DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 18 Pressupost 2025-CRAJ.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046993
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
RAMON LLADÓS BERNAUS: 30/09/2024 08:47
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

CRAJ CONSELL REGULADOR ANDORRÀ DEL JOC

Pressupost 2025

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790 emprant el codi segur de verificació.

Índex

A. El Consell Regulador Andorrà del Joc 3

B. Línies generals del pressupost 2025 3

1. Ingressos 3
2. Despeses 5

2.1. Capítol 1. Despeses de personal 6
2.2. Capítol 2. Despeses de béns corrents i serveis 7
2.3. Capítol 3. Despeses financeres 9
2.4. Capítol 4. Transferències corrents 10
2.5. Capítol 6. Despeses d'inversió 10

C. Situació financera 11

1. Estat de situació financera 11
2. Estat de rendiment financer 12
3. Estat de fluxos d'efectiu 13

Consell Regulador Andorrà del Joc

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790 emprant el codi segur de verificació.

A. El Consell Regulador Andorrà del Joc

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

B. Línies generals del pressupost 2025

Es presenta el pressupost relatiu a l'exercici 2025 comparativament amb el pressupost de l'exercici 2024, de conformitat amb les disposicions del Text refós de la Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre de 1996 i a l'apartat 1 de l'article 81 de la Llei 4/2021, del 22 de març, de text consolidat de regulació dels jocs d'atzar.

El Consell Regulador Andorrà del Joc, porta a terme la gestió de les seves despeses diferenciant dos projectes, el PROJ 0001 – Despeses generals i el PROJ 0002 – Casino.

En la seva classificació funcional, el CRAJ es troba incorporat en el programa 6133 Regulació, control i gestió del joc.

El CRAJ, durant l'exercici 2025, té com a objectius:

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

- Analitzar la viabilitat i conveniència d'implementar una Loteria Nacional al Principat d'Andorra.

- Desenvolupar i aprovar els texts reglamentaris per a adaptar els canvis establerts en el Projecte de Llei del Joc presentat a tràmit parlamentari i que té com a previsió la seva aprovació durant el segon semestre de l'any 2024.

1. Ingressos

Per a l'exercici 2025, de conformitat amb el punt 3 de l'article 81 de la Llei 4/2021, del 22 de març, de text consolidat de regulació dels jocs d'atzar, el CRAJ disposarà dels seus ingressos obtinguts pel cobrament de les taxes establertes en la Llei ans esmentada i l'ingrés a percebre per la venda dels productes de SELAE durant l'any 2024, en compliment de l'acord setè del "Conveni entre el Consell Regulador Andorrà

Consell Regulador Andorrà del Joc

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790 emprant el codi segur de verificació.

del Joc i la Sociedad Estatal Loterías y Apuestas del Estado, relatiu a l'organització i l'explotació dels jocs d'atzar i apostes de titularitat de SELAE en territori andorrà".

Seguidament es presenta la classificació dels ingressos previstos durant l'exercici 2025 i la seva variació respecte a l'any anterior:

Descripció	Pressupost 2025	Pressupost 2024	Variació	% Variació
Capítol 3. Taxes i altres ingressos	**996.450,00**	**896.615,00**	**99.835,00**	**11,13%**
30 Taxes	**246.450,00**	**213.020,00**	**33.430,00**	**15,69%**
309 Altres taxes	*246.450,00*	*213.020,00*	*33.430,00*	*15,69%*
31 Prestació de serveis	**750.000,00**	**683.595,00**	**66.405,00**	**9,71%**
319 Altres serveis	*750.000,00*	*683.595,00*	*66.405,00*	*9,71%*
Capítol 4. Transferències corrents	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
44 Empreses públiques i altres ens públics	**0,00**	**0,00**	**0,00**	-
440 Govern d'Andorra	*0,00*	*0,00*	*0,00*	-
Capítol 7. Transferències de capital	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
74 Empreses públiques i altres ens públics	**0,00**	**0,00**	**0,00**	-
740 Govern d'Andorra	*0,00*	*0,00*	*0,00*	-
TOTAL INGRESSOS	**996.450,00**	**896.615,00**	**99.835,00**	**11,13%**

Taxes per a la gestió administrativa del joc d'atzar

El concepte 309 "Altres taxes" inclou els ingressos procedents del cobrament de les taxes del joc d'atzar. Segons l'establert a l'article 94 de la Llei 4/2021, del 22 de març, de text consolidat de regulació dels jocs d'atzar i la seva modificació a la disposició final vuitena de la Llei 4/2022, del 31 de gener, del pressupost per a l'exercici del 2022, aquestes taxes es classifiquen segons els tipus de llicència i meriten en el moment de presentació de la sol·licitud o renovació de la llicència, o anualment per les llicències vigents i subjectes a manteniment.

Per aquest exercici 2025 es preveu un import per l'ingrés de taxes de 246.450 euros, representant un increment del 15,69% envers el previst per a l'exercici 2024.

L'import de 246.450 euros reflecteix les taxes següents:

- Les més significatives com la taxa de manteniment de la llicència de classe A, quantificada en 150.000 euros, la taxa de manteniment de la llicència de classe B quantificada en 25.000 euros i les quatre taxes de manteniment de les llicències de classe G quantificades en 2.500 euros cadascuna.

- Les de sol·licituds i manteniment de les llicències de classe H, que meriten anualment.

- Les taxes corresponents a les llicències de classe E, classe I i classe J, que es projecten tenint en compte la modificació contemplada al Projecte de Llei del joc presentat a tràmit parlamentari.

Els ingressos previstos per les taxes de les llicències de classe E i de classe I per aquest exercici 2025, es veuran afectats a la baixa degut, les primeres per quedar exemptes de pagar taxa els premis inferiors a 250 euros en la modalitat de joc anomenada Loteries de promoció o publicitàries i les segones, per la reducció de

Consell Regulador Andorrà del Joc

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790 emprant el codi segur de verificació.

l'import de la taxa que es redueix de 250 euros a 50 euros, fets que comporten una reducció global de l'import a recaptar per aquest tipus de classes de llicències de 7.670 euros.

No obstant, es preveu un increment econòmic global de les taxes previstes pel 2025 de 33.430 euros que es deu principalment a la renovació de les llicències de classe J en que l'import de la taxa es veurà substancialment incrementat de 2.000 euros a 6.000 euros per sol·licitud.

Ingressos derivats del conveni de loteries

En el capítol 3 d'ingressos s'inclou el concepte 319 "Altres ingressos" on es preveu un ingrés de 750.000 euros per la venda dels productes de SELAE durant l'exercici 2024, en compliment de l'acord setè del "Conveni entre el Consell Regulador Andorrà del Joc i la Sociedad Estatal Loterías y Apuestas del Estado, relatiu a l'organització i l'explotació dels jocs d'atzar i apostes de titularitat de SELAE en territori andorrà".

Es preveu un increment respecte a l'exercici 2024 tot i l'aplicació de la clàusula 7.5 del conveni marc referent "*a la taxa de variació anual de la venda de tots els productes de jocs de SELAE a Espanya*", en que la liquidació del 2024 per les vendes efectuades durant l'any 2023, s'ha vist afectada per l'aplicació del factor correcció a favor de l'operador de loteries, que suposa un import superior a 400.000 euros.

2. Despeses

El pressupost de despeses del CRAJ es troba distribuït entre el PROJ-0001 Despeses generals i el PROJ-0002 Casino.

L'apartat 2 de l'article 20 del Text refós de la Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre de 1996 estableix: "El pressupost general ha de ser aprovat de manera que els estats de despeses i els estats d'ingressos quedin equilibrats."

Per poder presentar un pressupost equilibrat, el CRAJ projecta un increment significatiu del capítol 4 degut a l'augment global dels ingressos previstos per aquest exercici 2025 i una contenció de les despeses de béns corrents i serveis significativa, que se situa en 11,13%. En aquest capítol s'inclou l'import a ingressar al Govern d'Andorra per part del CRAJ.

El resum per capítols i la seva variació respecte a l'exercici 2024 es mostra a continuació:

Capítol	Descripció	Pressupost 2025	Pressupost 2024	Variació	% Variació
1	Despeses de personal	277.930,17	270.790,15	7.140,02	2,64%
2	Despeses de béns corrents i serveis	115.615,21	174.273,73	-58.658,52	-33,66%
3	Despeses financeres	1.000,00	1.000,00	-	-
4	Despeses de transferències corrents	588.319,62	433.151,87	155.167,75	35,82%
6	Despeses d'inversió	13.585,00	17.399,25	-3.814,25	-21,92%
7	Transferències de capital	0,00	0,00	-	-
8	Actius financers	0,00	0,00	-	-
9	Passius financers	0,00	0,00	-	-
TOTAL		**996.450,00**	**896.615,00**	**99.835,00**	**11,13%**

Consell Regulador Andorrà del Joc

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790 emprant el codi segur de verificació.

Es realitza l'ajustament de diverses partides pressupostàries segons les necessitats d'execució previstes per a l'exercici 2025. Tot i així, en les partides que siguin d'afectació, s'aplica l'increment d'IPC previst del 2,3% segons les directrius dels criteris per a elaborar el projecte de pressupost per a l'exercici 2025.

A nivell d'execució real el pressupost presenta una reducció de l'11,94%, bastant significativa, tal com es reflecteix en el quadre següent:

Capítol	Descripció	Pressupost 2025	Pressupost 2024	Variació	% Variació
1	Despeses de personal	277.930,17	270.790,15	7.140,02	2,64%
2	Despeses de béns corrents i serveis	115.615,21	174.273,73	-58.658,52	-33,66%
3	Despeses financeres	1.000,00	1.000,00	-	-
4	Despeses de transferències corrents	0,00	0,00	-	-
6	Despeses d'inversió	13.585,00	17.399,25	-3.814,25	-21,92%
7	Transferències de capital	0,00	0,00	-	-
8	Actius financers	0,00	0,00	-	-
9	Passius financers	0,00	0,00	-	-
TOTAL		**408.130,38**	**463.463,13**	**-55.332,75**	**-11,94%**

Seguidament es presenta el detall per capítols i les variacions dels diferents conceptes en relació al pressupost aprovat per a l'exercici 2024.

2.1. Capítol 1. Despeses de personal

L'equip del CRAJ està composat pel director general, una tècnica per a cada una de les tres àrees i una tècnica administrativa; l'import de 277.930,17 euros correspon als cinc llocs de treball del CRAJ, inclou la despesa salarial, el percentatge de cotització a la seguretat social a satisfer per l'entitat i la previsió de formacions destinades als llocs tècnics.

En la seva classificació administrativa, totes les despeses de personal han estat pressupostades al PROJ 0001 – Despeses generals i la seva distribució a nivell de conceptes és la següent:

Compte	Descripció	Pressupost 2025	Pressupost 2024	Variació	% Variació
Capítol 1. Despeses de personal		**277.930,17**	**270.790,15**	**7.140,02**	**2,64%**
100	**Retribucions bàsiques, altres remuneracions alts càrrecs**	**93.003,13**	**90.416,63**	**2.586,50**	**2,86%**
10010	*Personal de relació especial*	*93.003,13*	*90.416,63*	*2.586,50*	*2,86%*
110	**Personal contractual**	**145.031,64**	**141.436,31**	**3.595,33**	**2,54%**
11000	*Personal contractual*	*145.031,64*	*141.436,31*	*3.595,33*	*2,54%*
160	**Quotes seguretat social personal contractual**	**36.895,40**	**35.937,21**	**958,19**	**2,67%**
16005	*Quotes seguretat social personal relació especial*	*14.415,49*	*14.014,58*	*400,91*	*2,86%*
16010	*Quotes seguretat social personal contractual*	*22.479,91*	*21.922,63*	*557,28*	*2,54%*
163	**Despeses socials del personal**	**3.000,00**	**3.000,00**	-	-
16300	*Formació i perfeccionament del personal*	*3.000,00*	*3.000,00*	-	-

En la seva classificació econòmica, el concepte 100 "Despeses de gratificació" inclou les remuneracions de direcció i el concepte 110 "Remuneracions bàsiques personal fixe" inclou les remuneracions del personal tècnic. Tanmateix, en el concepte 160 "Quotes seguretat social" s'inclou la part a satisfer per l'entitat com a despesa a liquidar davant la Caixa Andorrana de la Seguretat Social en relació al personal del

Consell Regulador Andorrà del Joc

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790 emprant el codi segur de verificació.

CRAJ i en el concepte 163 “Despeses socials del personal” es pressuposta una partida destinada a formacions per als llocs tècnics.

Es preveu un increment del capítol 1 del 2,64% com a resultat de l’aplicació del 2,3% d’IPC previst per a l’exercici 2025, així com l’actualització dels llocs de treball després de la variació produïda durant l’any 2024, on tot i la previsió d’un IPC del 4,2% en l’elaboració del pressupost de l’exercici 2024, finalment s’aplicà un increment del 4,6% d’IPC segons el decret 12/2024, del 10-1-2024, pel qual es fa pública la variació percentual de l’índex general de preus de consum (IPC) de l’any 2023 per a Andorra.

2.2. Capítol 2. Despeses de béns corrents i serveis

El CRAJ per aquest exercici 2025 presenta un pressupost similar al pressupost aprovat per a l’exercici 2024.

Compte	Descripció	Pressupost 2025	Pressupost 2024	Variació	% Variació
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**115.615,21**	**174.273,73**	**-58.658,52**	**-33,66%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**23.314,33**	**22.703,14**	**611,20**	**2,69%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*23.314,33*	*22.703,14*	*611,20*	*2,69%*
203	**Lloguer de maquinària, instal.lacions i equipaments**	**537,04**	**541,80**	**-4,77**	**-0,88%**
20300	*Lloguer de maquinària, instal.lacions i equipaments*	*537,04*	*541,80*	*-4,77*	*-0,88%*
206	**Lloguer d'equipaments per a informàtica**	**843,24**	**-**	**843,24**	**-**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informàtica*	*843,24*	*-*	*843,24*	*-*
212	**Reparació i conservació d'edificis i altres construccions**	**-**	**2.000,00**	**-2.000,00**	**-100,00%**
21200	*Reparació i conservació. Edificis i altres construccions*	*-*	*2.000,00*	*-2.000,00*	*-100,00%*
213	**Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament**	**230,00**	**240,00**	**-10,00**	**-4,17%**
21300	*Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament*	*230,00*	*240,00*	*-10,00*	*-4,17%*
216	**Reparació i conservació d'equipaments informàtics**	**3.879,46**	**4.075,93**	**-196,47**	**-4,82%**
21600	*Reparació i conservació d'equipaments informàtics*	*3.879,46*	*4.075,93*	*-196,47*	*-4,82%*
220	**Material d'oficina**	**2.779,92**	**2.636,48**	**143,44**	**5,44%**
22000	*Material d'oficina*	*1.400,00*	*840,00*	*560,00*	*66,67%*
22001	*Impressió de documents*	*170,00*	*170,00*	*-*	*-*
22020	*Premsa i revistes*	*531,08*	*978,58*	*-447,50*	*-45,73%*
22030	*Llibres i altres publicacions*	*678,84*	*647,89*	*30,95*	*4,78%*
221	**Subministraments**	**1.680,00**	**1.560,00**	**120,00**	**7,69%**
22100	*Energia elèctrica*	*1.080,00*	*960,00*	*120,00*	*12,50%*
22190	*Altres subministraments*	*600,00*	*600,00*	*-*	*-*
222	**Comunicacions**	**3.418,27**	**7.562,27**	**-4.143,99**	**-54,80%**
22200	*Serveis telefònics*	*2.218,27*	*6.362,27*	*-4.143,99*	*-65,13%*
22210	*Serveis postals i telegràfics*	*1.200,00*	*1.200,00*	*-*	*-*
223	**Transports**	**100,00**	**200,00**	**-100,00**	**-50,00%**
22310	*Missatgers*	*100,00*	*200,00*	*-100,00*	*-50,00%*
224	**Primes d'assegurances**	**684,99**	**669,59**	**15,40**	**2,30%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*684,99*	*669,59*	*15,40*	*2,30%*
226	**Altres serveis**	**8.911,74**	**13.645,49**	**-5.733,75**	**-42,02%**
22610	*Atencions protocol.làries i de representació*	*1.440,00*	*1.660,00*	*-220,00*	*-13,25%*
22620	*Divulgació i publicacions*	*300,00*	*1.800,00*	*-1.500,00*	*-83,33%*
22621	*Traduccions i correccions*	*1.000,00*	*5.000,00*	*-4.000,00*	*-80,00%*
22630	*Jurisdicció i contenciosos*	*5.000,00*	*5.000,00*	*-*	*-*
22660	*Reunions, conferències i cursets*	*171,74*	*185,49*	*-13,75*	*-7,41%*
22684	*Promoció social*	*1.000,00*	*-*	*1.000,00*	*-*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**66.161,20**	**109.364,03**	**-43.202,83**	**-39,50%**
22700	*Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament*	*5.155,92*	*4.746,27*	*409,65*	*8,63%*
22710	*Treballs realitzats per empreses de seguretat*	*960,00*	*960,00*	*-*	*-*
22730	*Treballs realitzats per empreses de processament de dades*	*8.186,49*	*3.118,58*	*5.067,91*	*162,51%*
22760	*Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics*	*51.858,79*	*100.539,18*	*-48.680,40*	*-48,42%*
230	**Reembolsament de dietes**	**1.625,00**	**5.125,00**	**-3.500,00**	**-68,29%**
23000	*Reembolsament de dietes altre personal*	*1.625,00*	*5.125,00*	*-3.500,00*	*-68,29%*
231	**Locomoció**	**1.450,00**	**3.950,00**	**-2.500,00**	**-63,29%**
23100	*Locomoció i desplaçament del personal*	*1.450,00*	*3.950,00*	*-2.500,00*	*-63,29%*

Consell Regulador Andorrà del Joc

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790 emprant el codi segur de verificació.

En les despeses que són d'afectació, s'actualitzen els preus dels productes o serveis en base a la variació produïda durant l'any 2024, on s'aplicà un increment del 4,6% d'IPC segons el decret 12/2024, del 10-1-2024, pel qual es fa pública la variació percentual de l'índex general de preus de consum (IPC) de l'any 2023 per a Andorra i així mateix, s'aplica l'increment d'IPC previst en un 2,3% segons les directrius dels criteris per elaborar el projecte de pressupost per a l'exercici 2025.

Per aquest exercici 2025 es preveu com a noves despeses, el lloguer d'impressores en substitució de les existents, que es trobaven obsoletes, les despeses per organitzar i celebrar una jornada a l'entorn del Joc Responsable i l'ampliació de serveis bàsicament en manteniments informàtics per donar continuïtat a l'adaptació dels sistemes informàtics del CRAJ, als tràmits electrònics i a les aplicacions necessàries per al seu funcionament.

En contrapartida s'han reduït significativament les despeses de serveis telefònics, les despeses d'altres serveis com la divulgació i publicacions i les de traduccions i correccions, les despeses d'assessoraments específics en matèria de joc i les despeses en dietes i desplaçaments segons els projectes previstos pel proper exercici 2025.

El detall per projectes i la seva variació respecte a l'exercici 2024 es mostra a continuació:

PROJ 0001 – Despeses generals

Consell Regulador Andorrà del Joc

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790 emprant el codi segur de verificació.

Compte	Descripció	Pressupost 2025	Pressupost 2024	Variació	% Variació
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**107.115,21**	**143.873,73**	**-36.758,52**	**-25,55%**
202	**Lloguer edificis i altres construccions**	**23.314,33**	**22.703,14**	**611,20**	**2,69%**
20200	*Lloguer edificis i altres construccions*	*23.314,33*	*22.703,14*	*611,20*	*2,69%*
203	**Lloguer de maquinària, instal.lacions i equipaments**	**537,04**	**541,80**	**-4,77**	**-0,88%**
20300	*Lloguer de maquinària, instal.lacions i equipaments*	*537,04*	*541,80*	*-4,77*	*-0,88%*
206	**Lloguer d'equipaments per a informàtica**	**843,24**	**-**	**843,24**	**-**
20600	*Lloguer d'equipaments per a informàtica*	*843,24*	*-*	*843,24*	*-*
212	**Reparació i conservació d'edificis i altres construccions**	**-**	**2.000,00**	**-2.000,00**	**-100,00%**
21200	*Reparació i conservació. Edificis i altres construccions*	*-*	*2.000,00*	*-2.000,00*	*-100,00%*
213	**Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament**	**230,00**	**240,00**	**-10,00**	**-4,17%**
21300	*Reparació i conservació maquinària, instal·lacions i equipament*	*230,00*	*240,00*	*-10,00*	*-4,17%*
216	**Reparació i conservació d'equipaments informàtics**	**3.879,46**	**4.075,93**	**-196,47**	**-4,82%**
21600	*Reparació i conservació d'equipaments informàtics*	*3.879,46*	*4.075,93*	*-196,47*	*-4,82%*
220	**Material d'oficina**	**2.779,92**	**2.636,48**	**143,44**	**5,44%**
22000	*Material d'oficina*	*1.400,00*	*840,00*	*560,00*	*66,67%*
22001	*Impressió de documents*	*170,00*	*170,00*	*-*	*-*
22020	*Premsa i revistes*	*531,08*	*978,58*	*-447,50*	*-45,73%*
22030	*Llibres i altres publicacions*	*678,84*	*647,89*	*30,95*	*4,78%*
221	**Subministraments**	**1.680,00**	**1.560,00**	**120,00**	**7,69%**
22100	*Energia elèctrica*	*1.080,00*	*960,00*	*120,00*	*12,50%*
22190	*Altres subministraments*	*600,00*	*600,00*	*-*	*-*
222	**Comunicacions**	**3.418,27**	**7.562,27**	**-4.143,99**	**-54,80%**
22200	*Serveis telefònics*	*2.218,27*	*6.362,27*	*-4.143,99*	*-65,13%*
22210	*Serveis postals i telegràfics*	*1.200,00*	*1.200,00*	*-*	*-*
223	**Transports**	**100,00**	**200,00**	**-100,00**	**-50,00%**
22310	*Missatgers*	*100,00*	*200,00*	*-100,00*	*-50,00%*
224	**Primes d'assegurances**	**684,99**	**669,59**	**15,40**	**2,30%**
22490	*Primes d'assegurances.Altres primes*	*684,99*	*669,59*	*15,40*	*2,30%*
226	**Altres serveis**	**3.911,74**	**8.245,49**	**-4.333,75**	**-52,56%**
22610	*Atencions protocol.làries i de representació*	*1.440,00*	*1.260,00*	*180,00*	*14,29%*
22620	*Divulgació i publicacions*	*300,00*	*1.800,00*	*-1.500,00*	*-83,33%*
22621	*Traduccions i correccions*	*1.000,00*	*5.000,00*	*-4.000,00*	*-80,00%*
22660	*Reunions, conferències i cursets*	*171,74*	*185,49*	*-13,75*	*-7,41%*
22684	*Promoció social*	*1.000,00*	*-*	*1.000,00*	*-*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**62.661,20**	**84.364,03**	**-21.702,83**	**-25,73%**
22700	*Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament*	*5.155,92*	*4.746,27*	*409,65*	*8,63%*
22710	*Treballs realitzats per empreses de seguretat*	*960,00*	*960,00*	*-*	*-*
22730	*Treballs realitzats per empreses de processament de dades*	*8.186,49*	*3.118,58*	*5.067,91*	*162,51%*
22760	*Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnics*	*48.358,79*	*75.539,18*	*-27.180,40*	*-35,98%*
230	**Reemborsament de dietes**	**1.625,00**	**5.125,00**	**-3.500,00**	**-68,29%**
23000	*Reemborsament de dietes altre personal*	*1.625,00*	*5.125,00*	*-3.500,00*	*-68,29%*
231	**Locomoció**	**1.450,00**	**3.950,00**	**-2.500,00**	**-63,29%**
23100	*Locomoció i deplaçament del personal*	*1.450,00*	*3.950,00*	*-2.500,00*	*-63,29%*

PROJ 0002 – Casino

Compte	Descripció	Pressupost 2025	Pressupost 2024	Variació	% Variació
Capítol 2. Consum de béns corrents i serveis		**8.500,00**	**30.400,00**	**-21.900,00**	**-72,04%**
226	**Altres serveis**	**5.000,00**	**5.400,00**	**-400,00**	**-7,41%**
22610	*Atencions protocol.làries i de representació*	*-*	*400,00*	*-400,00*	*-100,00%*
22630	*Jurisdicció i contenciosos*	*5.000,00*	*5.000,00*	*-*	*-*
227	**Treballs realitzats per empreses, estudis i treballs tècnics**	**3.500,00**	**25.000,00**	**-21.500,00**	**-86,00%**
22760	*Treballs realitzats per empreses. Estudis i treballs tècnic*	*3.500,00*	*25.000,00*	*-21.500,00*	*-86,00%*

2.3. Capítol 3. Despeses financeres

Per aquest exercici 2025 es mantenen les despeses financeres dels dos projectes per fer front a les comissions bancàries que s'ocasionen amb el pagament de factures a l'estranger i els cobraments mitjançant xec o targeta bancària.

El detall per projectes i la seva variació respecte a l'exercici 2024 es mostra a continuació:

Consell Regulador Andorrà del Joc

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790 emprant el codi segur de verificació.

PROJ 0001 – Despeses generals

Compte	Descripció	Pressupost 2025	Pressupost 2024	Variació	% Variació
Capítol 3. Despeses financeres		**900,00**	**900,00**	**-**	**-**
349	**Altres despeses**	**900,00**	**900,00**	-	-
34910	*Comissions i serveis bancaris*	*900,00*	*900,00*	-	-

PROJ 0002 – Casino

Compte	Descripció	Pressupost 2025	Pressupost 2024	Variació	% Variació
Capítol 3. Despeses financeres		**100,00**	**100,00**	**-**	**-**
349	**Altres despeses**	**100,00**	**100,00**	-	-
34910	*Comissions i serveis bancaris*	*100,00*	*100,00*	-	-

2.4. Capítol 4. Transferències corrents

Tal com s'ha indicat amb anterioritat, el CRAJ presenta un pressupost equilibrat entre ingressos i despeses, on la suma de les despeses de funcionament i les despeses d'inversió, és inferior al total d'ingressos previst. Per aquest motiu, i de conformitat amb l'establert a l'article 81.4 de la Llei 4/2021, del 22 de març, de text consolidat de regulació dels jocs d'atzar i la seva modificació, introduïda per la disposició final vuitena de la Llei 4/2022 del 31 de gener del pressupost per a l'exercici del 2022, la diferència entre els ingressos previstos i el total de les despeses i amortitzacions es calculen en 588.319,62 euros, que han de ser transferits al Govern d'Andorra.

En la seva classificació administrativa, les transferències corrents han estat pressupostades al PROJ 0001 – Despeses generals i la seva comparació envers a l'exercici 2024 és la següent:

Compte	Descripció	Pressupost 2025	Pressupost 2024	Variació	% Variació
Capítol 4. Transferències corrents		**588.319,62**	**433.151,87**	**155.167,75**	**35,82%**
403	**A l'Administració de l'Estat**	**588.319,62**	**433.151,87**	**155.167,75**	**35,82%**
40330	*A l'Administració de l'Estat*	*588.319,62*	*433.151,87*	*155.167,75*	*35,82%*

2.5. Capítol 6. Despeses d'inversió

En el transcurs de l'exercici 2025, es preveu donar continuïtat a l'adaptació dels sistemes informàtics del CRAJ; a la normativa aprovada en els darrers anys com la Llei 9/2021 de modificació de la Llei 35/2014, de Serveis de Confiança Electrònica, on es regula als prestadors de serveis de confiança i defineix els aspectes relacionats, entre altres, els certificats digitals i segells electrònics, servei de lliurament electrònic, document electrònics, digitalització documental o el Reglament de l'Administració electrònica en l'àmbit de l'Administració General del Principat d'Andorra on es regula l'ús i les condicions dels mitjans electrònics en l'Administració General i defineix els drets dels ciutadans en matèria de relació telemàtica, accés als documents electrònics, a l'ús del document electrònic en les convocatòries i gestió dels òrgans administratius col·legiats, etc.

Consell Regulador Andorrà del Joc

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790 emprant el codi segur de verificació.

Per aquest motiu s'ha previst l'import de 13.585 euros en la inversió de les eines i programaris informàtics per l'adaptació dels diferents softwares del CRAJ.

En la seva classificació administrativa, les despeses d'inversió han estat pressupostades al PROJ 0001 – Despeses generals i la seva comparació envers a l'exercici 2024 és la següent:

Compte	Descripció	Pressupost 2025	Pressupost 2024	Variació	% Variació
Capítol 6. Inversió		**13.585,00**	**17.399,25**	**-3.814,25**	**-21,92%**
606	**Equipament per a processos d'informació**	**0,00**	**2.769,25**	**-2.769,25**	**-100,00%**
60610	*Equipaments per a processos d'informació*	*0,00*	*2.769,25*	*-2.769,25*	*-100,00%*
640	**Immobilitzat immaterial**	**13.585,00**	**14.630,00**	**-1.045,00**	**-7,14%**
64050	*Aplicacions informàtiques*	*13.585,00*	*14.630,00*	*-1.045,00*	*-7,14%*

C. Situació financera

1. Estat de situació financera

ACTIUS	2025	2024
Actius corrents	**597.151,02**	**445.036,68**
Efectius i equivalents a l'efectiu	597.151,02	445.036,68

Actius no corrents	**12.658,99**	**19.428,88**
Propietats d'inversió	0,00	0,00
Propietat, planta i equipament	4.705,38	3.180,17
Actius intangibles	7.953,60	16.248,71

Actius totals	**609.810,01**	**464.465,56**

PASSIUS	2025	2024
Passius corrents	**24.420,95**	**25.022,89**
Comptes a pagar	24.420,95	25.022,89

Passius totals	**24.420,95**	**25.022,89**

ACTIUS NETS/PATRIMONI	2025	2024
Resultat de l'exercici	585.389,06	439.442,67
Total actius nets/patrimoni	**585.389,06**	**439.442,67**

Total passiu i patrimoni	**609.810,01**	**464.465,56**

Consell Regulador Andorrà del Joc

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790 emprant el codi segur de verificació.

2. Estat de rendiment financer

Ingressos	2025	2024
Impostos	0,00	0,00
Quotes, multes, penalitzacions i llicències	246.450,00	213.020,00
Ingressos per transaccions amb contraprestació	0,00	0,00
Transferències d'altres entitats governamentals	0,00	0,00
Ingressos financers	0,00	0,00
Altres ingressos	750.000,00	683.595,00
Ingressos totals	**996.450,00**	**896.615,00**

Despeses	2025	2024
Sous, salaris i beneficis als treballadors	-277.930,17	-267.790,15
Subvencions i altres pagaments per transferències	0,00	0,00
Subministraments i material pel consum	0,00	0,00
Altres despeses de gestió ordinària	-116.615,20	-175.273,73
Despeses de depreciació i amortització	-16.515,57	-14.108,45
Deteriorament del valor de propietats, planta i equipament	0,00	0,00
Altres despeses	0,00	0,00
Despeses financeres	0,00	0,00
Despeses totals	**-411.060,94**	**-457.172,33**

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

Resultat (estalvi o desestalvi) del període	**585.389,06**	**439.442,67**

Atribuïble a:		
Propietaris de l'entitat controladora	585.389,06	439.442,67
Interessos minoritaris	0,00	0,00
	585.389,06	**439.442,67**

Consell Regulador Andorrà del Joc

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790 emprant el codi segur de verificació.

3. Estat de fluxos d'efectiu

FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'OPERACIÓ	2025	2024
Cobraments	**996.450,00**	**896.615,00**
Impostos	246.450,00	213.020,00
Venda de béns i serveis	0,00	0,00
Subvencions	0,00	0,00
Interessos rebuts	0,00	0,00
Altres cobraments	750.000,00	683.595,00
		-
Pagaments	**-830.750,66**	**1.005.076,90**
Costos dels treballadors	-277.930,17	-267.790,15
Pensions	0,00	0,00
Proveïdors	-119.668,62	-189.109,68
Interessos pagats	0,00	0,00
Altres pagaments	-433.151,87	-548.177,07
Fluxos d'efectiu nets de les activitats d'operació	**165.699,34**	**-108.461,90**

FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ	2025	2024
Compra de planta i equipament	-13.585,00	-17.399,25
Cobraments per venda de planta i equipament	0,00	0,00
Cobraments per venda d'inversions	0,00	0,00
Compra de valors en moneda estrangera	0,00	0,00
Fluxos d'efectiu nets de les activitats d'inversió	**-13.585,00**	**-17.399,25**

FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT	2025	2024
Efectiu rebut per préstecs	0,00	0,00
Reemborsament de préstecs	0,00	0,00
Distribució/dividends al govern	0,00	0,00
Fluxos d'efectiu nets de les activitats de finançament	**0,00**	**0,00**
Increments/(Disminució) neta en l'efectiu i equivalents a l'efectiu	**152.114,34**	**-125.861,15**
Efectiu i equivalents a l'efectiu al principi del període	**445.036,68**	**570.897,83**
Efectiu i equivalents a l'efectiu al final del període	**597.151,02**	**445.036,68**

El present projecte de pressupost per a l'exercici 2025 queda definitivament aprovat pel Consell d'Administració en la seva sessió del 27 de setembre del 2024.

Ramon Lladós Bernaus
President

Consell Regulador Andorrà del Joc

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=c608aa62-f859-4b84-8073-d832b4121790 emprant el codi segur de verificació.