
. Surf de neu N1 convoc. Gener i desembre ICCIC (2 dies)		
. Surf de neu N1 convoc. desembre (1 dia)	200,00	
. Surf de neu N1 convoc. abril (1 dia)		
. Surf de neu N2 Test tècnic: abril (1 dia)	735,00	
. Muntanyisme nivell 1 maig CIC i EFPEM (2 dies)		
. Tècnic d'escalada en rocòdrom EFPEM i CIC (1 dia)		
. Barranquisme N2 convoc maig (1 dia)		
. Cost proves de selecció cap estudis	315,00	

Desenvolupament qualitatiu dels processos formatius i dels continguts		9.900,00
. Desenvolupament d'esquí alpí	7.350,00	
. Desenvolupament de surf de neu	1.500,00	
. Desenvolupament de muntanyisme	525,00	
. Desenvolupament altres formacions	525,00	

Despesa en aplicacions i manteniments en matèria informàtica		2.300,00
zoom, Gopro, idean, etc	2.300,00	

Despesa en matèria de protecció de dades		700,00
. Cost assessorament	700,00	

23	Indemnitzacions per raons de servei		700,00
	-50,00%		
23000	Reembossament de dietes	300,00	
23100	Locomoció i desplaçaments de personal (interior i exterior)	400,00	

3	**Despeses fianceres**	**400,00**
	(2024: 510,00)	
	-21,57%	

34	De diposits, fiances i altres	400,00

36

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49

SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GIJIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselldelgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

-21,57%

34910 Comissions serveis fiancers (TPV, targetes de crèdit, carta auditoria, etc.) 400,00

3 Taxes i altres ingressos	170.498,00

(2024: 169.968,00)

0,31%

31 Legalització de documents	21.248,00

11,26%

310 Validació titulacions estrangeres (40,00 euros) 20.680,00

31000	. Esquí alpí (475)	19.000,00
31001	. Surf de neu (40)	1.600,00
31003	. Muntanyisme (2)	80,00

315 Certificats escola: (3,00 a 10 euros) 568,00

31501	. Esquí alpí (20)	60,00
31510	. Surf de neu (4)	12,00
31520	certificats reconeixements professionals (40)	400,00
31530	. Muntanyisme (1)	24,00
31570	. Bloc general (cert. de notes) (4)	36,00
31571	. Altres certificats (via ferrata, barrancs, lleure,...) (4)	36,00

32 Matrícules: cursos, drets examen i proves d'accés	149.235,00

-1,07%

320 Matriculació cursos	145.875,00

Matriculació cursos formació oficial i modular

Nivell 1 66.592,00

. BG i MGAMN N1 (estiu): 325€ x 36 alumnes	11.700,00
. BG i MGAMN N1 (estiu parcial):	0,00
. BG i MGAMN N1 (tardor): 325€ x 20 alumnes	6.500,00
. BG i MGAMN N1 x candidat per lliure: 113€ x 4 alumnes (20€ apunts + 93€ exàms)	452,00
. BE esquí alpí N1 EFPEM desembre 843€ x 7 alum x 2 grups	11.802,00
. BE esquí alpí N1 EFPEM vacances 843€ x 8 alum x 2 grups	13.488,00
. BE d'esquí alpí N1 Lycée, (1 grups x 6 dies)	0,00
. BE d'esquí alpí N1 CIC (1 grup 19 dies)	0,00
. BE d'esquí alpí N1 Kirolene (1 grups 18 dies)	7.000,00
. BE de surf de neu N1 EFPEM : 785€ x 5 alum x 1 grup	4.710,00
. BE d'esquí alpí N1 Club, (3 grups x 9 dies a 10 dies)	3.500,00

37

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GIJIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselldigeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

. BE de surf de neu N1 Kirolene (1 grup 15 dies)	
. BE d'esquí de fons (714€ x 5 alum x 1 grup)	0,00
. BE de muntanyisme N1 EFPEM: 930€ x 8 alumnes x 1 grup	7.440,00
. BE de muntanyisme N1 CIC (1 grup 10 dies: maig i juny)	

Nivell 2	47.154,00
. BG N2: 290€ x 13 alumnes	3.770,00
. BE esquí alpí N2: UF tècnica i pedagogia 2 EFPEM: 819€ x 8 alumnes x 1 grup	6.552,00
. BE esquí alpí N2: UF tècnica i pedagogia 2 Kirolene (1 grup 15 dies + 1 ex)	6.000,00
. BE esquí alpí N2: UF fora pista EFPEM: 324€ x 7 alumnes x 1 grup	2.268,00
. BE esquí alpí N2: UF fora pista Kirolene (1 grup 6 dies + exam)	2.500,00
. BE esquí alpí N2: UF complementària EFPEM: 323€ x 7 alumnes x 1 grup	2.261,00
. BE esquí alpí N2: UF complementària Kirolene (1 grup 4 dies)	600,00
. BE esquí alpí N2: UF tècnica i pedagogia 3 EFPEM: 705€ x 6 alumnes x 1 grup	4.230,00
. BE esquí alpí N2: UF tècnica i pedagogia 3 Kirolene (1 grup 14 dies + 2 ex)	5.300,00
. BE surf de neu N2: UF tècnica i pedagogia 2: 613€ x 6 alum x 1 grup	3.678,00
. BE surf de neu N2: UF tècnica i pedagogia 2 Kirolene (1 grup 11 dies + 2 ex)	
. BE surf de neu N2: UF complementària EFPEM: 351€ x 6 alumnes	2.106,00
. BE surf de neu N2: UF complementària Kirolene (1 grup 6 dies)	
. BE surf de neu N2: UF fora pista EFPEM: 324€ x 7 alumnes	2.268,00
. BE surf de neu N2: UF fora pista Kirolene (1 grup 5 dies)	
. BE surf de neu N2: UF tècnica i pedagogia 3 Kirolene (1 grup 14 dies)	
. BE de muntanyisme N2 UF hivernal EFPEM (688€ x 7 alum x 1 grup)	4.816,00
. BE de muntanyisme N2 UF complementària EFPEM (260€ x 7 x 1 grup)	
. BE de muntanyisme N2 avaluació final EFPEM (115€ x 7 alum)	805,00
. BE barranquisme N2 EFPEM:	0,00

Formació optativa	11.939,00
. Curs de guia via ferrada EFPEM: 351€ x 4 alumnes	1.404,00
. Curs de guia via ferrada CIC (1 grup 5 dies)	0,00
. Curs de monitor 1r mòdul telemark: EFPEM: 275€ x 7alumnes	1.925,00
. Curs de monitor 2n mòdul telemark: EFPEM: 295€ x 7 alumnes	2.065,00
. Curs de monitor 3er mòdul telemark: EFPEM: 295€ x 6 alumnes	
. Curs d'acompanyant en esquí de muntanya EFPEM: 935€ x 7 alumnes	6.545,00

Formació modular	10.558,00
. Curs educadors de lleure EFPEM: 220€ x 17 alumnes	3.740,00
. Curs de tècnic esquí alpí en jardins de neu CIC (2 grup 5 dies)	
. Curs de tècnic de recorregut acrobàtic en alçada	2.000,00
. Curs tècnic d'escalada en rocòdrom EFPEM: 264€ x 7 alumnes	1.848,00
. Curs tècnic d'escalada en rocòdrom CIC	
. Formació de tècnics de descens en BTT EFPEM: 330€ x 9 alumnes	2.970,00

38

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselldelgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GIJIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

	Formacions a determinar de nova creació amb caràcter d'urgència		3.150,00
	Diverses formacions	3.150,00	
	Reciclatges		6.482,00
	. Reciclatges esquí alpí N1: 84€ x40 alumnes	3.780,00	
	. Reciclatge surf de neu N1: 84€ x 8 alumnes	672,00	
	. Reciclatge muntanyisme N1: 84€ x 4 alumnes	336,00	
	. Reciclatge esquí de fons N1: 84€ x 6 alumnes	0,00	
	. Reciclatge tutors d'esquí alpí (gratuit per els tutors EFPEM)	0,00	
	. Reciclatge tutors de surf de neu (gratuit per els tutors EFPEM)	0,00	
	. Reciclatge esquí alpí EFN2: 84€ x 8 alumnes	672,00	
	. Reciclatge surf de neu EFN2: 84€ x 5 alumnes	0,00	
	. Reciclatge esquí alpí N2: 84€ x 6 alumnes	504,00	
	. Reciclatge surf de neu N2: 84€ x 2 alumnes	168,00	
	. Reciclatge via ferrata: 50x 7 alumnes	350,00	
325	Drets exàmens		1.232,00
32500	. Recuperació Blog general nivell 1 i 2: 11€ X 40 alumnes	440,00	
32502	. Recuperació esquí alpí N1 i N2 EFPEM: 33€ X 20 alumnes	660,00	
32503	. Recuperació esquí alpí N1 CIC (1 dia)		
32504	. Recuperació esquí alpí N1 Kirolene (1 dia)		
32505	. Recuperació surf de neu N1 i N2 EFPEM: 33€ X 2 alumnes	66,00	
32506	. Recuperació muntanyisme i via ferrata EFPEM: 33€ X 2 alumnes	66,00	
326	Proves accés:		2.128,00
32600	. Esqui alpí N1 1ra convoc. ICCIC (1 dia)		
32600	. Esqui alpí N1 2n convoc. ICCIC (1 dia)		
32600	. Esqui alpí N1 convoc. gener Lycée (1 dia)	0,00	
32601	. Esqui alpí N1 EFPEM convoc. abril: 22€ x 36 alumnes	792,00	
32601	. Esqui alpí N1 EFPEM convoc. desembre 22€ x 32 alumnes	704,00	
32602	. Esquí alpí N2 Test tècnic EFPEM: 35€ x 10 alumnes	350,00	
32603	. Surf de neu N1 1ra convoc. ICCIC (1 dia)	0,00	
32603	. Surf de neu N1 2n convoc. ICCIC (1 dia)	0,00	
32603	. Surf de neu N1 EFPEM convoc. abril: 22€ x 6 alumnes		
32603	. Surf de neu N1 EFPEM convoc. desembre 22€ x 6 alumnes	132,00	
32604	. Surf de neu N2 Test tècnic EFPEM: 30€ x 5 alumnes	150,00	
32606	. Muntanyisme nivell 1 maig CIC i EFPEM (2 dies)	0,00	
32607	. Tècnic escalada rocòdrom CIC i EFPEM	0,00	
32608	. Barranquisme N2 EFPEM: 30€ x 6	0,00	
32611	. Proves d'accés per a formadors 75€ x 5	0,00	

39

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GIJIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselletgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

33	Carnets i llicències	15,00
	0,00%	
330	Carnets educador esportiu d'activitats en el medi natural (3,00 euros x 5 carnets)	15,00

4	**Transferències corrents**	**232.698,07**
	(2024: 227.466,35€)	
	2,30%	

40	De l'Estat	232.698,07
	2,30%	
409	Subvencions de l'administració de l'estat (Ministeri encarregat de l'Educació)	227.749,33
	2,30%	
409	Subvencions de l'administració de l'estat (Dept Joventut)	4.948,74
	2,30%	
409	Subvencions de l'administració de l'estat (Funció Publica)	
	0,00%	

40

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselldelgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

6	**Inversions reals**	**1.178,00**
	(2024: 1.178)	
	0,00%	
60	Inversions noves	603,00
605	Mobiliari i estris	250,00
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	250,00
606	Equipament per a processos informàtics	203,00
60610	Equipaments per a processos informàtics	203,00
608	Altre immobilitzat material	150,00
60820	Senyalització	
60880	Material de comunicacions	150,00
61	Inversions de reposició	575,00
613	Maquinària, instal·lacions i equipament	125,00
61310	Reposició i millora material i equipament	125,00
615	Mobiliari i estris	250,00
61500	Reposició i millora de mobiliari	250,00
616	Equipaments per a processos informàtics	200,00
61610	Reposició i millora d'equipaments informàtics	200,00
7	**Transferències de capital**	**1.178,00**
	(2024: 1.178)	
70	De l'estat	**1.178,00**
	0,00%	
709	Subvencions de l'administració de l'estat (Ministeri encarregat de l'Educació)	1.178,00

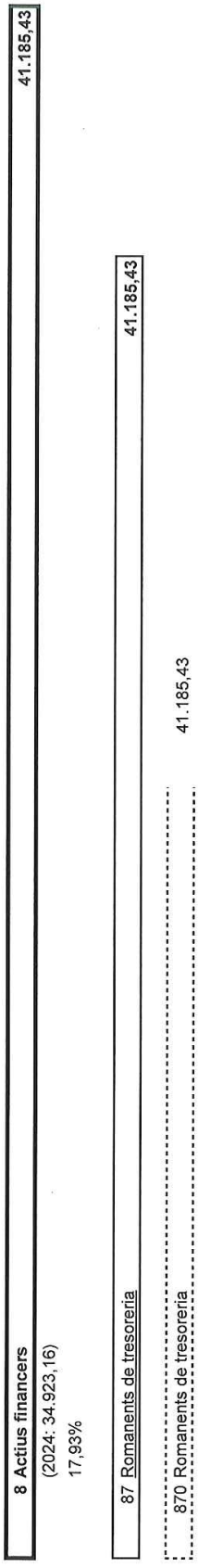
51

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselligeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49

SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57



42

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Previsió de formacions EFPEM per l'any 2.025

En aquest document s'inclouen totes les formacions que tenen una alta probabilitat de dur-se a terme tant en la formació d'educador esportiu (formació oficial en la qual s'atorga un diploma del ministeri d'educació i formació professional al final del procés educatiu) com en la formació esportiva modular. També s'inclou les formacions que entren en el conveni amb Kirolene de Durango, que l'EFPEM va signar al 2.009-2.010.

Formació d'educador esportiu

Nivell 1

Disciplina	Formació	Dates	Grups	Hores de formació	Previsió alumnes
Bloc general	Formació continuada	estiu 25	2	115	36
	Formació continuada	tardor 25	1	115	20
	Exàmens x lliure	any 2.025	1		4
Esquí alpí	UF tèc. i ped. 1	des-25	2	240	14
	UF tèc. i ped. 1 (curs nadal)	des 25-gener 26	2	240	16
	UF tèc. i ped. 1 Durango	febr-25	1	120	6
	UF tèc. i ped. 1 (clubs)	març-25	3	210	24
	Reciclatges	des-gener 25-26	5	70	40
Esquí de fons	Reciclatges	des-gener 25-26	0	0	0
Muntanyisme	UF ter. no nevat	juny-25	1	120	8
	Reciclatges	juny-25	1	14	4
Surf de neu	UF tèc. i ped. 1	des-25	1	113	5
	UF tèc. i ped. 1 Durango	febr-25	0	0	0
	Reciclatges	des-gener 25-26	1	14	8
TOTAL			**21**	**1.371**	**185**

Nivell 2

Disciplina	Formació	Dates	Grups	Hores de formació	Previsió alumnes
Bloc general	Formació continuada	prim 25	1	100	13
Esquí alpí	UF tèc. i ped. 2	des-25	1	105	8
	UF tèc. i ped. 2 Durango	gen-25	1	112	6
	UF fora pista	març-abril 25	1	45	7
	UF fora pista Durango	març-abril 25	1	45	6
	UF complementaria	març-abril 25	1	56	7
	UF complementaria Durango	març-abril 25	1	28	6
	UF tèc. i ped. 3	des-25	1	92	6
	UF tèc. i ped. 3 Durango	març-25	1	92	6
	Formació continuada	des-25	2	28	14
Surf de neu	UF tèc. i ped. 2	des-25	1	84	6
	UF tèc. i ped. 2 Durango	gen-25	0	84	0
	UF fora pista	març-abril 25	1	45	7
	UF fora pista Durango	març-abril 25	0	45	0
	UF complementaria	març-abril 25	1	56	6
	UF complementaria Durango	març-abril 25	0	49	0
	UF tèc. i ped. 3 Durango	març-25	0	78	0
	Formació continuada	des-25	1	14	2
Muntanyisme	UF Hivernal	abr-25	1	124	7
	UF Complementaria	oct-25	0	44	0
	Avaluació final	nov-25	1	7	7
TOTAL			**17**	**1.333**	**114**

43

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Formació esportiva optativa

Disciplina	Formació	Dates	Grups	Hores de formació	Previsió alumnes
Via Ferrada	Curs de guia de Via Ferrada	juny-25	1	35	4
Telemark	Curs Telemark 1r mòdul	març-25	1	35	7
	Curs Telemark 2n mòdul	abr-25	1	56	7
Esquí de muntanya	Curs esquí de muntanya	gen-feb25	1	115	7
TOTAL			**4**	**241**	**25**

Formació esportiva modular

Disciplina	Formació	Dates	Grups	Hores de formació	Previsió alumnes
Tècnic d'esquí alpí en jardí de neu CIC		febr-25	0	0	0
Tècnic d'escalada en rocòdrom		juny 2.025	1	30	7
Tècnic de circuit d'aventura forestals		maig-juny 2.025	1	30	7
Monitor de lleure		maig-juny 25024	1	140	17
Tècnic de descens en BTT		juny 2.025	1	35	9
TOTAL			**4**	**235**	**40**

TOTAL totes les formacions incloses	**46**	**3.180**	**364**

44

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

EFPEM

Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya
Adscrita al Ministeri d'Educació i Formació Professional. Govern d'Andorra

COMPTE D'EXPLOTACIÓ

Ordino, 16 de juliol del 2.024

55

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

II. COMPTE DE RESULTATS DE L'EXERCICI 2.025 (Previsió)

Núm dels comptes	Deure	Any 2.025	Any 2.024
	A) Despeses		
71	1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0	0
	2. Aprovisionaments		
600	a) Consum de mercaderies		
	3. Despeses de gestió ordinària de funcionament dels serveis i de prestacions socials		
	a) Despeses de personal		
640	a1) Sous, salaris i similars	373.220,50	356.042,69
	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions		
68	c1) Dotacions per a amortitzacions	1.178,00	1.178,00
	e) Altres despeses de gestió		
62	e1) Serveis exteriors		
676	e3) Despeses de gestió corrent	70.761,00	75.804,82
	f) Despeses financeres i assimilables	400,00	510,00
	Estalvi	445.559,50	433.535,51

Núm dels comptes	Haver	Any 2.025	Any 2.024
	B) Ingressos		
	1. Vendes i prestacions de serveis		
700	a) vendes		
	4. Altres ingressos en gestió ordinària		
78	b) Treballs realitzats per a l'entitat	170.498,00	169.968,00
	c) Altres ingressos de gestió		
775	c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrents		
	f) Altres ingressos i ingressos assimilats		
763	f1) Altres interessos		
	5. Transferencies i subvencions		
750	a) Transferències corrents	232.698,07	227.466,35
751	b) Subvencions corrents		
755	c) Tranferències de capital	1.178,00	1.178,00
	6. Beneficis i ingressos extraordinaris		
778	d) Ingressos extraordinaris		
779	e) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	41.185,43	34.923,16
	Desestalvi	445.559,50	433.535,51

	Estalvi		
	Desestalvi	0,00	0,00

46

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

EFPEM

Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya
Adscrita al Ministeri d'Educació i Formació Professional. Govern d'Andorra

OPERACIONS COMERCIALS 2.025

Ordino, 16 de juliol del 2.024

47

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Operacions comercials del 2.025

L'Escola de Formacions Professionals Esportives i de Muntanya (EFPEM) realitza durant tot l'exercici cursos de formació tecnico-esportius. Els alumnes que s'inscriuen en aquests processos formatius a l'EFPEM han de fer front al pagament corresponent.

D'altra banda l'EFPEM, al no tenir personal fix que imparteixi aquestes formacions, contracta, en qualitat de prestació de serveis, tècnics esportius i tècnics en l'àmbit de la muntanya i el lleure, i els remunera en funció de les hores realitzades com a professors.

La quantitat de formacions realitzades varia cada any en funció de la demanda per part dels alumnes. Per a l'any 2.025, en l'apartat 22760 està prevista la quantitat de 62.211,00€ mentre que l'any 2.024 va ser de 67.391,00€.

Aquesta disminució del 7,69% es deu a la supressió d'algunes formacions per falta de previsions com de la reducció de grups en altres formacions any 2.024.

Cursos, drets d'examen i proves d'accés	2.025	2.024
	62.211,00€	67.391,00€

48

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

EFPEM

Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya
Adscrita al Ministeri d'Educació i Formació Professional. Govern d'Andorra

QUADRE DE FINANÇAMENT

Ordino, 16 de juliol del 2.024

49

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Quadre de finançament any 2.024 (previsió)

Exercici 2.024

Fons aplicats	Exercici 2.024	Exercici 2.023
1 Recursos aplicats en operacions de gestió		
Existencies	0,00	0,00
j) Dotació per a les provisions d'actius circulant	-41.842,67	-39.972,49
2 Pagaments pendents d'aplicacions	1.500,00	11.403,18
4 Adquisions i altres altes d'immobilitzat		
b) Immobilitzat immaterial	46.236,03	44.805,61
c) Immobilitzat material	88,83	88,83
5 Disminucions directes del patrimoni		
a) En adscripció	70.898,92	96.633,80
Total d'aplicacions	76.881,11	112.958,93
Excés d'origens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)		

Fons obtiguts	Exercici 2.024	Exercici 2.023
1 Recursos procedents d'operacions de gestió		
i) Provisions aplicades d'actius circulants	4.482,19	4.921,95
4 Cobraments pendents d'aplicació	43.000,00	43.714,12
5 Increments directe de patrimoni		
a) En adscripció anterior	64.322,08	51.730,08
a) En adscripció exercici	-34.923,16	12.592,78
Total d'origens	76.881,11	112.958,93
Excés d'aplicacions sobre origens (Disminució del capital circulant)		

50

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

EFPEM

Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya
Adscrita al Ministeri d'Educació i Formació Professional. Govern d'Andorra

VARIACIÓ DEL FONS DE MANIOBRA

Ordino, 16 de juliol del 2.024

51

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Variació del fons de maniobra del 2.024 (previsió)

Resultat de fons de maniobra de l'any 2.023

Actiu circulant any 2.023	108.036,98
Passiu circulant any 2.023	43.714,12

Actiu circulant any 2.023		Passiu circulant any 2.023		Fons de maniobra 2.023
108.036,98	-	43.714,12	=	64.322,86

Resultat de fons de maniobra de l'any 2.024

Actiu circulant any 2.024	72.398,92
Passiu circulant any 2.024	43.000,00

Actiu circulant any 2.024		Passiu circulant any 2.024		Fons de maniobra 2.024
72.398,92	-	43.000,00	=	29.398,92

Variació del fons de maniobra entre l'any 2.024 i 2.023

Fons de maniobra any 2.024	29.398,92
Fons de maniobra any 2.023	64.322,86
Variació del fons de maniobra	-34.923,94

16 de juliol del 2024

52

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

EFPEM

Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya
Adscrita al Ministeri d'Educació i Formació Professional. Govern d'Andorra

BALANÇ 2.025
(Previsió)

Ordino, 16 de juliol del 2.024

53

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

III. BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2025 (Previsió)

	A C T I U	Any 2.025		Any 2.024	
	A) IMMOBILITZAT		3.918,19		4.482,19
	Immobilitzacions immaterials	0,00		0,00	
215	Aplicacions informàtiques	88,83		88,83	
281	Amortit.acumul. Aplicacions informàtiques (Quadre amort.)	(88,83)		(88,83)	
	Immobilizacions materials	3.918,19		4.482,19	
222	Equipaments d'impressió i reproducció	8.860,38		8.610,38	
281	Amortit.acumul. Equiq. d'impressió i reproducció (Quadre amort.)	(8.047,16)		(7.887,16)	
223	Maquinària	1.049,30		1.049,30	
281	Amortit.acumul. Maquinària (Quadre amort.)	(1.002,70)		(984,70)	
226	Mobiliari	20.397,86		20.147,86	
281	Amortit.acumul. Mobiliari (Quadre amort.)	(19.052,73)		(18.692,73)	
227	Equips per processos d´informació	11.419,32		11.016,32	
281	Amortit.acumul. Equipaments proc. d'informació (Quadre amort.)	(10.086,51)		(8.986,51)	
224	Equipament d'automotricitat	5.435,65		5.160,65	
281	Amortit.acumul. Equipament d'automotricitat (Quadre amort.)	(5.055,22)		(4.951,22)	
229	Altre immobilitzat material	251,52		251,52	
281	Amortit.acumul. Altre immobilitzat (Quadre amort.)	(251,52)		(251,52)	
	C) ACTIU CIRCULANT		28.213,49		72.398,92
30	Existències	0,00		0,00	
300	Existències (Quadre exist.)	0,00		0,00	
43	Deutors	1.500,00		1.500,00	
430	Varis	1.500,00		1.500,00	
57	Tresoreria	26.713,49		70.898,92	
570	Caixa	100,00		100,00	
572	Crèdit Andorrà (Conciliació)	26.613,49		70.798,92	
	TOTAL ACTIU		32.131,68		76.881,11

	P A S S I U	Any 2.025		Any 2.024	
	A) FONS PROPIS		-11.786,51		29.398,92
12	Resultats d'exercicis anteriors	29.398,92		64.322,08	
120	Romanent	29.398,92		64.322,08	
	Resultat de l'exercici	-41.185,43		-34.923,16	
129	Resultat	-41.185,43		-34.923,16	
130	B) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS		3.918,19		4.482,19
259	E) CREDITORS A CURT TERMINI		40.000,00		43.000,00
40	Creditors	40.000,00		43.000,00	
400	Proveïdors varis	40.000,00		43.000,00	
	TOTAL PASSIU		32.131,68		76.881,11

54

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

EFPEM

Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya
Adscrita al Ministeri d'Educació i Formació Professional. Govern d'Andorra

QUADRE DE FINANÇAMENT

2.025 – 2.024

Ordino, 16 de juliol del 2.024

55

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Quadre de finançament any 2.025 (previsió)

Exercici 2.025

Fons aplicats	Exercici 2.025	Exercici 2.024
1 Recursos aplicats en operacions de gestió		
Existencies	0,00	0,00
j) Dotació per a les provisions d'actius circulant	-43.584,67	-41.842,67
2 Pagaments pendents d'aplicacions	1.500,00	1.500,00
4 Adquisions i altres altes d'immobilitzat		
b) Immobilitzat immaterial	47.414,03	46.236,03
c) Immobilitzat material	88,83	88,83
5 Disminucions directes del patrimoni		
a) En adscripció	26.713,49	70.898,92
Total d'aplicacions	32.131,68	76.881,11
Excés d'origens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)		

Fons obtiguts	Exercici 2.025	Exercici 2.024
1 Recursos procedents d'operacions de gestió		
i) Provisions aplicades d'actius circulants	3.918,19	4.482,19
4 Cobraments pendents d'aplicació	40.000,00	43.000,00
5 Increments directe de patrimoni		
a) En adscripció anterior	29.398,92	64.322,08
a) En adscripció exercici	-41.185,43	-34.923,16
Total d'origens	32.131,68	76.881,11
Excés d'aplicacions sobre origens (Disminució del capital circulant)		

56

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

EFPEM

Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya
Adscrita al Ministeri d'Educació i Formació Professional. Govern d'Andorra

VARIACIÓ DEL FONS DE MANIOBRA

2.025 – 2.024

Ordino, 16 de juliol del 2.024

57

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Variació del fons de maniobra del 2.024 (previsió)

Resultat de fons de maniobra de l'any 2.024

Actiu circulant any 2.024	72.398,92
Passiu circulant any 2.024	43.000,00

Actiu circulant any 2.024		Passiu circulant any 2.024		Fons de maniobra 2.024
72.398,92	-	43.000,00	=	29.398,92

Resultat de fons de maniobra de l'any 2.025

Actiu circulant any 2.025	28.213,49
Passiu circulant any 2.025	40.000,00

Actiu circulant any 2.025		Passiu circulant any 2.025		Fons de maniobra 2.025
28.213,49	-	40.000,00	=	-11.786,51

Variació del fons de maniobra entre l'any 2.025 i 2.024

Fons de maniobra any 2.024	-11.786,51
Fons de maniobra any 2.023	29.398,92
Variació del fons de maniobra	-41.185,43

16 de juliol del 2024

58

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

EFPEM

Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya
Adscrita al Ministeri d'Educació i Formació Professional. Govern d'Andorra

PLA D'INVERSIONS 2.025

Ordino, 16 de juliol del 2.024

59

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Pla d'inversions pel 2.025

6	**Inversions reals**	**1.178,00**
	(2024: 1178,00)	
	0,00%	
60	Inversions noves	603,00
605	Mobiliari i estris	250,00
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	250,00
606	Equipament per a processos informàtics	203,00
60610	Equipaments per a processos informàtics	203,00
608	Altre immobilitzat material	150,00
60820	Senyalització	
60880	Material de comunicacions	150,00
61	Inversions de reposició	575,00
613	Maquinària, instal·lacions i equipament	125,00
61310	Reposició i millora material i equipament	125,00
615	Mobiliari i estris	250,00
61500	Reposició i millora de mobiliari	250,00
616	Equipaments per a processos informàtics	200,00
61610	Reposició i millora d'equipaments informàtics	200,00

L'EFPEM, degut al valor reduït de les inversions que realitza i que normalment estan destinades en termes de reposició, no realitza un pla d'inversions a 5 anys.

60

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselletgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POLUARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 14 Pressupost 2025-EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046991
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0185/2024 - 10/06/2024 09:29
REGISTRE D'ENTRADA: 0788-2024 - 22/10/2024 11:49
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 18/07/2024 17:46
JOSEP ANTON BARDINA PAU: 19/07/2024 08:09
ALAIN CABANES GALIAN: 22/07/2024 07:16
OLGA MORENO GONZALEZ: 22/07/2024 09:14
JOSEP XAVIER JIMENEZ MORAN: 22/07/2024 09:25
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

EFPEM

Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya
Adscrita al Ministeri d'Educació i Formació Professional. Govern d'Andorra

ANNEXES

Ordino, 16 de juliol del 2.024

61

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

	0,00		0,00	
DESPESES	**PP24**	**Pluris PP24**	**PP25**	**Pluris PP25**
110 Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal fix	233.698,96		243.955,13	
130 Remun. Bàsiq. i altres, agent Adm. Caràcter eventuals	68.650,00		73.000,00	
160 Quotes seguretat social	46.864,11		49.128,07	
161 Prestacions socials	6.829,62		7.137,30	
215 Reparació i consevració, mobiliari i efectes	30,00		30,00	
216 Reparació i conservació d'equipaments informàtics	240,00		240,00	
220 Material d'oficina	1.023,82		1.320,00	
221 Subministraments	1.200,00		1.690,00	
222 Comunicacions	1.720,00		1.720,00	
223 Transport	900,00		900,00	
224 Primes d'assegurances	1.200,00		1.250,00	
226 Altres serveis	700,00		700,00	
227 Treballs realitzats per altres empreses	67.391,00		62.211,00	
230 Reemborsament de dietes	600,00		300,00	
231 Locomoció i desplaçaments de personal	800,00		400,00	
349 Altres despeses financeres	510,00		400,00	
605 Mobiliari i estris	250,00		250,00	
606 Equipaments per a processos d'informació	203,00		203,00	
608 Altre immobilitzat material	150,00		150,00	
613 Maquinària, instal·lacions i equipaments	125,00		125,00	
615 Mobiliari i estris	250,00		250,00	
616 Equipaments per a processos d'informació	200,00		200,00	

INGRESSOS	**PP24**	**Pluris PP24**	**PP25**	**Pluris PP25**
310 Legalització de documents	19.098,00		21.248,00	
320 Matricules cursos	147.561,00		145.875,00	
325 Drets exàmens	1.232,00		1.232,00	
326 Proves d'accés	2.062,00		2.128,00	
330 Carnets i llicències	15,00		15,00	
409 Transferències de l'Estat	227.466,35		232.698,07	
709 Transferències de capital de l'Estat	1.178,00		1.178,00	
870 Romanent de tresoreria	34.923,16		41.185,43	

62

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Càlcul del sous i salaris de l'any 2.025, augment del 2,30% respecte l'any 2.024.

Trienni 118,91 €

Francesc POUJARNISCLE GUIX

	Categoria		Triennis		Salari brut
Durant 8 mesos	B1	+	8		
Mensual	4.040,28		951,28	=	4.991,56
	32.322,24		7.610,24	=	39.932,48
Salari net	4.667,11				
Durant 5 mesos	B1	+	9		
Mensual	4.040,28		1.070,19	=	5.110,47
	20.201,40		5.350,95	=	25.552,35
Salari net	4.778,29				
CASS	10.150,15				
Pla de pensions	1.964,54				

Ramon QUELLA SOLANA

	Categoria		Triennis		Salari brut
	B4	+	6		
Mensual	2.995,65		713,46	=	3.709,11
Anual	38.943,45		9.274,98	=	48.218,43
Salari net	3.468,02				
CASS	7.473,86				
Pla de pensions	1.446,55				

Marc HORTONEDA FOLCH

	Categoria		Triennis		Salari brut
	VII	+	8		
Mensual	2.407,48		951,28	=	3.358,76
Anual	31.297,24		12.366,64	=	43.663,88
Salari net	3.140,44				
CASS	6.767,90				
Pla de pensions	1.309,92				

63

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Jordi BEAL VILAGINES

	Categoria		Triennis		Salari brut
Durant 8 mesos	B2	+	1		
Mensual	3.397,93		118,91	=	3.516,84
	27.183,44		951,28	=	28.134,72
Salari net	3.288,25				
Durant 5 mesos	B2	+	2		
Mensual	3.397,93		237,82	=	3.635,75
	16.989,65		1.189,10	=	18.178,75
Salari net	3.399,43				
CASS	7.178,59				
Pla de pensions	1.389,40				

Tècnic especialista

	Categoria		Triennis		Salari brut
	?	+	0		
Mensual	2.633,04		0,00	=	2.633,04
	34.229,52		0,00	=	34.229,52
Salari net	2.461,89				
CASS	5.305,58				
Pla de pensions	1.026,89				

Cost total per confeccionar capitol 1 del pressupost

Salaris brut	194179,03		
Sou brut		201.166,94	
Trienni brut		36.743,19	237.910,13
CASS Treb	15464,16		
CASS Empr	36876,07		
Pla de pensions emp	7.137,30		
Partida total del capitol 1		238192,40	

64

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Trienis que pertoquen als treballadors de l'EFPEM.
En data 31 de maig del 2.012, és decideix i es decreta per govern congela 1 trienni.

Francesc Poujarniscle i Guix

Entra a treballar per M.I. Govern d'Andorra: 1 de setembre de 1.995.

- 1r trieni: 1 de setembre de 1.998.
- 2n trieni: 1 de setembre del 2.001.
- 3r trieni: 1 de setembre del 2.004.
- 4r trieni: 1 de setembre del 2.007.
- 5e trieni: 1 de setembre del 2.010 fins el 31/03/12 = 21 mesos.
- 6e trieni: 1 de setembre del 2.013 congelat.
- 7e trieni: del 31/03/12 l'1 de setembre del 2.016 = 18 mesos.
- 8e trieni: 1 de setembre del 2.019.
- 9e trieni: 1 de setembre del 2.022.
- 0e trieni: 1 de setembre del 2.025.

Marc Hortoneda i Folch

Entra a treballar per M.I. Govern d'Andorra: 10 de novembre de 1.997.

- 1r trieni: 1 de novembre del 2.000.
- 2n trieni: 1 de novembre del 2.003.
- 3r trieni: 1 de novembre del 2.006.
- 4r trieni: 1 de novembre del 2.009 fins el 31/03/12 = 32 mesos.
- 5e trieni: 1 de novembre del 2.012 congelat.
- 6e trieni: del 31/03/12 a l'1 de novembre del 2.015 = 7 mesos.
- 7e trieni: 1 de novembre del 2.018.
- 8e trieni: 1 de novembre del 2.021.
- 9e trieni: 1 de novembre del 2.024.

Ramon Quella i Solana

Entra a treballar per l'EFPEM: 1 de gener de 2.004.

- 1r trieni: 1 de gener del 2.007.
- 2n trieni: 1 de gener del 2.010 fins el 31/03/12 = 29 mesos.
- 3r trieni: 1 de gener del 2.013 congelat.
- 4r trieni: del 31/03/12 a l'1 de gener del 2.016 = 10 mesos.
- 5e trieni: 1 de gener del 2.019.
- 6e trieni: 1 de gener del 2.022.
- 7e trieni: 1 de gener del 2.025.
- 8e trieni: 1 de gener del 2.028.
- 9e trieni: 1 de gener del 2.031.

65

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Jordi BEAL VILAGINES

Entra a treballar per l'EFPEM: 1 de setembre de 2.019.

- 1e trieni: 1 de setembre del 2.022.
- 2n trieni: 1 de setembre del 2.025.
- 3r trieni: 1 de setembre del 2.028.
- 4r trieni: 1 de setembre del 2.031.
- 5e trieni: 1 de setembre del 2.034.
- 6e trieni: 1 de setembre del 2.037.

66

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=99ecd834-905f-44b2-b34c-2e1d21f83f68 emprant el codi segur de verificació.