DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

ANNEX 2

AVANTPROJECTE PRESSUPOST EXERCICI 2025

CAMBRA DE COMERÇ INDÚSTRIA I SERVEIS D'ANDORRA

CAMBRA DE COMERÇ INDÚSTRIA I SERVEIS D'ANDORRA
Prat de la Creu, número 8, AD500 Andorra la Vella. Principat d'Andorra.
T. 376 809 292 ccis@andorra.ad www.ccis.ad

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ 3
1.1. Entitat 3
1.2. Marc Normatiu 6
2. PRESSUPOST EXERCICI 2025 7
2.1. Introducció 7
2.2. Estat General del Pressupost Classificació Administrativa 9
2.2.1. *Estat de Despeses i Ingressos* 9
2.3. Estat General del Pressupost Classificació Econòmica 10
2.3.1. *Estat de Despeses* 10
2.3.2. *Estat d'Ingressos* 11
2.3.3. *Memòria explicativa* 12
2.4. Estat General del Pressupost Classificació Funcional 18
2.4.1. *Estat de Despeses* 20
2.5. Altres estats econòmics 21
2.5.1. Estat de Situació Financera 21
2.5.2. *Estat de Rendiment Financer* 22
2.5.3. Estat de Flux d'Efectiu 23
2.5.4. Fons de maniobra 23
2.5.5. *Pla d'Inversió a 5 anys* 24
3. RESUM EXECUTIU 24

PÀGINA: 2 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

1. INTRODUCCIÓ

1.1. Entitat

La Cambra de Comerç, indústria i Serveis d'Andorra, (en endavant La Cambra), va ser constituïda en virtut de la Llei *"Llei de creació de la Cambra de Comerç, Indústria i Serveis d'Andorra"* el 3 de setembre de 1993. D'acord amb aquesta Llei, i la Llei 23/2018, del 18 d'octubre, *"de modificació de la Llei de creació de la Cambra de Comerç, Indústria i Serveis d'Andorra"*. La Cambra, és una entitat de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar per al compliment dels seus fins, i sotmesa a la tutela del Ministeri encarregat del Registre de Comerç i Indústria.

La principal finalitat de La Cambra és la representació, promoció i defensa dels interessos generals del comerç, de la indústria i dels serveis, i la prestació de serveis a aquestes activitats, sense perjudici del dret de creació i funcionament d'organitzacions empresarials, professionals i sindicals. Es configura com un òrgan consultiu i de col·laboració de les administracions públiques, actuant com a institució mitjancera vertebradora de la relació entre les empreses.

Són funcions consultives no vinculades de l'Administració pública, les següents:

a) Ésser consultada pel Govern o els diferents Ministeris a través del Ministeri que en tingui la tutela, i donar compte prèviament a aquest dels informes que emeti.

b) Ésser consultada per qualsevol entitat, institució, organisme o corporació pública, estatal o parroquial, sobre matèries relacionades amb el comerç, la indústria i els serveis i, en general, amb la vida econòmica del País.

c) Informar i presentar esmenes sobre tot projecte de normativa de l'Administració pública que organitzi o incideixi, en qualsevol forma, sobre el sector comercial, industrial o de serveis.

d) Informar, a demanda del Govern o dels Comuns, els projectes de concessió administrativa.

e) Presentar propostes d'iniciatives legislatives al Govern en matèries relacionades amb les activitats que representa La Cambra.

PÀGINA: 3 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

Són funcions de caràcter públic-administratiu, les següents:

a) Portar un cens general propi de les activitats comercials, industrials i de serveis que complementi, amb caràcter estadístic i informatiu, el Registre de Comerç i Indústria del Govern. A tal efecte La Cambra rep la informació necessària, i en forma que es determini entre les parts, dels Registres de Societats Mercantils i de Comerç i indústria.

b) Fomentar la transparència del mercat, la competència lleial i vetllar per la seva observança.

c) Emetre certificats d'origen de les mercaderies i altres documents relacionats amb el tràfic mercantil, interior o internacional, de conformitat amb les normes que siguin d'aplicació.

d) Crear, organitzar i gestionar òrgans i serveis d'arbitratge destinats a dirimir conflictes en matèria mercantil i industrial i a emetre dictàmens i peritatges sobre aquesta mateixa matèria.

e) Proposar al Govern, a través del Ministeri que en tingui la tutela, aquelles reformes o mesures que estimi escaients per al desenvolupament del comerç, indústria i els serveis del País.

f) Realitzar totes aquelles funcions que li pugui encomanar o delegar el Govern, a través del Ministeri que en tingui la tutela, o que aquest li encomani o li delegui directament.

g) Ésser concessionària de la gestió de serveis públics de la competència de qualsevol Administració pública del Principat, sempre que es tracti de serveis d'interès per a les activitats econòmiques que La Cambra representa.

h) Promoure i gestionar l'organització de fires i exposicions.

i) Crear i administrar llotges de contractació i borses de calors, amb l'autorització prèvia del ministeri que en tingui la tutela.

j) Recopilar els costums i usatges mercantils, així com les pràctiques seguides en els negocis, i emetre certificacions sobre la seva existència.

k) Promoure la gestió de l'entorn com una de les prioritats de l'empresa i divulgar que el desenvolupament sostingut demana esforços per fer compatibles el creixement econòmic i la conservació del medi, de tal forma que es puguin satisfer les necessitats actuals sense comprometre la capacitat de les futures generacions de satisfer les seves.

l) Col·laborar amb l'Administració educativa i amb aquells centres de formació professional, públics o privats, en la gestió de la formació pràctica en les empreses.

PÀGINA: 4 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

m) Dur a terme funcions de mediació i de conciliació, dins del seu marc competencial, en els àmbits nacional i internacional, i emprar qualsevol altre sistema alternatiu de resolució de conflictes, de conformitat amb la legislació vigent.

n) Col·laborar en els programes de formació permanent establerts per les empreses, pels centres docents públics o privats i, si és el cas, per les administracions públiques competents, i difondre i impartir, si escau, formació referent a l'empresa.

o) Prestar serveis d'atenció i informació als empresaris, orientant-los en la tramitació de documents relacionats amb la creació, vida i extinció de l'empresa.

Són també finalitats de La Cambra, les següents:

a) Difondre i promoure l'ensenyament comercial i industrial, tot fomentant la investigació aplicada, segons els requeriments i les circumstàncies de cada cas.

b) Realitzar tota mena d'enquestes recollida de dades, estadístiques i estudis, i fer publicitat genèrica de les activitats econòmiques, els interessos generals de les quals representa.

c) Promoure directament o col·laborar en l'organització de congressos i, en general, de reunions d'interès per al comerç, la indústria i els serveis.

d) En general, realitzar totes aquelles activitats que contribueixen al desenvolupament de les activitats comercials, industrials i dels servies i, en concret, establir serveis d'informació i assessorament empresarial.

PÀGINA: 5 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

1.2. Marc Normatiu

La legislació que regula fonamentalment l'activitat econòmica-financera, pressupostària i comptable de la Cambra, és la següent:

- Llei de creació de la Cambra de Comerç i Indústria i Serveis d'Andorra, del 3 de setembre de 1993.
- Decret de 27 de gener de 1999, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública.
- Decret legislatiu del 20 de maig de 2015 de publicació del text refós de la Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre de 1996
- Llei 11/2012, de l'impost general indirecte, del 21 de juny de 2012, modificada per les Llei 29/2012 del 18 d'octubre del 2012, llei 11/2013 del 23 de maig de 2013 i llei 10/2014 del 3 de juny del 2014.
- Llei 23/2018, de modificació de la llei de creació de la Cambra de Comerç, indústria i Serveis d'Andorra, del 18 d'octubre de 2018.
- Llei 95/2010 del 29 de desembre del 2010, modificat amb l'article 2 de la Llei 17/2011 del 1 de desembre del 2011 sobre l'impost de societats.
- Reglament intern de la Cambra de Comerç, Indústria i Serveis d'Andorra.

PÀGINA: 6 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2. PRESSUPOST EXERCICI 2025

2.1. Introducció

El Capítol III de la Llei General de les Finances Públiques (En endavant LGFP) estableix les normes pressupostàries.

Així el pressupost inclou:

- Els estats d'ingressos, que comprenen les estimacions dels diversos drets econòmics a liquidar durant l'exercici.
- Els estats de despeses, que relacionen els crèdits necessaris per al compliment de les obligacions.

L'exercici pressupostari coincideix amb l'any natural.

El pressupost general s'ajusta a les estructures que aprova el Govern a proposta del ministre de Finances.

L'estat de despeses es presenta amb sengles classificacions administrativa, econòmica i funcional

- La classificació administrativa agrupa els crèdits segons els diferents òrgans encarregats de la gestió de la despesa.
- La classificació econòmica atén la naturalesa de les despeses dins de la classificació administrativa, diferenciades en despeses corrents, despeses de capital i variació d'actius i passius financers. Els crèdits s'ordenen per capítols, articles, conceptes i subconceptes.
- La classificació funcional pren en consideració la finalitat de les despeses i agrupa les àrees d'actuació. Els crèdits s'ordenen en grups, en funcions, en subfuncions, en programes i en projectes. Respon a un sistema d'objectius que serveix de marc a la gestió pressupostària i permet conèixer-ne l'acompliment.

La realització d'inversions reals exigeix la formalització d'una fitxa o registre informàtic que expressi i relacioni les dades següents:

- Justificació de la inversió i objectius a atènyer amb la realització del projecte.
- Sistema de càlcul emprat per avaluar el projecte.
- Estimació de la despesa d'inversió real per a la totalitat del projecte.
- Nombre d'unitats físiques, segons la naturalesa de la inversió real que ha de crear o sobre la qual ha de reposar el projecte.
- Localització del projecte, si escau.

PÀGINA: 7 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

- Estimació de l'import de despeses corrents que originarà el funcionament de cada projecte un cop realitzat.
- Especificació de si es tracta d'inversió real nova o d'inversió de reposició.
- Especificació si es tracta de despeses plurianuals i, quan sigui el cas, del grau d'execució de la inversió.

Recau al Comitè executiu la realització de l'avantprojecte del pressupost per posteriorment ser aprovada pel Ple i trametre'l a intervenció general.

El Govern va aprovar en la sessió del 05 de juny de 2024, les directrius per elaborar el projecte de pressupost per a l'exercici 2025.

D'acord amb l'article 19 de la LGFP l'avantprojecte del pressupost inclourà a més de l'estat d'ingressos i despeses, la següent informació annexa:

- Els estats d'ingressos i de despeses per a l'exercici 2025, comparats amb l'aprovat a l'exercici 2024, incloent la variació absoluta i la variació relativa.
- Una memòria explicativa que justifiqui les variacions més importants respecte al pressupost anterior, a més de l'explicació de les dotacions proposades per al projecte de pressupost 2025.
- L'estat de situació financera
- L'estat del Rendiment Financer
- L'Estat de Fluxos d'Efectiu
- Variació del fons de maniobra
- Pla d'inversions a cinc anys
- Qualsevol altra informació que el Govern estimi convenient.

Els avantprojectes han de ser tramesos al Govern a través del Ministeri de Finances.

PÀGINA: 8 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.2. Estat General del Pressupost Classificació Administrativa

2.2.1. *Estat de Despeses i Ingressos*

Atès que l'entitat no disposa de departaments, seccions o altres divisions administratives, la classificació administrativa és única.

ÒRGAN	Despeses de personal	Consum de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions Reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius Financers	TOTAL
Cambra de Comerç, Indústria i Serveis d'Andorra	539.544,50	602.222,68	2.144,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.143.911,79
TOTAL	**539.544,50**	**602.222,68**	**2.144,61**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.143.911,79**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.3. Estat General del Pressupost Classificació Econòmica

2.3.1. *Estat de Despeses*

L'estat general del pressupost de despeses per l'exercici 2025 és detalla en el quadre següent:

Capítol	Article	Concepte	Subconcepte	Descripció	Subconcepte 2025	Concepte	Article	Capítol
1				**Despeses de personal**				**539.544,50**
1	0			Alts càrrecs, personal de relació especial i altre personal			31.800,00	
1	0	0		Remuneracions d'alts càrrecs, persones de relació especial i altre personal		31.800,00		
1	0	0	10	Personal de relació especial	31.800,00			
1	2			Agentes de l'Administració de caràcter indefinit			418.525,74	
1	2	0		Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter indefinit		418.525,74		
1	2	0	00	Sou Base Agent Administració caràcter indefinit	390.324,51			
1	2	0	40	Complement de salari agent Administració de caràcter indefinit	28.201,23			
1	3			Agentes de l'Administració de caràcter eventual			2.815,85	
1	3	0		Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter eventual		2.815,85		
1	3	0	00	Sou base agent Administració de caràcter eventual	2.815,85			
1	6			Quotes de prestació i despeses socials a càrrec de l'empleador			86.402,91	
1	6	0		Quotes seguretat social		70.236,95		
1	6	0	05	Quotes seguretat social, personal relació especial	4.929,00			
1	6	0	30	Quotes seguretat social, agent Administració de caràcter indefinit	64.871,49			
1	6	0	50	Quotes seguretat social, agent Administració de caràcter eventual	436,46			
1	6	3		Despeses socials del personal		16.165,96		
1	6	3	00	Formació i perfeccionament del personal	4.670,00			
1	6	3	10	Altres prestacions al personal. Beneficis socials	10.695,96			
1	6	3	20	Altres prestacions al personal. Revisions mèdiques	800,00			
2				**Consum de béns corrents i serveis**				**602.222,68**
2	0			Lloguers			52.092,96	
2	0	2		Lloguer edificis i altres construccions		52.092,96		
2	0	2	00	Lloguer edificis i altres construccions	52.092,96			
2	1			Reparació, manteniment i conservació			26.293,01	
2	1	2		Reparació i conservació edificis i altres construccions		3.500,00		
2	1	2	00	Reparació i conservació edificis i altres construccions	3.500,00			
2	1	3		Reparació i conservació maquinaria, instal.lacions i equipament		1.324,75		
2	1	3	00	Reparació i conservació maquinaria, instal.lacions i equipament	1.324,75			
2	1	6		Reparació i conservació equipaments		21.468,26		
2	1	6	00	Reparació i conservació equipaments informàtics	21.468,26			
2	2			Material, subministraments i altres			511.336,71	
2	2	0		Materials d'oficina		5.195,17		
2	2	0	00	Material d'oficina ordinari	2.557,50			
2	2	0	20	Premsa i revistes	1.158,93			
2	2	0	40	Material d'informàtica	1.478,74			
2	2	1		Subministraments		4.187,10		
2	2	1	00	Energia elèctrica	4.187,10			
2	2	2		Comunicacions	4.819,54	3.577,06		
2	2	2	00	Serveis telefònics	3.577,06			
2	2	3		Transport		1.269,54		
2	2	3	10	Missatgers	1.269,54			
2	2	4		Primes d'assegurances		5.069,13		
2	2	4	00	Primes d'assegurances. Responsabilitat civil	3.368,37			
2	2	4	30	Primes d'assegurances. Assistència a persones	492,35			
2	2	4	90	Primes d'assegurances. Altres primes	1.208,41			
2	2	5		Tributs		-		
2	2	5	00	Tributs locals	-			
2	2	6		Altres Serveis		57.805,69		
2	2	6	10	Atencions protocolàries i de representació	12.397,95			
2	2	6	20	Divulgacions i publicacions	10.929,09			
2	2	6	21	Traduccions i correccions	9.025,88			
2	2	6	60	Reunions, conferències i cursets	6.079,08			
2	2	6	70	Publicitat i propaganda	5.727,01			
2	2	6	90	Altres depeses	13.646,68			
2	2	7		Treballs realitzats per altrs empreses		434.233,02		
2	2	7	00	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	11.266,91			
2	2	7	30	Treballs realitzats per empreses de processament de dades	5.000,00			
2	2	7	60	Treballs realitzats per empreses d'estudis i treballs a l'exterior	177.326,52			
2	2	7	61	Treballs realitzats per empreses d'estudis i treballs a l'exterior - ***Mediació***	5.000,00			
2	2	7	62	Treballs realitzats per empreses d'estudis i treballs a l'exterior - ***Projecte estratègic***	71.031,07			
2	2	7	91	Serveis d'auditoria	3.375,90			
2	2	7	92	Serveis assessorament comptable, fiscal i laboral	14.490,34			
2	2	7	93	Serveis assessorament comunicació	37.242,28			
2	2	7	94	Serveis de formació	108.000,00			
2	2	7	95	Serveis legals	1.500,00			
2	3			Indemnitzacions per serveis			12.500,00	
2	3	0		Reemborsament de dietes		2.500,00		
2	3	0	10	Reembossament de dietes agents Administració de caràcter indefinit	2.000,00			
2	3	0	15	Reemborsament de dietes personal relació especial	500,00			
2	3	1		Locomoció		10.000,00		
2	3	1	00	Locomoció i desplaçament de personal	10.000,00			
3				**Despeses financeres**				**2.144,61**
3	4			De Dipòsits, fiances i altres			1.973,30	
3	4	9		Altres depeses financeres		1.973,30		
3	4	9	10	Comissions serveis bancaris	1.973,30			
3	5			Diferències de canvi			171,31	
3	5	0		Diferències de canvi		171,31		
3	5	0	0	Diferències negatives de canvi	171,31			
6				**Inversions reals**				**-**
6	0			Inversions reals			-	
6	0	5		Mobiliari i estris		-		
6	0	5	20	Equipament de reproducció	-			
6	0	6		Equipaments per a procesos d'informació		-		
6	0	6	10	Equipaments per a procesos d'informació				
TOTAL DEPESES								**1.143.911,79**

PÀGINA: 10 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.3.2. *Estat d'Ingressos*

Tal i com estableix la Llei 23/2018, del 18 d'octubre del 2018, per la qual es modifica la llei de creació de la Cambra de Comerç, Indústria i Serveis d'Andorra, aquesta es finança de les següents maneres, entre altres,

- Provinents de les transferències assignades en el Pressupost General del Principat.
- Dels ingressos obtinguts pels serveis prestats per l'exercici de les seves activitats.
- Provinents de subvencions, els llegats i les donacions que rebi.

A continuació es presenta l'estat general del pressupost d'ingressos per l'exercici 2025 en el quadre següent:

Capítol	Article	Concepte	Subconcepte	Descripció	Concepte	Article	Capítol
3				**Taxes i altres ingressos**			**204.973,18**
3	1			Prestació de serveis		204.950,84	
3	1	0		Prestació de serveis	204.950,84		
3	1	0	10	Certificats	391,92		
3	1	0	20	Carnets ATA	11.000,00		
3	1	0	30	Llistat d'empreses	8.558,92		
3	1	0	40	Serveis de formacions	180.000,00		
3	1	0	90	Altres prestacions de serveis	5.000,00		
3	2			Venda de béns		22,34	
3	2	0		Venda de béns	22,34		
3	2	0	10	Venda de llibres i empresos	22,34		
3	4			Altres ingressos		-	
3	4	0		Altres ingressos diversos	-		
3	4	0	10	Ingressos per serveis diversos	-		
4				**Transferències corrents**			**911.984,97**
4	0			Estatals		888.501,72	
4	0	1		Òrgans públics estatals	888.501,72		
4	0	1	10	M.I. Govern d'Andorra	710.310,71		
4	0	1	11	M.I. Govern d'Andorra - **Variable**	107.159,94		
4	0	1	12	M.I. Govern d'Andorra - **Projecte estratègic**	71.031,07		
4	4			Entitats privades		23.483,25	
4	4	1		Entitats privades	23.483,25		
4	4	1	10	Entitats privades, Associació de Bancs Andorrans	12.000,00		
4	4	1	11	Entitars privades, Bancs MoraBanc	11.483,25		
5				**Ingressos patrimonials**			**26.953,64**
5	2			Int. De dipòsits i comptes bancaris		1.953,64	
5	2	0		Interessos de comptes bancaris	1.782,33		
5	2	0	10	Interessos i ingressos financers	1.782,33		
5	2	1		Diferències de canvi	171,31		
5	2	1	10	Diferències possitives de canvi	171,31		
5	5			Resultat d'operacions comercials		25.000,00	
5	5	0		Resultat d'operacions comercials	25.000,00		
5	5	0	10	Missions comercials	25.000,00		
TOTAL INGRESSOS							**1.143.911,79**

PÀGINA: 11 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.3.3. *Memòria explicativa*

El detall del pressupost de despeses i ingressos de l'exercici 2025 per capítols amb xifres i comparatives amb el pressupost aprovat al 2024 és el següent:

Despeses

Capítol	Article	Concepte	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2024	Pressupost 2025	Var. ABS (2025-2024)	Var. % (2025-2024)
1				**Despeses de personal**	**603.286,47**	**539.544,50**	**(63.741,97)**	**-10,57%**
1	0			Alts càrrecs, personal de relació especial i altre personal	31.800,00	31.800,00	0,00	0,00%
1	0	0		Remuneracions d'alts càrrecs, persones de relació especial i altre personal	31.800,00	31.800,00	0,00	0,00%
1	0	0	10	Personal de relació especial	31.800,00	31.800,00	0,00	0,00%
1	2			Agentes de l'Administració de caràcter indefinit	471.908,47	418.525,74	(53.382,73)	-11,31%
1	2	0		Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter indefinit	471.908,47	418.525,74	(53.382,73)	-11,31%
1	2	0	00	Sou Base Agent Administració caràcter indefinit	444.494,65	390.324,51	(54.170,14)	-12,19%
1	2	0	40	Complement de salari agent Administració de caràcter indefinit	27.413,82	28.201,23	787,41	2,87%
1	3			Agentes de l'Administració de caràcter eventual	2.680,29	2.815,85	135,56	5,06%
1	3	0		Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter eventual	2.680,29	2.815,85	135,56	5,06%
1	3	0	00	Sou base agent Administració de caràcter eventual	2.680,29	2.815,85	135,56	5,06%
1	6			Quotes de prestació i despeses socials a càrrec de l'empleador	96.897,71	86.402,91	(10.494,80)	-10,83%
1	6	0		Quotes seguretat social	78.490,26	70.236,95	(8.253,31)	-10,52%
1	6	0	05	Quotes seguretat social, personal relació especial	4.929,00	4.929,00	0,00	0,00%
1	6	0	30	Quotes seguretat social, agent Adminisració de caràcter indefinit	73.145,81	64.871,49	(8.274,32)	-11,31%
1	6	0	50	Quotes seguretat social, agent Adminisració de caràcter eventual	415,45	436,46	21,01	5,06%
1	6	3		Despeses socials del personal	18.407,45	16.165,96	(2.241,49)	-12,18%
1	6	3	00	Formació i perfeccionament del personal	4.670,00	4.670,00	0,00	0,00%
1	6	3	10	Altres prestacions al personal. Beneficis socials	13.137,45	10.695,96	(2.441,49)	-18,58%
1	6	3	20	Altres prestacions al personal. Revisions mèdiques	600,00	800,00	200,00	33,33%
2				**Consum de béns corrents i serveis**	**512.315,56**	**602.222,68**	**89.907,12**	**17,55%**
2	0			Lloguers	50.921,76	52.092,96	1.171,20	2,30%
2	0	2		Lloguer edificis i altres construccions	50.921,76	52.092,96	1.171,20	2,30%
2	0	2	00	Lloguer edificis i altres construccions	50.921,76	52.092,96	1.171,20	2,30%
2	1			Reparació, manteniment i conservació	20.255,31	26.293,01	6.037,70	29,81%
2	1	2		Reparació i conservació edificis i altres construccions	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00%
2	1	2	00	Reparació i conservació edificis i altres construccions	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00%
2	1	3		Reparació i conservació maquinaria, instal.lacions i equipament	1.000,00	1.324,75	324,75	32,48%
2	1	3	00	Reparació i conservació maquinaria, instal.lacions i equipament	1.000,00	1.324,75	324,75	32,48%
2	1	6		Reparació i conservació equipaments	15.755,31	21.468,26	5.712,95	36,26%
2	1	6	00	Reparació i conservació equipaments informàtics	15.755,31	21.468,26	5.712,95	36,26%
2	2			Material, subministraments i altres	428.638,49	511.336,71	82.698,22	19,29%
2	2	0		Materials d'oficina	5.078,36	5.195,17	116,81	2,30%
2	2	0	00	Material d'oficina ordinari	2.500,00	2.557,50	57,50	2,30%
2	2	0	20	Premsa i revistes	1.132,87	1.158,93	26,06	2,30%
2	2	0	40	Material d'informàtica	1.445,49	1.478,74	33,25	2,30%
2	2	1		Subministraments	3.159,36	4.187,10	1.027,74	32,53%
2	2	1	00	Energia elèctrica	3.159,36	4.187,10	1.027,74	32,53%
2	2	2		Comunicacions	4.164,11	3.577,06	(587,05)	-14,10%
2	2	2	00	Serveis telefònics	4.164,11	3.577,06	(587,05)	-14,10%
2	2	3		Transport	1.000,00	1.269,54	269,54	26,95%
2	2	3	10	Missatgers	1.000,00	1.269,54	269,54	26,95%
2	2	4		Primes d'assegurances	5.259,49	5.069,13	(190,36)	-3,62%
2	2	4	00	Primes d'assegurances. Responsabilitat civil	3.811,30	3.368,37	(442,93)	-11,62%
2	2	4	30	Primes d'assegurances. Assistència a persones	300,00	492,35	192,35	64,12%
2	2	4	90	Primes d'assegurances. Altres primes	1.148,19	1.208,41	60,22	5,24%
2	2	5		Tributs	0,00	0,00	0,00	-
2	2	5	00	Tributs locals	0,00	0,00	0,00	-
2	2	6		Altres Serveis	49.569,10	57.805,69	8.236,59	16,62%
2	2	6	10	Atencions protocolàries i de representació	10.000,00	12.397,95	2.397,95	23,98%
2	2	6	20	Divulgacions i publicacions	10.203,45	10.929,09	725,64	7,11%
2	2	6	21	Traduccions i correccions	9.495,75	9.025,88	(469,87)	-4,95%
2	2	6	60	Reunions, conferències i cursets	6.000,00	6.079,08	79,08	1,32%
2	2	6	70	Publicitat i propaganda	1.939,00	5.727,01	3.788,01	195,36%
2	2	6	90	Altres depeses	11.930,90	13.646,68	1.715,78	14,38%
2	2	7		Treballs realitzats per altrs empreses	360.408,07	434.233,02	73.824,95	20,48%
2	2	7	00	Treballs realitzats per empreses de neteja i sanejament	11.028,78	11.266,91	238,13	2,16%
2	2	7	30	Treballs realitzats per empreses de processament de dades	3.326,00	5.000,00	1.674,00	50,33%
2	2	7	60	Treballs realitzats per empreses d'estudis i treballs a l'exterior	103.321,22	177.326,52	74.005,30	71,63%
2	2	7	61	Treballs realitzats per empreses d'estudis i treballs a l'exterior - ***Mediació***	4.000,00	5.000,00	1.000,00	25,00%
2	2	7	62	Treballs realitzats per empreses d'estudis i treballs a l'exterior - ***Projecte estratègic***	69.168,56	71.031,07	1.862,51	2,69%
2	2	7	91	Serveis d'auditoria	3.300,00	3.375,90	75,90	2,30%
2	2	7	92	Serveis assessorament comptable, fiscal i laboral	14.164,56	14.490,34	325,78	2,30%
2	2	7	93	Serveis assessorament comunicació	35.798,95	37.242,28	1.443,33	4,03%
2	2	7	94	Serveis de formació	114.800,00	108.000,00	(6.800,00)	-5,92%
2	2	7	95	Serveis per Missions comercials	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00%
2	3			Indemnitzacions per serveis	12.500,00	12.500,00	0,00	0,00%
2	3	0		Reemborsament de dietes	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00%
2	3	0	10	Reembossament de dietes agents Administració de caràcter indefinit	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
2	3	0	15	Reemborsament de dietes personal relació especial	500,00	500,00	0,00	0,00%
2	3	1		Locomoció	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
2	3	1	00	Locomoció i desplaçament de personal	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
3				**Despeses financeres**	**1.952,30**	**2.144,61**	**192,31**	**9,85%**
3	4			De Dipòsits, finances i altres	1.785,14	1.973,30	188,16	10,54%
3	4	9		Altres depeses financeres	1.785,14	1.973,30	188,16	10,54%
3	4	9	10	Comissions serveis bancaris	1.785,14	1.973,30	188,16	10,54%
3	5			Diferències de canvi	167,16	171,31	4,15	2,48%
3	5	0		Diferències de canvi	167,16	171,31	4,15	2,48%
3	5	0	0	Diferències negatives de canvi	167,16	171,31	4,15	2,48%
6				**Inversions reals**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	-
6	0			Inversions noves	0,00	0,00	0,00	-
6	0	3		Maquinària, instal·lacions i equipament	0,00	0,00	0,00	-
6	0	3	00	Instal·lacions de seguretat	0,00	0,00	0,00	-
6	0	5		Mobiliaris i estris	0,00	0,00	0,00	-
6	0	5	20	Equipament de reproducció	0,00	0,00	0,00	-
6	0	6		Equipaments per a processos d'informaió	0,00	0,00	0,00	-
6	0	6	10	Equipament per a processos d'informació	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DEPESES					**1.117.554,33**	**1.143.911,79**	**26.357,45**	**2,36%**

PÀGINA: 12 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

Ingressos

Capítol	Article	Concepte	Subconcepte	Descripció	Pressupost 2024	Pressupost 2025	Var. ABS (2025-2024)	Var. % (2025-2024)
3				**Taxes i altres ingressos**	**236.621,84**	**204.973,18**	**(31.648,66)**	**-13,38%**
3	1			Prestació de serveis	236.600,00	204.950,84	(31.649,16)	-13,38%
3	1	0		Prestació de serveis	236.600,00	204.950,84	(31.649,16)	-13,38%
3	1	0	10	Certificats	1.600,00	391,92	(1.208,08)	-75,51%
3	1	0	20	Carnets ATA	13.000,00	11.000,00	(2.000,00)	-15,38%
3	1	0	30	Llistat d'empreses	8.000,00	8.558,92	558,92	6,99%
3	1	0	40	Serveis de formacions	205.000,00	180.000,00	(25.000,00)	-12,20%
3	1	0	90	Altres prestacions de serveis	9.000,00	5.000,00	(4.000,00)	-44,44%
3	2			Venda de béns	21,84	22,34	0,50	2,29%
3	2	0		Venda de béns	21,84	22,34	0,50	2,29%
3	2	0	10	Venda de llibres i empresos	21,84	22,34	0,50	2,29%
3	4			Altres ingressos	0,00	0,00	0,00	-
3	4	0		Altres ingressos diversos	0,00	0,00	0,00	-
3	4	0	10	Ingressos per serveis diversos	0,00	0,00	0,00	-
4				**Transferències corrents**	**854.022,77**	**911.984,97**	**57.962,20**	**6,79%**
4	0			Estatals	830.022,77	888.501,72	58.478,95	7,05%
4	0	1		Òrgans públics estatals	830.022,77	888.501,72	58.478,95	7,05%
4	0	1	10	M.I. Govern d'Andorra	691.685,64	710.310,71	18.625,07	2,69%
4	0	1	11	M.I. Govern d'Andorra - **Variable**	69.168,56	107.159,94	37.991,38	54,93%
4	0	1	12	M.I. Govern d'Andorra - **Projecte estratègic**	69.168,56	71.031,07	1.862,51	2,69%
4	4			Entitats privades	24.000,00	23.483,25	(516,75)	-2,15%
4	4	1		Entitats privades	24.000,00	23.483,25	(516,75)	-2,15%
4	4	1	10	Entitats privades, Associació de Bancs Andorrans	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00%
4	4	1	11	Entitars privades, Bancs MoraBanc	12.000,00	11.483,25	(516,75)	-4,31%
5				**Ingressos patrimonials**	**26.909,72**	**26.953,64**	**43,92**	**0,16%**
5	2			Int. De dipòsits i comptes bancaris	1.909,72	1.953,64	43,92	2,30%
5	2	0		Interessos de comptes bancaris	1.742,26	1.782,33	40,07	2,30%
5	2	0	10	Interessos i ingressos financers	1.742,26	1.782,33	40,07	2,30%
5	2	1		Diferències de canvi	167,46	171,31	3,85	2,30%
5	2	1	10	Diferències possitives de canvi	167,46	171,31	3,85	2,30%
5	5			Resultat d'operacions comercials	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
5	5	0		Resultat d'operacions comercials	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
5	5	0	10	Missions comercials	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
TOTAL INGRESSOS					**1.117.554,33**	**1.143.911,79**	**26.357,46**	**2,36%**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

El resum del pressupost de despeses i ingressos de l'exercici 2025 per capítols, amb xifres i la variació amb el pressupost aprovat al 2024 és el següent:

Resum pressupost 2025 per capítols

	Despeses	2025	2024	% variació 25 vs 24
1	Despeses personal	539.544,50	603.286,47	-10,57%
2	Consúm de béns corrents i serveis	602.222,68	512.315,56	17,55%
3	Despeses financeres	2.144,61	1.952,30	9,85%
4	Transferències corrents	0,00	0,00	-
	Despeses corrents	**1.143.911,79**	**1.117.554,33**	**2,36%**
6	Inversions reals	0,00	0,00	-
7	Transferències de capital	0,00	0,00	-
	Despeses de capital	**0,00**	**0,00**	
8	Actius financers	0,00	0,00	-
9	Passius financers	0,00	0,00	-
	Variació d'actius i passius financers	**0,00**	**0,00**	
	Total pressupost de despeses	**1.143.911,79**	**1.117.554,33**	**2,36%**

PÀGINA: 14 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

	Ingressos	2025	2024	% variació 25 vs 24
1	Impostos directes	0,00	0,00	-
2	Impostos indirectes	0,00	0,00	-
3	Taxes i altres ingressos	204.973,18	236.621,84	-13,38%
4	Transferències corrents	911.984,97	854.022,77	6,79%
5	Ingressos patrimonials	26.953,64	26.909,72	0,16%
	Ingressos corrents	**1.143.911,79**	**1.117.554,33**	**2,36%**
6	Alienació d'inversions reals	0,00	0,00	-
7	Transferències de capital	0,00	0,00	-
	Ingressos de capital	**0,00**	**0,00**	
8	Actius financers	0,00	0,00	-
9	Passius financers	0,00	0,00	-
	Variació d'actius i passius financers	**0,00**	**0,00**	
	Total pressupost de despeses	**1.143.911,79**	**1.117.554,33**	**2,36%**

- Anàlisi de l'evolució del pressupost de despeses i ingressos.
  - Evolució Global del pressupost.

    Per elaborar l'avantprojecte de pressupost per a l'exercici 2025, ens hem basat en el creixement de l'IPC proporcionat pel M.I. Govern d'Andorra, que segons la carta rebuda el passat mes de juny és del 2,3%, mentre que pel 2024 va ser del 4,2%.

    L'avantprojecte de l'exercici 2025 de La Cambra presenta un augment respecte l'any anterior del 2,36%. Aquest augment, és degut bàsicament a l'increment de l'IPC en el present pressupost.

    Aquest augment, és degut principalment a l'increment del capítol 4 Transferències Corrents. Segons l'article 14.1 de la Llei de creació de la cambra, l'entitat rep una quantitat fixa de 600.000 euros provinents de les transferències assignades en el pressupost general del Principat. Aquest import s'ha d'actualitzar anualment en funció de l'increment de l' IPC, que per a l'exercici 2025, és preveu que sigui del 2,3%. L'altra variació, es deguda a la disminució dels ingressos pel projecte de formació.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

Pel que a les despeses, s'estima que el Capítol 1 Despeses de personal, disminueixi d'un 10,57% degut a la baixa de dues assalariades produïdes en aquest any 2024 i, no és preveu cap substitució. L'antiga directora de l'entitat es jubila a finals de setembre 2024 i l'administrativa es va liquidar al mes de gener 2024. Per conseqüència també disminueix la partida de quotes de la seguretat social. Pel que fa el capítol 2 consums de béns corrents i serveis, la Cambra ha ajustat el pressupost de l'exercici 2025 en concordança amb l'executat al tancament de l'exercici 2023. S'han ajustat entre altres, la partida de reparacions i conservacions i treballs realitzats per empreses d'estudi i treballs a l'exterior. Per finalitzar, la partida del capítol 6, inversions reals, no és preveu cap inversió per a l'exercici 2025.

Totes les despeses contractades s'han augmentat segons l'increment de l'IPC proporcionat pel M.I. Govern d'Andorra.

- Compliment de la Llei de Sostenibilitat de les Finances Públiques i d'Estabilitat Pressupostària i Fiscal.

  La Despesa màxima Permesa (DPM) obliga a limitar la despesa corrent i de funcionament amb la taxa de creixement anyal del PIB pressupostat.
  En el pressupost presentat, la despesa corrent (capítols 1-4) augmenta d'un 2,36% en el seu conjunt.

PÀGINA: 16 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

El detall del pressupost de despesa és el següent:

- **Capítol 1: Despesa de Personal**

  El capítol de Despesa de Personal correspon principalment als sous i salaris i cotitzacions a la Caixa Andorrana de Seguretat Social.

  Per l'exercici 2025 s'ha previst l'augment dels salaris del personal de la cambra segons l'increment de l'IPC proporcionat pel M.I. Govern d'Andorra i per alguna assalariada hi haurà alguna variació més. També es preveu incorporar complements salarials segons criteris interns, la incorporació de prestacions de benefici social (assegurances complementàries). De la mateixa manera, també s'inclou la despesa corresponent a la Seguretat Social. La Cambra aposta per la formació i perfeccionament del personal, i, per aquesta raó dedica una part important en les despeses socials del personal.

  No es preveu la indemnització de cap dels treballadors actuals.

- **Capítol 2: Consums de béns corrents i serveis**

  El capítol de consums de béns corrents i serveis correspon principalment a treballs realitzats per altres empreses i a les partides derivades pel funcionament de la cambra.

  Pel que fa a la partida de treballs realitzats per altres empreses, inclou entre altres, els serveis de neteja i sanejament, l'auditoria financera pròpia i independent, els serveis externs de serveis comptables i assessorament fiscal així com l'assessorament extern en matèria de comunicació, l'assessorament jurídic, i els treballs realitzats per altres empreses pels estudis, per les activitats i col·laboracions sobre el comerç.

  Pel que fa a la partida de serveis de formació, correspon al pagament dels docents que realitzen els cursos a la cambra, que aquest import és degut a la correlació directa amb els ingressos.

- **Capítol 3 Despeses Financeres**

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

El capítol de despeses financeres correspon a les comissions cobrades per les entitats bancàries en el funcionament diari de La Cambra de Comerç. També inclou el saldo per diferències de canvi degut al canvi de moneda per la inscripció a "*l'Associación Iberoamericana de Cámaras de Comercio AICO"*.

- **Capítol 6: Inversions Reals.**

  Per a l'exercici 2025, no és preveu cap inversió.

- El detall del pressupost d'ingressos és el següent:

  - **Capítol 3: Taxes i altres ingressos.**

    El capítol d'ingressos de taxes i altres ingressos, inclou tots els ingressos derivats de l'activitat i funcions de la cambra que son serveis de formacions, elaboració de Carnets ATA i llistat d'empreses entre d'altres.

    Per l'exercici 2025, no es preveu un gran augment, ja que la cambra ha volgut ajustar el pressupost en concordança amb el tancament del 2023.

  - **Capítol 4: Transferències corrents.**

    El capítol d'ingressos de Transferències corrents, inclou les subvencions que s'espera rebre per part de la Associació de Bancs Andorrans i del Mora Banc. També inclou el saldo que s'espera rebre per part del M.I. Govern d'Andorra d'acord l'article esmentat anteriorment de finançament.

    Una part del saldo que s'espera rebre per part del M.I. Govern d'Andorra correspon al projecte estratègic.

  - **Capítol 5: Ingressos patrimonials**

    El capítol d'ingressos patrimonials inclou els interessos cobrats per part de la cambra de les entitats bancàries pel funcionament diari de la mateixa. També inclou el saldo per diferències de canvi positives degut al canvi de moneda per la inscripció a "*l'Associación Iberoamericana de Cámaras de Comercio AICO"*. D'altra banda, també inclou els ingressos deguts a les missions comercials que pot dur a terme la cambra.

2.4. Estat General del Pressupost Classificació Funcional

PÀGINA: 18 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

Tal i com s'ha mencionat en l'apartat 1.1, la principal finalitat de La Cambra és la representació promoció i defensa dels interessos generals del comerç, de la indústria i dels serveis, i la prestació de serveis a aquestes activitats, sense perjudici del dret de creació i funcionament d'organitzacions empresarials, professionals i sindicals.

Són també finalitats de La Cambra, les següents:

a) Difondre i promoure l'ensenyament comercial i industrial, tot fomentant la investigació aplicada, segons els requeriments i les circumstàncies de cada cas.
b) Realitzar tota mena d'enquestes recollida de dades, estadístiques i estudis, i fer publicitat genèrica de les activitats econòmiques, els interessos generals de les quals representa.
c) Promoure directament o col·laborar en l'organització de congressos i, en general, de reunions d'interès per al comerç, la indústria i els serveis.
d) En general, realitzar totes aquelles activitats que contribueixen al desenvolupament de les activitats comercials, industrials i dels servies i, en concret, establir serveis d'informació i assessorament empresarial.

PÀGINA: 19 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.4.1. *Estat de Despeses*

INSTITUCIÓ:	CAMBRA DE COMERÇ INDÚSTRIA I SERVEIS D'ANDORRA
ORGANISME:	001 CAMBRA DE COMERÇ INDÚSTRIA I SERVEIS D'ANDORRA
SERVEI:	001 CAMBRA DE COMERÇ INDÚSTRIA I SERVEIS D'ANDORRA
PROGRAMA:	AAA CAMBRA DE COMERÇ INDÚSTRIA I SERVEIS D'ANDORRA
PROJECTE:	**PROJ-0001 REPRESENTACIÓ PROMOCIÓ I DEFENSA DELS INTERESSOS GENERALS DE COMERÇ, DE LA INDÚSTRIA, I DELS SERVEIS, I LA PRESTACIÓ DE SERVEIS A AQUESTES ACTIVITATS**

1.- COMPARATIU DE DEPESES PROJECTE / CAPÍTOL

DESPESES DEL PROJECTE		2025	2024	Var. %
1	Despeses personal	539.544,50	603.286,47	-10,57%
2	Consum de béns corrents i serveis	602.222,68	512.315,56	17,55%
3	Despeses financeres	2.144,61	1.952,30	9,85%
4	Transferències corrents	0,00	0,00	-
6	Inversions reals	0,00	0,00	-
7	Transferències de capital	0,00	0,00	-
8	Actius financers	0,00	0,00	-
9	Passius financers	0,00	0,00	-
TOTAL		**1.143.911,79**	**1.117.554,33**	**2,36%**

2.- ACTIVITATS

Representació, promoció i defensa dels interessos generals del comerç, de la indústria i dels serveis, i la prestació de serveis a aquestes activitats, sense perjudici del dret de creació i funcionament d'organitzacions empresarials, professionals i sindicals.

3.- OBJECTIUS

Treballar per millorar l'activitat de les empreses desde diversos àmbits.

PÀGINA: 20 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.5. Altres estats econòmics

2.5.1. Estat de Situació Financera

Estats Financers	2025	2024
Actius		
Actius corrents		
Efectius i equivalents a l'efectiu	327.844,81	391.636,20
Comptes a cobrar	96.881,75	94.151,24
Inventaris	-	-
Inversions		
Total	424.726,56	485.787,44
Actius no corrents		
Propietat, planta i equipament	10.691,57	16.805,86
Inversions	-	-
Actius intangibles	-	-
Propietats d'inversió	-	-
Comptes a cobrar a llarg termini de transaccions amb contraprestació	-	-
Total	10.691,57	16.805,87
Total Actius	**435.418,13**	**502.593,30**
Passius		
Passius corrents		
Comptes a pagar	82.953,96	119.496,92
Dipòsit reemborsables de clients	-	-
Provisions corrents	-	-
Obligacions d'arrendaments financers	-	-
Préstecs	-	-
Ingressos diferits	-	-
Prestacions als treballadors	-	-
Pagaments rebuts per anticipat	-	-
Impostos	-	-
Total	82.953,96	119.496,92
Passius no corrents		
Prestacions als jubilats	-	-
Provisions no recurrents	-	-
Préstecs	-	-
Concessió de serveis	-	-
Passiu per impost diferit	-	-
Total Passius	**82.953,96**	**119.496,92**
Actiu Net/Patrimoni		
Capital aportat		
Reserves	383.096,38	414.023,54
Resultat acumulat	(30.632,23)	(30.927,16)
Interessos minoritaris	-	-
Actius i Passius total nets	**435.418,12**	**502.593,30**

PÀGINA: 21 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.5.2. *Estat de Rendiment Financer*

Resultat financer	2025	2024
Ingressos sense contraprestació		
Ingressos de taxes a la propietat	-	-
Cotitzacions socials	-	-
Multes, sancios i gravàmens	-	-
Llicències i permisos	-	-
Transferències, subvencions i donacions	911.984,97	854.022,77
Total	911.984,97	854.022,77
Ingressos amb contraprestació		
Prestació de serveis	204.973,18	236.621,84
Vendas d'aigua i electricitat	-	-
Ingressos d'arrendament d'instal.lacions i equipament	-	-
Ingressos financers-inversions estrangeres	1.953,64	1.909,72
Ingressos financers-inversions deutors	-	-
Honoraris d'agència	-	-
Altres ingressos	25.000,00	25.000,00
Total	231.926,82	263.531,56
Ingressos totals	**1.143.911,79**	**1.117.554,33**
Despeses		
Compres a l'engròs	-	-
Despeses de personal	-502.815,50	-566.557,47
Remuneracions al Consell d'Administració i alta direcció	-36.729,00	-36.729,00
Amortització i depreciació	-30.632,23	-30.927,15
Reparacions i manteniment	-26.293,01	-20.255,31
Contractació de serveis	-434.233,02	-360.408,07
Ajuts i subvencions	-	-
Despeses generals	-141.696,65	-131.652,18
Despeses financeres	-2.144,61	-1.952,30
Cost de recaptació	-	-
Total despeses	**-1.174.544,02**	**-1.148.481,48**
Altres guanys/(pèrdues)	-	-
Guanys procedents de la venda d'actius	-	-
Guanys en transaccions estrangeres	-	-
Guanys no realitzats en el valor raonable de les inversions	-	-
Pèrdues per deteriorament	-	-
Resultat abans d'impostos	**-30.632,23**	**-30.927,16**
Impostos		-
Resultat després d'impostos	**-30.632,23**	**-30.927,16**

PÀGINA: 22 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.5.3. Estat de Flux d'Efectiu

	2025	2024
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'OPERACIÓ		
Cobraments		
Impostos	-	-
Venda de béns i serveis	108.091,43	226.160,59
Subvencions	911.984,97	854.022,77
Interessos rebuts	1.953,64	1.909,72
Altres cobraments	25.000,00	25.000,00
Pagaments		
Aprovisionaments	-	-
Costos dels treballadors	-539.544,50	-603.286,47
Existències	-	-
Pensions	-	-
Proveïdors	-441.549,54	-489.301,09
Altres despeses de gestió	-	-
Interesos pagats	-2.144,61	-1.952,30
Altres pagaments	-	-
Fluxos d'efeciu nets de les activitats d'operació	63.791,40	12.553,22
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
Compra de planta i equipament	-	-
Cobraments per venda de planta i equipament	-	-
Cobraments per venda d'inversions	-	-
Compra de valors en moneda estrangera	-	-
Fluxos d'efeciu nets de les activitats d'inversió	0,00	0,00
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
Efectiu rebut per préstecs	-	-
Reemborsament de préstecs	-	-
Distribució/dividends al govern	-	-
Fluxos d'efeciu nets de les activitats de finançament	0,00	0,00
Increments/(Disminució) neta en l'efectiu i equivalents a l'efectiu	63.791,40	12.553,22
Efectiu i equivalents a l'efectiu al principi del periode	391.636,20	404.189,42
Efectiu i equivalents a l'efectiu al final del periode	327.844,81	391.636,20

2.5.4. Fons de maniobra

Fons de maniobra		2025	2024
Fons de maniobra =	Actius corrents - Passius corrents	341.772,59	366.290,52
	% Variació anual		7,17%
	% sobre l'actiu	78,49%	72,88%

PÀGINA: 23 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Pressupost
NOM: E-788-2024 21 Pressupost 2025-CCIS.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2024_00000000000000000000000046997
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
JOAN ARDERIU SOLER: 22/07/2024 22:40
MIQUEL PUJAL LABORDA: 23/07/2024 09:49
ESTER PUIGCERCÓS FONT: 23/07/2024 12:31
CARLES VISENT GUITART: 23/07/2024 13:20
JOSEP MAGALLON TORNE: 23/07/2024 13:51
JOSEP MARIA MAS TORRES: 24/07/2024 08:57
ROSER DABAN VILA: 24/07/2024 10:41
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 22/10/2024 11:57

2.5.5. *Pla d'Inversió a 5 anys*

La previsió d'inversió de l'entitat, és com segueix:

- Per a l'exercici 2020, es va pressupostar fer una instal·lació de sistemes de seguretat.
- Per a l'exercici 2021, es va preveure adquirir una pantalla per a la sala gran per seguir millorant la qualitat de la cambra, i fer un canvi en el sistema de facturació i comptable, degut a que l'actual deixar de tenir assistència tècnica.
- Pel que fa a l'exercici 2022, es va preveure l'adquisició d'un nou programari per a poder seguir les fases necessàries de les liquidacions pressupostàries.

Un cop finalitzades aquestes inversions, no es preveu la necessitat de noves inversions per als propers 5 anys.

D'aquesta manera, el quadre de pla d'inversió per els propers 5 anys és el següent:

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Intanglibe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instal·lacions	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliari	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equips Proc. Informació	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**800,00**	**5.000,00**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

3. RESUM EXECUTIU

El projecte de pressupost de l'exercici 2025 ascendeix a 1.143.911,79 euros, 26.357,45 euros superiors al pressupost corresponent a l'exercici 2024, és a dir, un 2,36% més.

La voluntat d'aquest pressupost és la d'ajustar les partides pressupostàries a les necessitats reals de la cambra, controlant la despesa, mirant d'assolir els objectius dels ingressos marcats així com l'adaptació a l'establert a la Llei general de finances públiques, a la Llei de contractació pública i als criteris exposats pel Tribunal de Comptes, tot i que la cambra no està subjecta a la Llei de contractació.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.

Sr. Josep Maria Mas
President

Sr. Ramón Ginesta Julian
Vicepresident del sector Comerç

Sr. Miquel Pujal Laborda
Vicepresident del sector Indústria

Sra. Roser Daban
Vicepresident del sector Serveis Turístics

Sra. Esther Puigcercós Font
Vicepresidenta del sector Altres Serveis

Sr. Joan Arderiu Soler
Tresorer

Sr. Carles Visent Guitart
Tresorer Adjunt

Sr. Josep Magallon Torné
Vocal

Sra. Mercè Arderiu Huix
Vocal

Andorra la Vella, 16 de juliol de 2024

PÀGINA: 25 de 25 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 22/10/2024 15:33
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=31db9490-c097-456a-a6a1-17801c715445 emprant el codi segur de verificació.