DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

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

PROJECTE
PRESSUPOST 2024

Ordino, 26 juliol del 2.023

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Índex pressupost 2024

Pàg. 2.	Quadre / Resum pressupost EFPEM 2.024
Pàg. 3 – 15	Memòria explicativa de les variacions més importants en relació al pressupost 2.024.
Pàg. 16 – 26	Classificació econòmica de les parapúbliques.
Pàg. 27 – 42	Pressupost detallat.
Pàg. 43 – 44	Previsió de formacions EFPEM per l'any 2.024.
Pàg. 45 – 46	Compte d'explotació.
Pàg. 47 – 48	Operacions comercials.
Pàg. 49 – 50	Quadre de finançament.
Pàg. 51 – 52	Variació del fons de maniobra.
Pàg. 53 – 54	Balanç 2.024 (Previsió).
Pàg. 55 – 56	Quadre de finançament 2.023-2.024.
Pàg. 57 – 58	Variació del fons de maniobra 2.023 – 2.024.
Pàg. 59 – 60	Pla d'inversions a 5 anys.
Pàg. 61	Annexes
Pàg. 62	Pressupost a nivell conceptes 2.024.
Pàg. 63 – 66	Càlcul dels sous i salaris 2.024.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

PRESSUPOST EFPEM 2024

ultima versio

Despeses

Despeses de personal (capítols 1)	356.042,69
Despeses de bens corrents (capítols 2)	75.804,82
Despeses financeres (capítols 3)	510,00
Despeses d'inversió (capítol 6)	1.178,00
Total de despeses	**433.535,51**

Ingressos

Ingressos propis de funcionament (capítol 3)	169.968,00
Transferències corrents (capítol 4)	227.466,35
Transferències de capital (capítol 7)	1.178,00
Total de ingressos	**398.612,35**
Diferència	**-34.923,16**

Fons Propis

Actius financers (capitol 8)	34.923,16
Total Fons Propis	**34.923,16**
RESULTAT FINAL DEL PRESSUPOST	**0,00**

2

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselldegeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

EFPEM
Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya

PROJECTE DE PRESSUPOST 2024

MEMÒRIA EXPLICATIVA DE LES VARIACIONS MÉS IMPORTANTS EN RELACIÓ A L'ÚLTIM PRESSUPOST APROVAT (2023) i LA LIQUIDACIÓ DE L'ANY 2022.

Ordino, 26 de juliol 2023

3

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Aquest projecte de pressupost 2024 ha estat aprovat pel Comitè de Gestió de l'EFPEM el 20 de juliol de 2023

És un document que es divideix en 2 parts principals:

A. **Explicació dels criteris utilitzats per a l'elaboració del pressupost 2024**

B. **Explicació de les variacions dels comptes més significatius respecte al pressupost 2023 i a la liquidació de l'exercici 2022**

A. EXPLICACIÓ DELS CRITERIS UTILITZATS PER A L'ELABORACIÓ DEL PRESSUPOST 2024

Per a l'elaboració del pressupost de l'any 2023, s'ha agafat com a referència el pressupost 2023 i la liquidació pressupostària de l'any 2022. Igual que per els exercicis anteriors, i tenint en compte les limitacions estructurals i econòmiques de l'EFPEM, s'ha pressupostat allò que és estrictament necessari, però que permeti d'assolir els objectius planificats per a l'any 2024.

També s'ha tingut en compte que no s'ha variat ni el valor del cost de les formacions ni les remuneracions dels formadors, **des de fa més de 10 anys**. Per aquest motiu s'ha incidit en aquest aspecte

1. Criteris establerts pel Ministeri de Finances per a l'elaboració del pressupost 2023

a. Llei General de Finances Públiques

En la descripció del pressupost 2024 es té en compte la Llei general de les finances públiques.

b. Notificacions del Ministeri de Finances

D'altra banda es tenen en compte les directius marcades en la sessió de Govern del 28 de juny de 2023 notificades pel Ministre de Finances el 29 de juny, que determina els següents criteris per a l'elaboració del projecte de pressupost:

- L'IPC provisional previst per elaborar el pressupost 2024 és del 4,2% a l'espera de la comunicació del percentatge definitiu.
- L'increment permès pel que fa la subvenció de despeses corrents és del 2,7%

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

- Les despeses de capital s'han de mantenir en els mateixos nivells del pressupost 2023.

2. Criteris establerts per l'EFPEM per desenvolupar el pressupost 2024

2.1- Augment cost dels cursos i remuneració docents efpem

Un canvi substancial, que proposa el Comitè de Gestió de l'EFPEM, en relació als darrers anys, és l'augment, pel 2024, dels preus dels cursos, que no han sofert cap modificació des de fa 7 anys. La proposta és augmentar-los un 10%. En el mateix sentit es proposa fer un augment del 5%, del preu/hora dels professors contractats eventualment per l'EFPEM, que també fa 7 anys que no han vist cap variació pel que fa la seva retribució com a docents de l'EFPEM, malgrat que la suma dels IPC registrats en els últims 8 anys superen el 16%. Per a l'any 2025, s'augmentaria un altre 5% per així arribar al 10% en la suma dels anys 2024 i 2025.

2.2- Augment dels fons propis de l'EFPEM

D'altra banda, tal com es va parlar a l'últim Comitè de Gestió, aquest pressupost contempla que es pugui pujar el valor dels fons propis de l'EFPEM fins a un valor de 50.000€ aproximadament. Aquest procediment asseguraria:

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

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

Aquest procediment necessita l'autorització del ministeri encarregat de les finances.

2.4- Oferta formativa.

Altres objectius a destacar són seguir amb l'oferta formativa que s'ha realitzat en els últims anys, incloent hi projectes importants com continuar

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

desenvolupant la plataforma digital que permetrà dur a terme estudis virtuals a distància. Ja s'ha estructurat el "Classroom EFPEM" perquè els alumnes puguin fer el seguiment dels continguts via digital i es continuarà treballant per oferir una part de les sessions on line. La plataforma Classroom EFPEM, ha permès l'estalvi de més de 100.000 fulls de paper en apunts escrits. Com ja hem dit altres vegades, l'EFPEM té molt camp a recórrer en aquest sector i també moltes mancances. Potenciar el tema de pagament on line continua sent una assignatura pendent a preveure en els propers anys.

2.5- Conveni amb l'Institut Cultural del CIC.

D'altra banda s'ha tingut en compte el final del conveni amb l'Institut Cultural del CIC pel que fa les formacions de muntanyisme i esquí, ja que l'oferta formativa d'aquest centre ja no existirà a partir de l'any 2024.

3. Distribució de les partides

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

3.1- DESPESES

3.1.1. Capítol 1 (Despeses de personal)

a) L'IPC es modifica a l'alça en un 4,2%, tenint en compte les directius de Govern.

b) TRIENNIS: per aquest any 2024 hi ha la previsió d'un nou trienni que es començaria a computar a partir de l'octubre del 2024.

c) PLA DE PENSIONS: en relació a la Llei 23/2014, qualificada de creació i regulació del pla de pensions de la funció pública, s'ha procedit a pressupostar les retencions que es practiquen actualment als partícips (en aquest cas 3% per a cada un dels 5 treballadors que treballaran a l'EFPEM previstos per a l'any 2024) i que sumen un total de **6.829,62€.**

La resta de valors són molt similars als de l'any 2023 tot i que s'ha augmentat l'apartat de despeses de personal eventual que fan formacions amb EFPEM, tenint en compte la liquidació del 2022 i l'augment dels salaris del 5% previst. Aquest punt causa incertesa en l'elaboració del pressupost pel que fa la quantitat a fixar en el capítol 13000 ja que és difícil determinar quins formadors duran a terme les formacions amb tanta antelació i per tant no sabem si seran formadors que computaran al capítol 1 (assegurats a la CASS per l'EFPEM) o al capítol 2 (autònoms o empresa contractada).

PÀGINA: 7 de 68 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:46
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

3.1.2. Capítol 2 (Despeses corrents)

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

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

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

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

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

S'augmenta també un 5% l'apartat 2.2.7 en relació a la liquidació de l'any 2023.

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

3.1.3. Capítol 3 (Despeses financeres)

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

PÀGINA: 8 de 68 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:46
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

3.1.4. Capítol 6 (Inversions reals)

Es fa una previsió de 1.178,00€ al capítol 6, el mateix que per l'any 2023.

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

3.2- INGRESSOS

3.2.1- Capítol 3 (Taxes i altres ingressos)

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

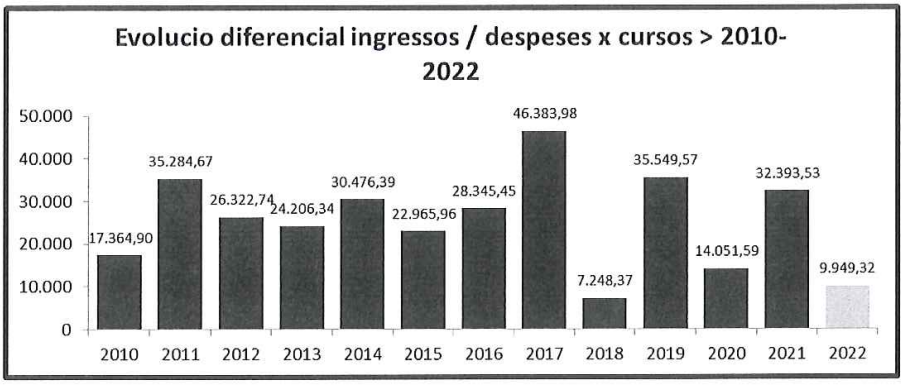
Cal afegir-hi també els ingressos procedents dels cursos realitzats pel centre educatiu del País Basc amb el qual l'EFPEM té un conveni de col·laboració. Aquests ingressos resulten del concepte d'administració i realització de les diferents formacions. Com ja hem dit, l'Institut Cultural del CIC ha deixat de fer la formació de grau superior esportiva a partir del curs 2023/2024. Això farà que totes les formacions de muntanya i d'esquí alpí que normalment fem amb aquest centre català ja no es realitzaran més. Aquest fet tindrà un impacte pel que fa els ingressos de l'EFPEM d'uns 6.500€ aproximadament.

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

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

Cal remarcar que en els últims 14 anys (2009-2022), els ingressos procedents dels cursos de **formació han estat positius amb poques variacions, a l'excepció de l'any 2017, que va ser excepcionalment positiu i dels anys 2018 i 2022 que van ser anys bastant desfavorables pel que fa les ràtios per grup.** Aquestes dades es poden observar en la següent gràfica del que anomenem "*diferencial ingressos i despeses per cursos*".

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.



2.2.2- Capítol 4 (transferències corrents)

La xifra total es fixaria, per a l'any 2024, en **227.466,35€** que representa un augment del 2,7% en relació a l'any 2023, seguint les directius del Ministre de Finances.

- Dins aquest valor, es contempla la **subvenció atorgada pel Departament de Joventut,** relativa a la formació de monitor de lleure, que per l'any 2024 s'hauria de situar en 4.837,48€**.**
- I d'altre banda es contempla la **transferència corrent demanada al Ministeri encarregat de l'Educació** dins el cap. 4 que hauria de ser de **222.628,87€**.

En la **sessió del Comitè de Gestió de l'EFPEM, de data 20 de juliol de 2023,** s'aprova fixar el capítol 4 relatiu a la transferència corrent atorgada pel Ministeri d'Educació al pressupost 2024 en un valor total **de 222.628,87€**

2.2.3- Capítol 7 (transferències de capital)

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

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

B. EXPLICACIÓ DE LES VARIACIONS MÉS IMPORTANTS DELS PRINCIPALS COMPTES EN COMPARACIÓ AL PRESSUPOST DEL 2023 I A LA LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2022

Per a cada capítol s'indica, en una taula, els valors corresponents al pressupost 2024 en negreta i als valors del pressupost 2023 i a la liquidació pressupostària corresponent a l'exercici 2022.

A sota de la casella corresponent al pressupost 2024 es fa una comparativa evolutiva, a nivell de percentatges, pel que fa els valors corresponents al pressupost 2024 en relació al pressupost 2023 (P24/P23) i a la liquidació del 2022 (P24/L22).

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

1- DESPESES

1.1. Capítol 1 (despeses de personal)

Pressupost 2024	Pressupost 2023	Liquidació 2022
356.042,69€	321.576,06€	284.254,66€
+10,72% P24/P23 +25,25% P24/L22		

El valor del pressupost 2024 és un 10,72% superior al del pressupost 2023 ja que s'ha augmentat la previsió de despesa del personal eventual tenint en compte la liquidació de l'any 2022 i un augment del 5%. Cal remarcar que aquest augment quedarà compensat per els ingressos en concepte d'inscripció a les formacions. També s'ha augmentat els salaris del personal fixe tenint en compte l'IPC retroactiu de l'any 2023 i les directius de Govern per a l'any 2024.

La diferència amb la liquidació 2022 es troba amb el fet que encara no s'ha contractat la plaça de tècnic especialista i per tant al 2022 no es va executar el seu salari però en canvi està pressupostada pel 2024.

Hi ha un trienni nou a comptabilitzar per aquest any 2024, a partir del mes d'octubre.

No s'aplica l'augment del 3% dels treballadors de l'EFPEM (Cap d'Estudis, Coordinador esquí alpí i Comptable-administratiu) que va proposar la direcció de l'efpem.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

1.2. Capítol 2 (despeses corrents)

Pressupost 2024	Pressupost 2023	Liquidació 2022
75.804,82€	102.445,54€	73.776,69€
-26% P24/P23 +2,75% P24/L22		

El valor d'aquest capítol pel que fa el pressupost 2024 és molt inferior al de l'any 2023 (-26%) i molt similar al valor obtingut a la liquidació del 2022. En aquest apartat s'han contemplat les formacions que es podrien arribar a fer, ajustant al màxim les previsions. És possible que es puguin realitzar formacions no previstes o que malgrat s'hagi previst 1 grup per formació en surtin 2 o més i que aleshores es pugui superar la previsió en despeses. Però aquestes despeses també quedaran compensades pels ingressos relatius a les inscripcions als cursos.

Hi ha un descens en relació al pressupost 2023 per els següents motius:

- Finalització de les formacions realitzades amb el CIC en matèria d'esquí i muntanyisme i disminució de les formacions realitzades amb Kirolene.
- No es contempla cap viatge per tema Interski ni tampoc la compra d'uniformes d'esquí adquirits al 2023.

Per determinar el valor 2024, també s'ha agafat com a referència la liquidació del 2022 que té en compte el percentatge de despesa en relació a personal eventual del capítol 2.2.7, afegint-hi un 5% d'increment tal com s'ha fet pel capítol 1.3.

1.3. Capítol 3 (despeses financeres)

Pressupost 2024	Pressupost 2023	Liquidació 2022
510€	510€	455,63€
0% P24/P23 +11,93% P24/L22		

El valor és el mateix que pel pressupost 2023. Un 11,93% de més que la liquidació del 2022.

1.4. Capítol 6 (inversions reals)

Pressupost 2024	Pressupost 2023	Liquidació 2022
1.178,00€	1.178,00€	1.756,87€
0% P24/P23 -32,95% P24/L22		

Aquest capítol continua sota mínims com en els últims anys.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

2- INGRESSOS

2.1. Capítol 3 (taxes i altres ingressos)

Pressupost 2024	Pressupost 2023	Liquidació 2022
169.968,00€	177.427,00€	167.137,86€
-4,20% P24/P23 -0,87% P24/L22		

Els valors són inferiors al pressupost 2023 i molt similars a la liquidació de l'any 2022. Pel que fa la diferència amb el pressupost 2023 d'una banda hi ha el final del conveni amb el CIC i la disminució dels cursos amb Kirolene, que fn baixa aquesta partida. De l'altre hi ha una pujada del 10% dels diversos cursos de formació.

El capítol 3.2 relatiu als ingressos per matrícules a cursos de l'EFPEM (**150.885,00€** per a l'any 2024) és superior a la suma del capítol 2.2.7 (67.391,00€ per a l'any 2024) amb el capítol 1 relatiu al pagament dels formadors eventuals (79.290,75€ per a l'any 2024) que sumen un total de **146.681,75€.**

D'aquesta manera es respecta un requisit imperatiu per l'EFPEM: no crear dèficit en el que anomenem "*diferencial **ingressos / despeses x cursos***. Però hem de tenir en compte que potser els ingressos per cursos podrien ser superiors als 150.885,00€ pressupostats, sempre i quan no es produeixi un escenari poc favorable.

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

2.2. Capítol 4 (demanda de transferència)

Pressupost 2024	Pressupost 2023	Liquidació 2022
227.466,35	221.486,22€	212.456,82€
+2,70% P24/P23 +7,06% P24/L22		

El capítol 4 del P2024 és un 2,70% més alt que el del 2023, tenint en compte les directius del Ministeri de Finances.

Es demanaran 222.628,87€ al Ministeri encarregat de l'Educació i 4.837,48€ al Departament de Joventut.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

La base de la quantitat pressupostada l'any 2024 hauria de ser la necessària per el correcte funcionament de l'EFPEM si l'any 2024 és un bon any pel que fa les ratios per grup. Tenint en compte que el conveni amb el CIC ha finalitzat, que el Cap 1 ha augmentat amb l'IPC els darrers anys, que el Cap. 4 no augmenta en consonància amb l'augment de l'IPC i que es contractarà definitivament la plaça de tècnic especialista, el **resultat de l'exercici 2024 podria ser negatiu**.

Per aquest motiu seria important tenir un romanent superior als 30.000€ que hi ha actualment, per poder fer front a un resultat advers.

2.3. Capítol 7 (transferència de capital)

Pressupost 2024	Pressupost 2023	Liquidació 2022
1.178,00€	1.178,00€	1.756,87€
0% P24/P23 -32,95% P24/L22		

PÀGINA: 14 de 68 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:46
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

CONCLUSIONS

El projecte de pressupost de l'EFPEM per a l'any 2024 té una despesa total de **433.535,51€**. Hi ha un augment de l'1,84% en relació a les despeses totals del pressupost 2023. Els motius com ja hem dit, van lligats a l'augment del capítol 1 en relació a l'IPC (4,2% confirmat a principis del 2023) i a l'augment del 5% del salari dels formadors eventuals.

Els ingressos propis de funcionament es preveuen en **169.968,00€** que sumats als ingressos previstos del capítol 4 (**227.466,35€**) i del capítol 7 (**1.178,00€**) donen un total d'ingressos de **398.612,35€.** Hi ha una disminució del 0,37% en relació als ingressos pressupostats per a l'any 2023. Els motius principals són la finalització del conveni amb el CIC i la disminució de formacions amb Kirolene. Malgrat això s'ha augmentat un 10% l'import relatiu a les matrícules dels cursos.

Per equilibrar el pressupost s'hauran d'utilitzar **34.923,16€** dels fons propis (36,32% de més en relació al 2023), que és un valor important si tenim en compte que els darrers anys es sutuava al voltant dels 20.000/25.000€ aproximadament. En un escenari poc favorable, aquests 34.923,16€, s'utilitzarien del romanent de tresoreria, sempre i quan s'hagi augmentat el valor de 30.000€ que hi ha actualment, tal i com s'ha comentat abans. Si per a l'any 2024 els resultats són favorables, no s'hauria de mobilitzar més de 10.000€ / 15.000€, dels fons propis.

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

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

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

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

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

EFPEM
Escola de Formació de Professions Esportives i de Muntanya

Per a l'any 2024 el pressupost del personal fixe de l'EFPEM ascendeix a 276.751,94€. Però en canvi la transferència corrent del capítol 4 serà de 227.466,35€. Per tant hi ha una diferència de 49.285,42€ (11.565,75€ més en relació al pressupost 2023 i més de 22.000€ en relació al pressupost 2022) que s'haurà d'assumir amb els recursos econòmics propis de l'EFPEM. Com podem veure a la següent taula, els ingressos propis poden fluctuar àmpliament cada any.

ANY	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Recursos econòmics propis	**32.375,32€**	**48.423,36€**	**22.449,59€**	**55.239,57€**	**18.909,50€**	**62.210,98€**	**43.702,45€**

En el cas de tenir, per a l'any 2024, uns ingressos propis inferiors a 49.285,42€ (com va succeir per a l'any 2022, 2021, 2020, 2018 i 2016), l'EFPEM tindria un balanç negatiu pel que fa el tancament pressupostari.

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

En general, aquest pressupost 2024 és continuista en relació al del 2023, amb les variables que s'han descrit anteriorment.

E.F.P.E.M.

Francesc Poujarniscle Guix

Director de l'EFPEM

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

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

1

	Ingressos *(Milers d'euros)*	2024	2023	Var. %
1	Impostos directes	-	-	-
2	Impostos indirectes	-	-	-
3	Taxes i altres ingressos	169,97	177,43	-4,20%
4	Transferències corrents	227,47	221,49	2,70%
5	Ingressos patrimonials	-	-	-
	Ingressos corrents	**397,43**	**398,91**	**-0,37%**
6	Alienació d'inversions reals	-	-	-
7	Transferències de capital	1,18	1,18	0,00%
	Ingressos de capital	**1,18**	**1,18**	**0,00%**
8	Actius Financers	34,92	25,62	36,32%
9	Passius financers	-	-	-
	Variació d'actius i passius financers	**34,92**	**25,62**	**36,32%**
	Total pressupost d'ingressos	**433,54**	**425,71**	**1,84%**

	Despeses *(Milers d'euros)*	2024	2023	Var. %	Plurianuals
1	Despeses personal	356,04	321,58	10,72%	-
2	Consum de béns corrents i serveis	75,80	102,45	-26,00%	-
3	Despeses financeres	0,51	0,51	0,00%	-
4	Transferències corrents	-	-	-	-
	Despeses corrents	**432,36**	**424,53**	**1,84%**	**-**
6	Inversions reals	1,18	1,18	0,00%	-
7	Transferències de capital	-	-	-	-
	Despeses de capital	**1,18**	**1,18**	**0,00%**	**-**
8	Actius financers	-	-	-	-
9	Passius financers	-	-	-	-
	Variació d'actius i passius financers	**-**	**-**	**-**	**-**
	Total pressupost de despeses	**433,54**	**425,71**	**1,84%**	**-**
		0,00	0,00	0,00	

16

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

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

Pressupost de Despeses - Classificació econòmica		2.024 (Euros)		2.023 (Euros)		2024-2023 (Euros)	2024-2023
		Inicials	Plurianuals	Inicials	Plurianuals	Var.abs.	Var. %
1	**Despeses de personal**	**356.042,69**	**0,00**	**321.576,06**	**0,00**	**34.466,63**	**10,72%**
110	Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal fix	233.698,96		218.892,31	0,00	14.806,65	6,76%
130	Remun. Bàsiq. i altres, agent Adm. Caràcter eventuals	68.650,00		54.000,00	0,00	14.650,00	27,13%
160	Quotes seguretat social	46.864,11		42.298,33	0,00	4.565,78	10,79%
161	Pensions d'aportacions definitiu (assimilats)	6.829,62		6.385,42	0,00	444,20	6,96%
2	**Consum de béns corrents i serveis**	**75.804,82**	**0,00**	**102.445,54**	**0,00**	**-26.640,72**	**-26,00%**
215	Reparació i conservació, mobiliari i efectes	30,00		30,00	0,00	0,00	0,00%
216	Reparació i conservació d'equipaments informàtics	240,00		210,00	0,00	30,00	14,29%
220	Material d'oficina	1.023,82		1.473,82	0,00	-450,00	-30,53%
221	Subministraments	1.200,00		9.150,00	0,00	-7.950,00	-86,89%
222	Comunicacions	1.720,00		1.720,00	0,00	0,00	0,00%
223	Transport	900,00		700,00	0,00	200,00	28,57%
224	Primes d'assegurances	1.200,00		1.200,00	0,00	0,00	0,00%
226	Altres serveis	700,00		6.700,00	0,00	-6.000,00	-89,55%
227	Treballs realitzats per altres empreses	67.391,00		79.861,72	0,00	-12.470,72	-15,62%
230	Reembors ament de dietes	600,00		600,00	0,00	0,00	0,00%
231	Locomoció i desplaçaments de personal	800,00		800,00	0,00	0,00	0,00%
3	**Despeses financeres**	**510,00**	**0,00**	**510,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
349	Altres despeses financeres	510,00		510,00	0,00	0,00	0,00%
4	**Transferències corrents**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
	Despeses corrents	***432.357,51***	***0,00***	***424.531,60***	***0,00***	**7.825,91**	**1,84%**
6	**Inversions Reals**	**1.178,00**	**0,00**	**1.178,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
605	Mobiliari i estris	250,00		250,00	0,00	0,00	0,00%
606	Equipaments per a processos d'informació	203,00		203,00	0,00	0,00	0,00%
608	Altre immobilitzat material	150,00		150,00	0,00	0,00	0,00%
613	Maquinària, instal·lacions i equipaments	125,00		125,00	0,00	0,00	0,00%
615	Mobiliari i estris	250,00		250,00	0,00	0,00	0,00%
616	Equipaments per a processos d'informació	200,00		200,00	0,00	0,00	0,00%
7	**Transferències de capital**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
	Despeses de capital	***1.178,00***	***0,00***	***1.178,00***	***0,00***	**0,00**	**0,00%**
8	**Actius financers**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
9	**Passius financers**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
	Variació d'actius i passius financers	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	**0,00**	**-**
	Total pressupost de despeses	***433.535,51***	***0,00***	***425.709,60***	***0,00***	**7.825,91**	**1,84%**
		0,00		0,00			

17

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Pressupost d'Ingressos - Classificació econòmica		2.024 (Euros)		2.023 (Euros)		2024-2023 (Euros)	2024-2023
		Inicial	Plurianuals	Inicial	Plurianuals	Var.abs.	Var. %
1	**Impostos directes i cotitzacions socials**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
2	**Impostos indirectes**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
3	**Taxes i altres ingressos**	**169.968,00**	**0,00**	**177.427,00**	**0,00**	**-7.459,00**	**-4,20%**
310	Validació titulacions estrangeres	18.680,00		15.280,00	0,00	3.400,00	22,25%
315	Certificats escola	418,00		368,00	0,00	50,00	13,59%
320	Matriculació cursos	147.561,00		156.750,00	0,00	-9.189,00	-5,86%
325	Drets exàmens	1.232,00		2.200,00	0,00	-968,00	-44,00%
326	Proves accés	2.062,00		2.796,00	0,00	-734,00	-26,25%
330	Carnets educador esportiu act. Medi natural	15,00		33,00	0,00	-18,00	-54,55%
4	**Transferències corrents**	**227.466,35**	**0,00**	**221.486,22**	**0,00**	**5.980,13**	**2,70%**
409	Subvencions de l'Administració de l'Estat	227.466,35		221.486,22	0,00	5.980,13	2,70%
5	**Ingressos patrimonials**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
	Ingressos corrents	***397.434,35***	***0,00***	***398.913,22***	***0,00***	**-1.478,87**	**-0,37%**
6	**Inversions reals**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
7	**Transferències de capital**	**1.178,00**	**0,00**	**1.178,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00%**
709	Transferències de capital de l'Estat	1.178,00		1.178,00	0,00	0,00	0,00%
	Ingressos de capital	***1.178,00***	***0,00***	***1.178,00***	***0,00***	**0,00**	**0,00%**
8	**Actius financers**	**34.923,16**	**0,00**	**25.618,38**	**0,00**	**9.304,78**	**36,32%**
870	Romanent de tresoreria	34.923,16		25.618,38	0,00	9.304,78	36,32%
9	**Passius financers**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**
	Variació d'actius i passius financers	***34.923,16***	***0,00***	***25.618,38***	***0,00***	**9.304,78**	**36,32%**
	Total pressupost d'ingressos	***433.535,51***	***0,00***	***425.709,60***	***0,00***	**7.825,91**	**1,84%**

18

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

	import en euros	Projecte Pressupost 2024	Projecte Pressupost 2023	Variació absoluta 2024 - 2023	Variació relativa 2024 - 2023
1	**Despeses de personal**	**356.042,69**	**321.576,06**	**34.466,63**	**10,72%**
10	**Alts Càrrecs**			**0,00**	
100	**Retri. bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**			**0,00**	
10000	Polític i Ambaixadors			0,00	
10010	Personal de relació especial			0,00	
10020	Consell Sup,Tribunal Sup Justícia i Tribunal Corts			0,00	
11	**Personal Fix**	**233.698,96**	**218.892,31**	**14.806,65**	**6,76%**
110	**Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix**	**233.698,96**	**218.892,31**	**14.806,65**	**6,76%**
11000	Sou base func. i agents de l'Adm. caràct. indefi.	195.693,16	183.245,92	12.447,24	6,79%
11010	Triennis pers. func. i agents de l'Adm. caràc. ind	31.960,80	29.601,39	2.359,41	7,97%
11020	Permanències, Primes i Especialitats	3.125,00	3.125,00	0,00	100,00%
11030	Dietes, Desplaçaments i destinació estrangera	2.920,00	2.920,00	0,00	100,00%
11040	Guàrdies i presència efectiva			0,00	
11050	Compens. treball suplem. treball/torns i festius			0,00	
11060	Primes matrimoni i naixement personal fix			0,00	
13	**Agents de l'Administració de caràcter eventual**	**68.650,00**	**54.000,00**	**14.650,00**	**27,13%**
130	**Remun. bàsiq.i altres,agent Adm. caràcter eventual**	**68.650,00**	**54.000,00**	**14.650,00**	**27,13%**
13000	Sou base agent Administració de caràcter eventual	68.650,00	54.000,00	14.650,00	27,13%
13020	Permanències, Primes i Especialitats			0,00	
16	**Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador**	**53.693,73**	**48.683,75**	**5.009,98**	**10,29%**
160	**Quotes seguretat social**	**46.864,11**	**42.298,33**	**4.565,78**	**10,79%**
16000	Quotes seguretat social, alts càrrecs			0,00	
16005	Quotes seguretat social, personal relació especial			0,00	
16010	Quotes segur/soc, pers. func. i ag. Adm caràc. ind	36.223,36	33.928,33	2.295,03	6,76%
16050	Quotes seg. social,agent Adm. caràcter eventual	10.640,75	8.370,00	2.270,75	100,00%
16070	Quotes seguretat social, pensions			0,00	
161	**Prestacions socials**	**6.829,62**	**6.385,42**	**444,20**	**6,96%**
16103	Pensions d'aportacions definitiu (assimilats)	6.829,62	6.385,42	444,20	6,96%
163	**Despeses socials del personal**			**0,00**	
16300	Formació i perfeccionament del personal			0,00	
16301	Dietes per formació i perfeccionament del personal			0,00	
16310	Altres prestacions al personal, beneficis socials			0,00	
16320	Altres prestacions al personal, revisions mèdiques			0,00	
	TOTAL	**356.042,69**	**321.576,06**	**34.466,63**	**10,72%**

19

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

import en euros		Projecte Pressupost 2024	Projecte Pressupost 2023	Variació absoluta 2024 - 2023	Variació relativa 2024 - 2023
1	**Despeses de personal**	**356.042,69**	**321.576,06**	**34.466,63**	**10,72%**
10	**Alts Càrrecs**			**0,00**	
100	**Retri. bàsiques,altres remuneracions alts càrrecs**			**0,00**	
10000	Polític i Ambaixadors			0,00	
10010	Personal de relació especial			0,00	
10020	Consell Sup,Tribunal Sup Justícia i Tribunal Corts			0,00	
11	**Personal Fix**	**233.698,96**	**218.892,31**	**14.806,65**	**6,76%**
110	**Remuneracions bàsiques i altres, personal Fix**	**233.698,96**	**218.892,31**	**14.806,65**	**6,76%**
11000	Sou base func. i agents de l'Adm. caràct. indefi.	195.693,16	183.245,92	12.447,24	6,79%
11010	Triennis pers. func. i agents de l'Adm. caràc. ind	31.960,80	29.601,39	2.359,41	7,97%
11020	Permanències, Primes i Especialitats	3.125,00	3.125,00	0,00	100,00%
11030	Dietes, Desplaçaments i destinació estrangera	2.920,00	2.920,00	0,00	100,00%
11040	Guàrdies i presència efectiva			0,00	
11050	Compens. treball suplem. treball/torns i festius			0,00	
11060	Primes matrimoni i naixement personal fix			0,00	
13	**Agents de l'Administració de caràcter eventual**	**68.650,00**	**54.000,00**	**14.650,00**	**27,13%**
130	**Remun. bàsiq.i altres,agent Adm. caràcter eventual**	**68.650,00**	**54.000,00**	**14.650,00**	**27,13%**
13000	Sou base agent Administració de caràcter eventual	68.650,00	54.000,00	14.650,00	27,13%
13020	Permanències, Primes i Especialitats			0,00	
16	**Quotes prestació i desp.socials a càrrec empleador**	**53.693,73**	**48.683,75**	**5.009,98**	**10,29%**
160	**Quotes seguretat social**	**46.864,11**	**42.298,33**	**4.565,78**	**10,79%**
16000	Quotes seguretat social, alts càrrecs			0,00	
16005	Quotes seguretat social, personal relació especial			0,00	
16010	Quotes segur/soc, pers. func. i ag. Adm caràc. ind	36.223,36	33.928,33	2.295,03	6,76%
16050	Quotes seg. social,agent Adm. caràcter eventual	10.640,75	8.370,00	2.270,75	100,00%
16070	Quotes seguretat social, pensions			0,00	
161	**Prestacions socials**	**6.829,62**	**6.385,42**	**444,20**	**6,96%**
16103	Pensions d'aportacions definitiu (assimilats)	6.829,62	6.385,42	444,20	6,96%
163	**Despeses socials del personal**			**0,00**	
16300	Formació i perfeccionament del personal			0,00	
16301	Dietes per formació i perfeccionament del personal			0,00	
16310	Altres prestacions al personal, beneficis socials			0,00	
16320	Altres prestacions al personal, revisions mèdiques			0,00	
2	**Consum de béns corrents i serveis**	**75.804,82**	**102.445,54**	**-26.640,72**	**-26,00%**
20	**Lloguers**			**0,00**	
200	**Lloguer terrenys i béns naturals**			**0,00**	
20000	Lloguer terrenys i béns naturals			0,00	
201	**Cànons i prestacions derivades de concesions adm.**			**0,00**	
20100	Centre Tractament de Residus			0,00	
202	**Lloguer edificis i altres construccions**			**0,00**	
20200	Lloguer edificis i altres construccions			0,00	
203	**Lloguer de maquinària, instal.lacions i equip.**			**0,00**	
20300	Lloguer de maquinària, instal.lacions i equip.			0,00	
204	**Lloguer de material de transport**			**0,00**	
20400	Lloguer de material de transport			0,00	
206	**Lloguer d'equipaments per a informàtica**			**0,00**	
20600	Lloguer d'equipaments per a informàtica			0,00	
209	**Lloguer altre immobilitzat material**			**0,00**	
20900	Lloguer altre immobilitzat material			0,00	
21	**Reparació, manteniment i conservació**	**270,00**	**240,00**	**30,00**	**12,50%**
210	**Reparació i conservació, terrenys i béns naturals**			**0,00**	
21000	Repar.i conservació de terrenys i béns naturals			0,00	
212	**Reparació i cons, edificis i altres construccions**			**0,00**	
21200	Reparació i conservació. Edificis i altres constr.			0,00	
213	**Repar. i conserv.,maquinària, instal. i equipament**			**0,00**	
21300	Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.			0,00	
214	**Reparació i conservació, material de transport**			**0,00**	
21400	Reparació i conservació. Material de transport			0,00	
215	**Reparació i conservació, mobiliari i efectes**	**30,00**	**30,00**	**0,00**	**0,00%**
21500	Reparació i conservació. Mobiliari i efectes	30,00	30,00	0,00	0,00%
216	**Reparació i conservació d'equipaments informàtics**	**240,00**	**210,00**	**30,00**	**14,29%**
21600	Reparació i conservació d'equipaments informàtics	240,00	210,00	30,00	14,29%
218	**Reparació i conservació, aparells i instr. mèdics**			**0,00**	
21800	Reparació, mant.i conservació aparells mèdics			0,00	
22	**Material, subministraments i altres**	**74.134,82**	**100.805,54**	**-26.670,72**	**-26,46%**
220	**Material d'oficina**	**1.023,82**	**1.473,82**	**-450,00**	**-30,53%**
22000	Material d'oficina ordinari	323,82	323,82	0,00	0,00%
22001	Impressió de documents			0,00	
22002	Consumibles fotografia			0,00	
22003	Documents Passaports			0,00	

20

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

import en euros		Projecte Pressupost 2024	Projecte Pressupost 2023	Variació absoluta 2024 - 2023	Variació relativa 2024 - 2023
22010	Petit mobiliari i estris			0,00	
22020	Premsa i revistes			0,00	
22030	Llibres i altres publicacions	150,00	200,00	-50,00	-25,00%
22040	Consumibles d'informàtica	250,00	650,00	-400,00	-61,54%
22050	Material pedagògic	300,00	300,00	0,00	0,00%
221	**Subministraments**	**1.200,00**	**9.150,00**	**-7.950,00**	**-86,89%**
22100	Energia elèctrica			0,00	
22110	Aigua			0,00	
22120	Carburants per a locomoció			0,00	
22130	Carburants per a calefacció			0,00	
22140	Vestuari	1.000,00	9.000,00	-8.000,00	**-88,89%**
22150	Productes alimentaris			0,00	
22155	Animals vius			0,00	
22160	Productes farmacèutics i sanitaris	50,00	50,00	0,00	0,00%
22161	Anàlisis clíniques			0,00	
22170	Primeres matèries, func. i serveis			0,00	
22180	Productes de neteja			0,00	
22185	Material esportiu	150,00	100,00	50,00	50,00%
22190	Altres subministraments			0,00	
222	**Comunicacions**	**1.720,00**	**1.720,00**	**0,00**	**0,00%**
22200	Serveis telefònics	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00%
22210	Serveis postals i telegràfics	20,00	20,00	0,00	0,00%
22290	Altres comunicacions			0,00	
223	**Transport**	**900,00**	**700,00**	**200,00**	**28,57%**
22300	Transport mercaderies			0,00	
22310	Missatgers			0,00	
22320	Col.lectiu persones	900,00	700,00	200,00	28,57%
22330	Altres transports			0,00	
224	**Primes d'assegurances**	**1.200,00**	**1.200,00**	**0,00**	**0,00%**
22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat civil	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00%
22410	Primes d'assegurances. Accidents individuals			0,00	
22420	Primes d'assegurances. Vehicles i ginys			0,00	
22430	Primes d'assegurances. Assistència a persones			0,00	
22460	Primes d'assegurances. Multirisc-incendi			0,00	
22470	Primes d'assegurances. Robatori			0,00	
22490	Primes d'assegurances. Altres primes			0,00	
225	**Tributs**			**0,00**	
22500	Tributs locals			0,00	
226	**Altres serveis**	**700,00**	**6.700,00**	**-6.000,00**	**-89,55%**
22610	Atencions protocol.làries i de representació	700,00	6.700,00	-6.000,00	-89,55%
22620	Divulgació i publicacions			0,00	
22621	Traduccions i correccions			0,00	
22630	Jurisdicció i contenciosos			0,00	
22635	Repatriació de Nacionals			0,00	
22640	Despeses serveis sanitaris			0,00	
22650	Despeses de comunitat			0,00	
22660	Reunions, conferències i cursets			0,00	
22670	Publicitat i propaganda			0,00	
22680	Promoció cultural			0,00	
22681	Promoció educativa			0,00	
22682	Promoció turística			0,00	
22683	Promoció esportiva			0,00	
22684	Promoció social			0,00	
22690	Altres despeses			0,00	
227	**Treballs realitzats per altres empreses**	**67.391,00**	**79.861,72**	**-12.470,72**	**-15,62%**
22700	Treb. realitz. per empreses de neteja i sanejament			0,00	
22710	Treballs realitzats per empreses de seguretat			0,00	
22720	Treb. realitz. per empr. valoracions i peritatges			0,00	
22730	Treb. realitz. per empr. de processament de dades			0,00	
22740	Treb. realitz.per empr. impressions i publicacions			0,00	
22760	Treb. realitz.per empr. Estudis i treballs tècnics	67.391,00	79.861,72	-12.470,72	-15,62%
22790	Altres treballs a l'exterior			0,00	
23	**Indemnitzacions per serveis**	**1.400,00**	**1.400,00**	**0,00**	**0,00%**
230	**Reemborsament de dietes**	**600,00**	**600,00**	**0,00**	**0,00%**
23000	Reemb. dietes pers. func. i agents Adm. caràc. ind	600,00	600,00	0,00	0,00%
23015	Reemborsament de dietes personal relació especial			0,00	
23020	Reemborsament dietes agent adm. caràcter eventual			0,00	
23030	Reemborsament de dietes altre personal			0,00	
231	**Locomoció**	**800,00**	**800,00**	**0,00**	**0,00%**
23100	Locomoció i desplaçament del personal	800,00	800,00	0,00	0,00%
24	**Nous serveis**			**0,00**	
242	**Nous serveis**			**0,00**	
24200	Nous serveis. Material, subministrament i altres			0,00	

21

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

	import en euros	Projecte Pressupost 2024	Projecte Pressupost 2023	Variació absoluta 2024 - 2023	Variació relativa 2024 - 2023
3	**Despeses financeres**	**510,00**	**510,00**	**0,00**	**0,00%**
30	**De deute públic**			**0,00**	
300	**Interessos de deute públic**			**0,00**	
30000	Interessos de deute públic			0,00	
31	**De préstecs**			**0,00**	
310	**Interessos de préstecs**			**0,00**	
31010	Interessos de préstecs			0,00	
33	**De comptes corrents**			**0,00**	
330	**Interessos de comptes corrents**			**0,00**	
33010	Interessos de pòlissa de crèdit			0,00	
34	**De dipòsits, fiances i altres**	**510,00**	**510,00**	**0,00**	**0,00%**
349	**Altres despeses financeres**	**510,00**	**510,00**	**0,00**	**0,00%**
34910	Comissions serveis bancaris	510,00	510,00	0,00	0,00%
4	**Transferències corrents**			**0,00**	
40	**Als coprínceps,Consell Gral.i Trib. Constitucional**			**0,00**	
402	**Als coprínceps**			**0,00**	
40200	Als coprínceps			0,00	
403	**Consell General i Tribunal Constitucional**			**0,00**	
40300	Consell General			0,00	
40310	Tribunal Constitucional			0,00	
41	**A org. autònoms administratius i parapúbliques**			**0,00**	
411	**Transferències a entitats parapúbliques**			**0,00**	
41111	SAAS			0,00	
41112	Caixa Andorrana Seguretat Social			0,00	
412	**A organismes autònoms administratius**			**0,00**	
41214	Cambra de Comerç			0,00	
41216	Consell Andorrà de l'Audiovisual			0,00	
41240	Institut d'Estudis Andorrans			0,00	
41260	Esc. Form. de Professions Esportives i de Muntanya			0,00	
44	**A empreses públiques i altres ens públics**			**0,00**	
443	**A empreses públiques amb forma de societat anònima**			**0,00**	
44300	RTVA, SA			0,00	
44310	Ramaders d'Andorra,SA			0,00	
44320	ADI, SAU			0,00	
46	**A corporacions locals**			**0,00**	
462	**A corporacions locals**			**0,00**	
46200	Tractament informàtic			0,00	
46210	Tinença de vehicles			0,00	
47	**A empreses privades**			**0,00**	
472	**A empreses privades**			**0,00**	
47290	A altres empreses privades			0,00	
48	**A famílies i institucions sense finalitat de lucre**			**0,00**	
482	**A famílies i institucions sense finalitat de lucre**			**0,00**	
48200	Patronats educatius i socials			0,00	
48205	Col.legi Sant Ermengol			0,00	
48206	Col.legi Janer i Sagrada Família			0,00	
48207	Universitat d'Andorra			0,00	
48208	Comissió Nacional Andorrana per a la UNESCO			0,00	
48210	Federacions i clubs esportius			0,00	
48220	A institucions sense finalitat de lucre			0,00	
48221	Residència Solà d'Enclar			0,00	
48222	ONCA			0,00	
48223	JONCA			0,00	
48224	Cor Nacional Petits Cantors Andorra			0,00	
48225	Pla d'actuació per la conservació del trencalòs			0,00	
48230	Beques formació, investigació i altres			0,00	
48237	Beques postgrau			0,00	
48238	Beques esquí escolar			0,00	
48240	Inst. sense finalitat de lucre, assoc. col.lab.			0,00	
48241	Escoles espanyola i francesa			0,00	
48245	Associacions de pares			0,00	
48248	Creu Roja			0,00	
48249	Altres institucions			0,00	
48250	Pensions de vellesa no contributives			0,00	
48260	Pensions adults discapacitats i de beneficiència			0,00	
48263	Pensions de Solidaritat			0,00	
48265	Ajudes inserció sociolaboral			0,00	
48270	Organització Mundial de Turisme AND			0,00	
48290	A famílies			0,00	
49	**A l'exterior**			**0,00**	

22

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

	import en euros	Projecte Pressupost 2024	Projecte Pressupost 2023	Variació absoluta 2024 - 2023	Variació relativa 2024 - 2023
492	**A l'exterior**			**0,00**	
49200	A l'exterior			0,00	
49206	A Organismes Internacionals			0,00	
49210	Consell d'Europa			0,00	
49211	Org. del Trac. de proh. Compl. dels Assaigs Nucle.			0,00	
49212	Secretaria General Iberoamericana			0,00	
49214	Global Fòrum			0,00	
49220	ONU			0,00	
49230	UNESCO			0,00	
49235	OSCE			0,00	
49241	Organització mundial de la salut (OMS)			0,00	
49242	FAO (Org. de Nac. Uni. Agricultura i alimentació)			0,00	
49245	Retorn taxes diplomàtiques			0,00	
49250	Creu Roja Internacional			0,00	
49255	OIE			0,00	
49256	Organització Internacional de la Francofonia			0,00	
49257	Unió Llatina			0,00	
49258	Missió Operacional Transfronterera			0,00	
49259	Acadèmia de Dret Internacional de l'Haia			0,00	
49260	CTP			0,00	
49261	UNED			0,00	
49263	Conveni de Basilea			0,00	
49265	OMT			0,00	
49270	Cooperació per al desenvolupament i altres			0,00	
49271	UNICEF			0,00	
49275	IASC			0,00	
49280	OMD			0,00	
49286	Convenció Combat Desertificació - CCD			0,00	
49287	Unió de Radioaficionats d'Andorra (URA)			0,00	
49290	OMC			0,00	
49291	Interpol			0,00	
49292	AIPCR			0,00	
49293	Bureau International des Expositions			0,00	
6	**Inversions reals**	**1.178,00**	**1.178,00**	**0,00**	**0,00%**
60	**Inversions noves**	**603,00**	**603,00**	**0,00**	**0,00%**
600	**Terrenys i béns naturals**			**0,00**	
60000	Adquisició de terrenys			0,00	
602	**Edificis i altres construccions**			**0,00**	
60210	Construccions d'edificis administratius			0,00	
60220	Construcció d'edificis escolars			0,00	
60260	Construcció d'altres edificis			0,00	
603	**Maquinària, instal.lacions i equipament**			**0,00**	
60300	Instal.lacions i equipaments de seguretat			0,00	
60310	Instal.lacions, calefacció i climatització			0,00	
60320	Instal.lacions elèctriques			0,00	
60330	Instal.lacions i equipaments contra incendis			0,00	
60340	Altres instal.lacions			0,00	
60350	Equipament mèdic i de rehabilitació			0,00	
60370	Maquinària i equipament agropecuari			0,00	
60380	Maquinària i equipament industrial			0,00	
60390	Altra maquinària i equipament			0,00	
604	**Material de transport**			**0,00**	
60400	Vehicles			0,00	
60410	Vehicles pesants			0,00	
60420	Ginys			0,00	
605	**Mobiliari i estris**	**250,00**	**250,00**	**0,00**	**0,00%**
60500	Mobiliari			0,00	
60510	Equipaments d'oficina			0,00	
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	250,00	250,00	0,00	0,00%
606	**Equipaments per a processos d'informació**	**203,00**	**203,00**	**0,00**	**0,00%**
60610	Equipaments per a processos d'informació	203,00	203,00	0,00	0,00%
607	**Béns destinats a l'ús general**			**0,00**	
60700	Construcció de carreteres			0,00	
60710	Pavimentacions			0,00	
60720	Vies urbanes i altres			0,00	
60730	Canalitzacions i altres			0,00	
60750	Construccions i equipament esportiu			0,00	
60760	Infrastructura del transport			0,00	
60770	Protecció i millores del medi ambient			0,00	
60790	Altres actuacions			0,00	
608	**Altre immobilitzat material**	**150,00**	**150,00**	**0,00**	**0,00%**

23

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

	import en euros	Projecte Pressupost 2024	Projecte Pressupost 2023	Variació absoluta 2024 - 2023	Variació relativa 2024 - 2023
60800	Béns mobles d'interès històric,artístic o cultural			0,00	
60810	Equipament cultural			0,00	
60820	Senyalització	150,00	150,00	0,00	100,00%
60840	Equipament educatiu			0,00	
60850	Instruments musicals			0,00	
60870	Equipaments de seguretat			0,00	
60880	Material de comunicacions			0,00	
60890	Altre immobilitzat material			0,00	
609	**Estudis i projectes d'inversió**			**0,00**	
60910	Estudis i projectes d'inversió			0,00	
61	**Inversions de reposició**	**575,00**	**575,00**	**0,00**	**0,00%**
610	**Terrenys i béns naturals**			**0,00**	
61000	Conservació de terrenys i béns naturals			0,00	
611	**Acondicionament de terrenys**			**0,00**	
61100	Acondicionament de terrenys			0,00	
612	**Edificis i altres construccions**			**0,00**	
61200	Conservació i millora d'edificis			0,00	
61210	Millora d'edificis d'interès arquitectònic			0,00	
613	**Maquinària, instal.lacions i equipaments**	**125,00**	**125,00**	**0,00**	**0,00%**
61300	Reposició i millora material d'instal.lacions			0,00	
61310	Reposició i millora material i equipaments	125,00	125,00	0,00	0,00%
614	**Material de transport**			**0,00**	
61400	Reposició i millora de material de transports			0,00	
615	**Mobiliari i estris**	**250,00**	**250,00**	**0,00**	**0,00%**
61500	Reposició i millora de mobiliari	250,00	250,00	0,00	0,00%
616	**Equipaments per a processos d'informació**	**200,00**	**200,00**	**0,00**	**0,00%**
61610	Reposició i millora d'equipaments informàtics	200,00	200,00	0,00	0,00%
617	**Béns destinats a l'ús general**			**0,00**	
61700	Conservació de carreteres			0,00	
61720	Conservació d'instal.lacions esportives			0,00	
61730	Condicionament de canals			0,00	
618	**Béns mobles d'interès històric,artístic o cultural**			**0,00**	
61800	Béns mobles d'interès històric,artístic o cultural			0,00	
64	**Immobilitzat immaterial**			**0,00**	
640	**Immobilitzat immaterial**			**0,00**	
64010	Estudis de noves aplicacions informàtiques			0,00	
64030	Estudis i projectes d'investigació			0,00	
64040	Informació cartografia			0,00	
64050	Aplicacions informàtiques			0,00	
69	**Nous serveis**			**0,00**	
690	**Nous serveis**			**0,00**	
69010	Nous serveis: Oficina de Marques			0,00	
7	**Transferències de capital**			**0,00**	
70	**Consell Gral.i Trib. Constitucional**			**0,00**	
700	**Consell General**			**0,00**	
70000	Consell General			0,00	
701	**Tribunal Constitucional**			**0,00**	
70100	Tribunal Constitucional			0,00	
74	**A empreses públiques i altres ens públics**			**0,00**	
743	**A empreses públiques amb forma de societat anònima**			**0,00**	
74300	RTVA, SA			0,00	
76	**Corporacions locals**			**0,00**	
761	**Administracions parapúbliques**			**0,00**	
76111	Servei Andorrà d'Atenció Sanitària			0,00	
762	**Corporacions locals**			**0,00**	
76200	Transferències Comuns			0,00	
77	**A Empreses Privades**			**0,00**	
772	**A empreses privades**			**0,00**	
77290	A altres empreses privades			0,00	
78	**A famílies i institucions sense finalitat de lucre**			**0,00**	
782	**A famílies i institucions sense finalitat de lucre**			**0,00**	
78200	Patronats educatius i socials			0,00	
78205	Col.legi Sant Ermengol			0,00	
78206	Col.legi Janer i Sagrada Família			0,00	
78207	Universitat d'Andorra			0,00	
78221	Residència Solà d'Enclar			0,00	
78240	Institucions sense finalitat de lucre;assoc.colab.			0,00	
78249	Ajuts a la conservació del patrimoni cultural			0,00	
79	**A l'exterior**			**0,00**	
792	**A l'exterior**			**0,00**	
79200	A l'exterior			0,00	

24

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

import en euros		Projecte Pressupost 2024	Projecte Pressupost 2023	Variació absoluta 2024 - 2023	Variació relativa 2024 - 2023
8	**Actius financers**			**0,00**	
81	**Concessió de préstecs**			**0,00**	
810	**Concessió de crèdits**			**0,00**	
81000	Concessió de crèdits als estudiants			0,00	
81010	Crèdits habitatge lloguer			0,00	
9	**Passius financers**			**0,00**	
94	**Devolució de dipòsits i fiances**			**0,00**	
941	**Devolució de fiances**			**0,00**	
94100	Devolució de fiances a curt termini				
	TOTAL	**433.535,51**	**425.709,60**	**7.825,91**	**1,84%**

25

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

import en euros		Projecte Pressupost 2024	Projecte Pressupost 2023	Variació absoluta 2024 - 2023	Variació relativa 2024 - 2023 %
3	**Taxes i altres ingressos**	169.968,00	177.427,00	-7.459,00	-4,20%
31	**Prestació de serveis**	19.098,00	15.648,00	3.450,00	22,05%
310	**Legalització de documents**	19.098,00	15.648,00	3.450,00	22,05%
31000	Validacions	18.680,00	15.280,00	3.400,00	22,25%
31001	Certificats	418,00	368,00	50,00	13,59%
32	**Matrícules cursos, drets exàmens i proves d'accés**	150.855,00	161.746,00	-10.891,00	-6,73%
320	**Matrícules cursos**	147.561,00	156.750,00	-9.189,00	-5,86%
32000	Nivell 1	68.278,00	67.795,00	483,00	0,71%
32010	Nivel 2	47.154,00	58.148,00	-10.994,00	-18,91%
32030	Formacions optatives	11.939,00	9.681,00	2.258,00	23,32%
32040	Formacions modulars	13.708,00	15.764,00	-2.056,00	-13,04%
32050	Formacions continuades	6.482,00	5.362,00	1.120,00	20,89%
325	**Drets exàmens**	1.232,00	2.200,00	-968,00	-44,00%
32500	Drets exàmens	1.232,00	2.200,00	-968,00	-44,00%
326	**Proves d'accés**	2.062,00	2.796,00	-734,00	-26,25%
32600	Proves d'accés	2.062,00	2.796,00	-734,00	-26,25%
33	**Carnets i llicències**	15,00	33,00	-18,00	-54,55%
33000	Carnets i llicències	15,00	33,00	-18,00	-54,55%
4	**Transferències corrents**	227.466,35	221.486,22	5.980,13	2,70%
40	**De l'estat**	227.466,35	221.486,22	5.980,13	2,70%
409	**Transferències de l'estat**	227.466,35	221.486,22	5.980,13	2,70%
40900	Transferències de l'estat	227.466,35	221.486,22	5.980,13	2,70%
7	**Transferències de capital**	1.178,00	1.178,00	0,00	0,00%
70	**Transferències de capital de l'Estat**	1.178,00	1.178,00	0,00	0,00%
709	**Transferències de capital de l'Estat**	1.178,00	1.178,00	0,00	0,00%
70900	Subvencions de capital de l'Estat	1.178,00	1.178,00	0,00	0,00%
8	**Actius financers**	34.923,16	25.618,38	9.304,78	36,32%
87	**Romanents de tresoreria**	34.923,16	25.618,38	9.304,78	36,32%
870	**Romanents de tresoreria**	34.923,16	25.618,38	9.304,78	36,32%
87000	Romanents de tresoreria	34.923,16	25.618,38	9.304,78	36,32%
	TOTAL	433.535,51	425.709,60	7.825,91	1,84%

26

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

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

Despeses de funcionament (capítols 1, 2 i 3)	432.357,51
Ingressos propis de funcionament (capítol 3)	169.968,00
Actius financers (capitol 8)	34.923,16
Subvenció de funcionament de Govern (ingressos - despeses)	**227.466,35**
Despeses d'inversió (capítol 6)	1.178,00
Subvenció d'inversió de Govern	**1.178,00**
Subvenció total de Govern	**228.644,35**

Demanda de subvenció de funcionament (transferències corrents (cap 4) :		227.466,35
- Ministeri encarregat de l'educació	222.628,87	
- Departament de Joventut	4.837,48	
Demanda de subvenció d'inversió (transferència de capital (cap 7)		1.178,00
- Ministeri encarregat de l'Educació	1.178,00	
Demanda de subvenció		**228.644,35**

27

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselligeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

PÀGINA: 29 de 68 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:46

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Previsió de despeses

Compte	DENOMINACIÓ		
1	**Personal**		**356.042,69**
	(2023: 321.576,06)		
	10,72%		
	4,20% IPC		
11	Personal fix		233.698,96
110	Remuneracions bàsiques i altres, personal fix (brut)		233.698,96
11000	Sou base personal fix:		195.693,16
	- 1 Director (3.934,34€):	51.146,42	
	- 1 Cap d'estudis (3.308,83€) :	43.014,79	
	- 1 Cap de departament d'esquí i disciplines associades (2.917,10€) :	37.922,30	
	- 1 Administratiu-comptable (2.344,35€):	30.476,55	
	- 1 tècnic especialista (2.548,70€ / jornada completa)	33.133,10	
11010	Triennis personal fix (115,803€ / trienni):		31.960,80
	Triennis director (8 triennis x 13 mesos)	12.043,20	
	Triennis cap estudis (1 trienni x 13 mesos)	1.505,40	
	Triennis cap departament d'esquí i disciplines associades (5 triennis x 13 mesos)	7.527,00	
	Triennis administratiu-comptable (7 triennis x 10 mesos i 8triennis x 3 mesos)	10.885,20	
	Triennis tècnic especialista (0 triennis x 13 mesos)	0,00	
11020	Permanències, primes i especialitats: assegurança diferencia tercers a tot risc		3.125,00
	Director	625,00	
	Cap d'estudis	625,00	
	Cap de departament d'esquí i disciplines associades	625,00	
	Administratiu-comptable	625,00	
	tècnic especialista	625,00	
11030	Dietes, desplaçaments i destinació estrangera (12,83€ x dia: desplaçament i dinar):		2.920,00
	Director	200,00	
	Cap d'estudis	600,00	
	Cap departament d'esquí i disciplines associades	1.720,00	
	Administratiu-comptable	200,00	
	tècnic especialista	200,00	

28

13	Personal eventual	68.650,00
130	Remuneracions bàsiques i altres, agent administració caràcter eventual (sous base)	68.650,00
13000	Sou base agent administració caràcter eventual:	68.650,00
	- formadors assegurats i contractats per sessions	68.650,00
13030	Dietes, desplaçaments i destinació estrangera:	
16	Quotes prestació i despeses socials a càrrec empleador	53.693,73
160	Quotes seguretat social	46.864,11
16010	Quotes seguretat social, personal fix: 15,5% sou base	35.286,36
	- 1 Director (3.934,34€):	9.794,39
	- 1 Cap d'estudis (3.308,83€) :	6.900,63
	- 1 Cap de departament d'esquí i disciplines associades (2.917,10€) :	7.044,64
	- 1 Administratiu-comptable (2.344,35€):	6.411,07
	- 1 tècnic especialista (2.548,70€ / jornada complerta)	5.135,63
16010	Quotes seguretat social, personal fix: 15,5% assegurança	484,40
	Director	96,88
	Cap d'estudis	96,88
	Cap de departament d'esquí i disciplines associades	96,88
	Administratiu-comptable	96,88
	tècnic especialista	96,88
16010	Quotes seguretat social, personal fix: 15,5% dietes desplaçament i alimentació puntuals	452,60
	Director	31,00
	Cap d'estudis	93,00
	Cap de departament d'esquí i disciplines associades	266,60
	Administratiu-comptable	31,00
	tècnic especialista	31,00
16050	Quotes seguretat social agent administració caràcter eventual: 15,5% sou base	10.640,75
	- formadors assegurats i contractats per sessions	10.640,75

29

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselldigeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

161 Prestacions socials personal fixe (assimilats)		6.829,62
16103 Pla aportació definitiu (nou pla de pensions) 3%		6.829,62
	Director	1.895,69
	Cap d'estudis	1.335,61
	Cap de departament d'esquí i disciplines associades	1.363,48
	Administratiu-comptable	1.240,85
	tècnic especialista	993,99

30

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

2	**Despeses corrents: bens i serveis**	**75.804,82**

(2023: 102.445,54)
-26,00%

21	Reparació, manteniment i conservació	270,00

12,50%

21500	Reparació i conservació de mobiliari i efectes		30,00
	. Neteja dorsals EFPEM	30,00	
21600	Reparació i conservació d'equipaments		240,00
	. Fotocòpies mensuals	240,00	

(Contracte de manteniment número 3647640602)

22	Material, subministraments i altres	74.134,82

-26,46%

220	Material d'oficina		1.023,82

-30,53%

22000	Material d'oficina ordinari		323,82
	0,00%		
	. Fulls: A3 (1C), A4 (10c), transparències (1C) i fulls amb logo	80,00	
	. Material fungible (bolígrafs, gomes, clips, llapissos, etc.)	50,00	
	. Fitxers, separadors, arxius i arxius definitius	40,00	
	. Sobres	30,00	
	. Material per enquadernar	80,00	
	. Altres	43,82	
22030	Llibres i altres publicacions		150,00
	-25,00%		
	. Adquisició de llibres	150,00	
22040	Consumibles d'informàtica		250,00
	-61,54%		
	. CD, DVD, USB, etc.	50,00	
	. Cartutxos tinta impressora	200,00	

31

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselligeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 07/13-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

22050	Material pedagògic		300,00
	0,00%		
	. Cintes de vídeo (per anàlisis psico-motrius i altres)	80,00	
	. Cartolines exàmens	80,00	
	. Retoladors, guix, borradors, blocs paper pissara	80,00	
	. Altres	60,00	
221	Subministraments		1.200,00
	-86,89%		
221400	Vestuari		1.000,00
	-88,89%		
	. Vestuari formadors esquí alpí i surf de neu	0,00	
	. Vestuari formadors altres formacions	1.000,00	
221600	Productes farmaceùtics i sanitaris		50,00
	0,00%		
	Farmaciola EFPEM per atenció primers auxilis	50,00	
221850	Material esportiu		150,00
	50,00%		
	material fungible esportiu	150,00	
222	Comunicacions		1.720,00
	0,00%		
22200	Serveis telefònics		1.700,00
	0,00%		
	Servei telefònic fix	1.600,00	
	Servei telefònic mòbil	100,00	
22210	Serveis postals i telegràfics		20,00
	0,00%		
	Lliurament correu	20,00	

32

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

223	Transport	900,00
	28,57%	

22320 Col·lectiu persones 900,00

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

224	Primes d'assegurances	1.200,00
	0,00%	

22400	Primes d'assegurances. Responsabilitat civil	1.200,00
22420	Primes d'assegurances. Vehicles i ginys	0,00

226	Altres serveis	700,00
	-89,55%	

22610 Atencions protocol. i representació 700,00

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

33

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

227	Treballs realitzats per altres empreses	67.391,00	5%

-15,62%

22760 Treballs realitzats per empreses o tècnics exteriors: sessions cursos 67.391,00

Cursos de formació per als alumnes

Formació professional (oficial) 36.255,00

Nivell 1

. BG i MGAMN N1 (estiu)	1.050,00
. BG i MGAMN N1 (estiu parcial)	0,00
. BG i MGAMN N1 (tardor)	1.050,00
. BG i MGAMN N1 x candidat per lliure	0,00
. BE esquí alpí N1 EFPEM desembre (2 grups x 16 dies + 2 dies A)	4.410,00
. BE esquí alpí N1 EFPEM vacances (2 grups 16 dies + 2 dies A)	2.100,00
. BE d'esquí alpí N1 Club, (3 grups x 9 dies a 10 dies)	2.835,00
. BE d'esquí alpí N1 CIC (1 grup 17 dies + 1 dia A)	0,00
. BE d'esquí alpí N1 Kirolene (1 grup x 16 dies + 2 dies A)	3.150,00
. BE surf de neu N1 EFPEM (1 grup x 15 dies + 1 dia A)	3.150,00
. BE de surf de neu N1 ECPCGR (1 grup 8 dies i 2 ex)	0,00
. BE de surf de neu N1 Kirolene (1 grup 15 dies)	0,00
. BE d'esquí nòrdic de fons N1 (1 grup 14 dies)	0,00
. BE de muntanyisme N1 EFPEM (1 grup 18 dies)	3.490,00
. BE de muntanyisme N1 CIC (1 grup 13 dies: novembre, abril, maig i juny)	0,00

Nivell 2

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

34

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselligeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

. BE de muntanyisme N2 UF hivernal EFPEM (1 grup 12 dies)	2.625,00
. BE de muntanyisme N2 UF complementària EFPEM (1 grup 5 dies)	
. BE de muntanyisme N2 avaluació final EFPEM (1 grup 2 dies)	790,00
. BE barranquisme N2: (1 grup 18 dies)	0,00

Formació optativa	6.585,00
. Curs de guia via ferrada EFPEM (1 grup 5 dies)	1.310,00
. Curs de guia via ferrada CIC (1 grup 5 dies)	0,00
. Curs de monitor de telemark: 1r mòdul (1 grup 5 dies)	525,00
. Curs de monitor de telemark: 2n mòdul (1 grup 6 dies)	0,00
. Curs de monitor de telemark: 3r mòdul (1 grup 6 dies)	0,00
. Curs d'acompanyant en esquí de muntanya (1 grup 16 dies)	4.750,00

Formació modular	2.205,00
. Curs educadors de lleure (1 grup)	1.260,00
. Curs de tècnic esquí alpí en jardins de neu CIC (2 grup 5 dies)	
. Curs de tècnic de recorreguts acrobàtics en alçada	
. Curs tècnic d'escalada en rocòdrom (1 curs 28 hores)	735,00
. Curs tècnic d'escalada en rocòdrom CIC	
. Formació de tècnics de descens en BTT (1 grup x 6 dies)	210,00

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

Reciclatges	2.160,00
. Reciclatges esquí alpí, nivell 1 (4 grups 2 dies)	525,00
. Reciclatge surf de neu, nivell 1 (1 grups 2 dies)	330,00
. Reciclatge d'esquí de fons, nivell 1 (1 grups 2 dies)	0,00
. Reciclatge tutors d'esquí alpí (2 dies)	440,00
. Reciclatge tutors surf de neu (1 dia)	225,00
. Reciclatge d'esquí alpí EFN2 (1 grups 2 dies)	225,00
. Reciclatge de surf de neu EFN2 (1 grups 2 dies)	0,00
. Reciclatge d'esquí alpí N2 (1 grups 2 dies)	225,00
. Reciclatge de surf de neu N2 (1 grups 2 dies)	0,00
. Reciclatge via ferrata (1 grups 2 dies)	190,00

Drets d'exàmens	861,00
. Recuperació Blog general nivell 1 i 2	105,00
. Recuperació esquí alpí N1 CIC (1 dia)	
. Recuperació esquí alpí N1 Kirolene (1 dia)	441,00
. Recuperació surf de neu N1 CIC (1 dia)	
. Recuperació surf de neu N1 Kirolene (1 dia)	
. Recuperació muntanyisme i via ferrata (3 hores)	105,00
. Recuperació esquí alpí N1 EFPEM (1 dia)	210,00

35

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 07/13-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Proves d'accés		2.675,00
. Esqui alpí N1 convoc. gener i desembre ICCIC (2 dies)		
. Esqui alpí N1 convoc. gener Lycée (1 dia)	0,00	
. Esqui alpí N1 convoc. abril (1 dia)	210,00	
. Esqui alpí N1 convoc. desembre (1 dia)	260,00	
. Esquí alpí N2 Test tècnic: abril (1 dia)	735,00	
. Surf de neu N1 convoc. Gener i desembre ICCIC (2 dies)		
. Surf de neu N1 convoc. desembre (1 dia)	420,00	
. Surf de neu N1 convoc. abril (1 dia)		
. Surf de neu N2 Test tècnic: abril (1 dia)	735,00	
. Muntanyisme nivell 1 maig CIC i EFPEM (2 dies)		
. Tècnic d'escalada en rocòdrom EFPEM i CIC (1 dia)		
. Barranquisme N2 convoc maig (1 dia)		
. Cost proves de selecció cap estudis	315,00	
Desenvolupament qualitatiu dels processos formatius i dels continguts		10.500,00
. Desenvolupament d'esquí alpí	7.350,00	
. Desenvolupament de surf de neu	2.100,00	
. Desenvolupament de muntanyisme	525,00	
. Desenvolupament altres formacions	525,00	
Despesa en aplicacions i manteniments en matèria informàtica		2.300,00
zoom, Gopro, idean, etc	2.300,00	
Despesa en matèria de protecció de dades		700,00
. Cost assessorament	700,00	

23	Indemnitzacions per raons de servei			1.400,00
	0,00%			
23000	Reembossament de dietes		600,00	
23100	Locomoció i desplaçaments de personal (interior i exterior)		800,00	
3	**Despeses fianceres**			**510,00**
	(2023: 510,00)			
	0,00%			
34	De diposits, fiances i altres			510,00
	0,00%			
34910	Comissions serveis fiancers (TPV, targetes de crèdit, carta auditoria, etc.)		510,00	

36

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/ConsellersVal/adarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

3	**Taxes i altres ingressos**	**169.968,00**

(2023: 177427,00)

-4,20%

31	Legalització de documents	19.098,00

22,05%

310	Validació titulacions estrangeres (40,00 euros)		18.680,00
31000	. Esquí alpí (425)	17.000,00	
31001	. Surf de neu (40)	1.600,00	
31003	. Muntanyisme (2)	80,00	

315	Certificats escola: (3,00 a 10 euros)		418,00
31501	. Esquí alpí (20)	60,00	
31510	. Surf de neu (4)	12,00	
31520	certificats reconeixements professionals (25)	250,00	
31530	. Muntanyisme (1)	24,00	
31570	. Bloc general (cert. de notes) (4)	36,00	
31571	. Altres certificats (via ferrata, barrancs, lleure,...) (4)	36,00	

32	Matrícules: cursos, drets examen i proves d'accés	150.855,00

-6,73%

320	Matriculació cursos	147.561,00

Matriculació cursos formació oficial i modular

Nivell 1		68.278,00
. BG i MGAMN N1 (estiu): 325€ x 36 alumnes	11.700,00	
. BG i MGAMN N1 (estiu parcial):	0,00	
. BG i MGAMN N1 (tardor): 325€ x 20 alumnes	6.500,00	
. BG i MGAMN N1 x candidat per lliure: 113€ x 4 alumnes (20€ apunts + 93€ exàms)	452,00	
. BE esquí alpí N1 EFPEM desembre 843€ x 8 alum x 2 grups	13.488,00	
. BE esquí alpí N1 EFPEM vacances 843€ x 8 alum x 2 grups	13.488,00	
. BE d'esquí alpí N1 Lycée, (1 grups x 6 dies)	0,00	
. BE d'esquí alpí N1 CIC (1 grup 19 dies)	0,00	
. BE d'esquí alpí N1 Kirolene (1 grups 18 dies)	7.000,00	
. BE de surf de neu N1 EFPEM : 785€ x 5 alum x 1 grup	4.710,00	
. BE d'esquí alpí N1 Club, (3 grups x 9 dies a 10 dies)	3.500,00	
. BE de surf de neu N1 Kirolene (1 grup 15 dies)		
. BE d'esquí de fons (714€ x 5 alum x 1 grup)	0,00	

37

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselldegeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

. BE de muntanyisme N1 EFPEM: 930€ x 8 alumnes x 1 grup	7.440,00
. BE de muntanyisme N1 CIC (1 grup 10 dies: maig i juny)	

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

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

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

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

38

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselldigeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Diverses formacions	3.150,00	

Reciclatges		6.482,00
. Reciclatges esquí alpí N1: 84€ x40 alumnes	3.780,00	
. Reciclatge surf de neu N1: 84€ x 8 alumnes	672,00	
. Reciclatge muntanyisme N1: 84€ x 4 alumnes	336,00	
. Reciclatge esquí de fons N1: 84€ x 6 alumnes	0,00	
. Reciclatge tutors d'esquí alpí (gratuit per els tutors EFPEM)	0,00	
. Reciclatge tutors de surf de neu (gratuit per els tutors EFPEM)	0,00	
. Reciclatge esquí alpí EFN2: 84€ x 8 alumnes	672,00	
. Reciclatge surf de neu EFN2: 84€ x 5 alumnes	0,00	
. Reciclatge esquí alpí N2: 84€ x 6 alumnes	504,00	
. Reciclatge surf de neu N2: 84€ x 2 alumnes	168,00	
. Reciclatge via ferrata: 50x 7 alumnes	350,00	

325	Drets exàmens		1.232,00
32500	. Recuperació Blog general nivell 1 i 2: 11€ X 40 alumnes	440,00	
32502	. Recuperació esquí alpí N1 i N2 EFPEM: 33€ X 20 alumnes	660,00	
32503	. Recuperació esquí alpí N1 CIC (1 dia)		
32504	. Recuperació esquí alpí N1 Kirolene (1 dia)		
32505	. Recuperació surf de neu N1 i N2 EFPEM: 33€ X 2 alumnes	66,00	
32506	. Recuperació muntanyisme i via ferrata EFPEM: 33€ X 2 alumnes	66,00	

326	Proves accés:		2.062,00
32600	. Esqui alpí N1 1ra convoc. ICCIC (1 dia)		
32600	. Esqui alpí N1 2n convoc. ICCIC (1 dia)		
32600	. Esqui alpí N1 convoc. gener Lycée (1 dia)	0,00	
32601	. Esqui alpí N1 EFPEM convoc. abril: 22€ x 35 alumnes	770,00	
32601	. Esqui alpí N1 EFPEM convoc. desembre 22€ x 30 alumnes	660,00	
32602	. Esquí alpí N2 Test tècnic EFPEM: 35€ x 10 alumnes	350,00	
32603	. Surf de neu N1 1ra convoc. ICCIC (1 dia)	0,00	
32603	. Surf de neu N1 2n convoc. ICCIC (1 dia)	0,00	
32603	. Surf de neu N1 EFPEM convoc. abril: 22€ x 6 alumnes		
32603	. Surf de neu N1 EFPEM convoc. desembre 22€ x 6 alumnes	132,00	
32604	. Surf de neu N2 Test tècnic EFPEM: 30€ x 5 alumnes	150,00	
32606	. Muntanyisme nivell 1 maig CIC i EFPEM (2 dies)	0,00	
32607	. Tècnic escalada rocòdrom CIC i EFPEM	0,00	
32608	. Barranquisme N2 EFPEM: 30€ x 6	0,00	
32611	. Proves d'accés per a formadors 75€ x 5	0,00	

33	Carnets i llicències	15,00

-54,55%

39

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 07/13-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.conselldigeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

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

4	**Transferències corrents**	**227.466,35**

(2023: 221.486,22€)

2,70%

40	De l'Estat	227.466,35

2,70%

409	Subvencions de l'administració de l'estat (Ministeri encarregat de l'Educació)	222.628,87

2,70%

409	Subvencions de l'administració de l'estat (Dept Joventut)	4.837,48

2,70%

409	Subvencions de l'administració de l'estat (Funció Publica)	

0,00%

40

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

6	**Inversions reals**		**1.178,00**
	(2023: 1.178)		
	0,00%		
60	Inversions noves		603,00
605	Mobiliari i estris		250,00
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	250,00	
606	Equipament per a processos informàtics		203,00
60610	Equipaments per a processos informàtics	203,00	
608	Altre immobilitzat material		150,00
60820	Senyalització		
60880	Material de comunicacions	150,00	
61	Inversions de reposició		575,00
613	Maquinària, instal·lacions i equipament		125,00
61310	Reposició i millora material i equipament	125,00	
615	Mobiliari i estris		250,00
61500	Reposició i millora de mobiliari	250,00	
616	Equipaments per a processos informàtics		200,00
61610	Reposició i millora d'equipaments informàtics	200,00	
7	**Transferències de capital**		**1.178,00**
	(2023: 1.178,00)		
70	De l'estat		**1.178,00**
	0,00%		
709	Subvencions de l'administració de l'estat (Ministeri encarregat de l'Educació)	1.178,00	

51

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

PÀGINA: 42 de 68 DATA I HORA D'IMPRESSIÓ: 02/11/2023 11:46
Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

8 Actius financers 34.923,16
(2023: 25.618,38)
36,32%

87 Romanents de tresoreria 34.923,16

870 Romanents de tresoreria 34.923,16

42

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Previsió de formacions EFPEM per l'any 2.024

En aquest document s'inclouen totes les formacions que tenen una alta probabilitat de dur-se a terme tant en la formació d'educador esportiu (formació oficial en la qual s'atorga un diploma del ministeri d'educació i formació professional al final del procés educatiu) com en la formació esportiva modular. També s'inclou les formacions que entren en el conveni amb l'Institut Cultural del CIC, que l'EFPEM va signar al 2.004-2.005 i de Durango que va signar al 2.009-2.010.

Formació d'educador esportiu

Nivell 1

Disciplina	Formació	Dates	Grups	Hores de formació	Previsió alumnes
Bloc general	Formació continuada	estiu 24	2	115	36
	Formació continuada	tardor 24	1	115	20
	Exàmens x lliure	any 2.024	1		4
Esquí alpí	UF tèc. i ped. 1	des-24	2	240	16
	UF tèc. i ped. 1 (curs nadal)	des 24-gener 25	2	240	16
	UF tèc. i ped. 1 Durango	febr-24	1	120	6
	UF tèc. i ped. 1 (clubs)	març-24	3	210	24
	Reciclatges	des-gener 24-25	5	70	40
Esquí de fons	Reciclatges	des-gener 24-25	0	0	0
Muntanyisme	UF ter. no nevat	juny-24	1	120	8
	Reciclatges	juny-24	1	14	4
Surf de neu	UF tèc. i ped. 1	des-24	1	113	5
	UF tèc. i ped. 1 Durango	febr-24	0	0	0
	Reciclatges	des-gener 24-25	1	14	8
TOTAL			**21**	**1.371**	**187**

Nivell 2

Disciplina	Formació	Dates	Grups	Hores de formació	Previsió alumnes
Bloc general	Formació continuada	prim 24	1	100	13
Esquí alpí	UF tèc. i ped. 2	des-24	1	105	8
	UF tèc. i ped. 2 Durango	gen-24	1	112	6
	UF fora pista	març-abril 24	1	45	7
	UF fora pista Durango	març-abril 24	1	45	6
	UF complementaria	març-abril 24	1	56	7
	UF complementaria Durango	març-abril 24	1	28	6
	UF tèc. i ped. 3	des-24	1	92	6
	UF tèc. i ped. 3 Durango	març-24	1	92	6
	Formació continuada	des-24	2	28	14
Surf de neu	UF tèc. i ped. 2	des-24	1	84	6
	UF tèc. i ped. 2 Durango	gen-24	0	84	0
	UF fora pista	març-abril 24	1	45	7
	UF fora pista Durango	març-abril 24	0	45	0
	UF complementaria	març-abril 24	1	56	6
	UF complementaria Durango	març-abril 24	0	49	0
	UF tèc. i ped. 3 Durango	març-24	0	78	0
	Formació continuada	des-24	1	14	5
Muntanyisme	UF Hivernal	abr-24	1	124	7
	UF Complementaria	oct-24	0	44	0
	Avaluació final	nov-24	1	7	7
TOTAL			**17**	**1.333**	**117**

43

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Formació esportiva optativa

Disciplina	Formació	Dates	Grups	Hores de formació	Previsió alumnes
Via Ferrada	Curs de guia de Via Ferrada	juny-24	1	35	4
Telemark	Curs Telemark 1r mòdul	març-24	1	35	7
	Curs Telemark 2n mòdul	abr-24	1	56	7
Esquí de muntanya	Curs esquí de muntanya	gen-feb24	1	115	7
TOTAL			**4**	**241**	**25**

Formació esportiva modular

Disciplina	Formació	Dates	Grups	Hores de formació	Previsió alumnes
Tècnic d'esquí alpí en jardí de neu CIC		febr-24	0	0	0
Tècnic d'escalada en rocòdrom		juny 2.024	1	30	7
Tècnic de circuit d'aventura forestals		maig-juny 2.024	1	30	7
Monitor de lleure		maig-juny 2.024	1	140	17
Tècnic de descens en BTT		juny 2.024	1	35	9
TOTAL			**4**	**235**	**40**

TOTAL totes les formacions incloses	**46**	**3.180**	**369**

44

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

EFPEM

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

COMPTE D'EXPLOTACIÓ

Ordino, 26 de juliol del 2.023

45

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

II. COMPTE DE RESULTATS DE L'EXERCICI 2.024 (Previsió)

Núm dels comptes	Deure	Any 2.024	Any 2.023
	A) Despeses		
71	1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0	0
	2. Aprovisionaments		
600	a) Consum de mercaderies		
	3. Despeses de gestió ordinària de funcionament dels serveis i de prestacions socials		
	a) Despeses de personal		
640	a1) Sous, salaris i similars	356.042,69	321.576,06
	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat i variacions de fons de provisió per a reparacions		
68	c1) Dotacions per a amortitzacions	1.178,00	1.178,00
	e) Altres despeses de gestió		
62	e1) Serveis exteriors		
676	e3) Despeses de gestió corrent	75.804,82	102.445,54
	f) Despeses financeres i assimilables	510,00	510,00
	Estalvi	433.535,51	425.709,60

Núm dels comptes	Haver	Any 2.024	Any 2.023
	B) Ingressos		
	1. Vendes i prestacions de serveis		
700	a) vendes		
	4. Altres ingressos en gestió ordinària		
78	b) Treballs realitzats per a l'entitat	169.968,00	177.427,00
	c) Altres ingressos de gestió		
775	c1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrents		
	f) Altres ingressos i ingressos assimilats		
763	f1) Altres interessos		
	5. Transferencies i subvencions		
750	a) Transferències corrents	227.466,35	221.486,22
751	b) Subvencions corrents		
755	c) Tranferències de capital	1.178,00	1.178,00
	6. Beneficis i ingressos extraordinaris		
778	d) Ingressos extraordinaris		
779	e) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	34.923,16	25.618,38
	Desestalvi	433.535,51	425.709,60

	Estalvi		
	Desestalvi	0,00	0,00

46

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

EFPEM

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

OPERACIONS COMERCIALS 2.024

Ordino, 26 de juliol del 2.023

47

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Operacions comercials del 2.024

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

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

La quantitat de formacions realitzades varia cada any en funció de la demanda per part dels alumnes. Per a l'any 2.024, en l'apartat 22760 està prevista la quantitat de 67.391,00€ mentre que l'any 2.023 va ser de 79.861,72€.

Aquesta disminució del 15,62% es deu a la supressió d'algunes formacions per falta de previsions com de la reducció de grups en altres formacions any 2.023.

Cursos, drets d'examen i proves d'accés	2.024	2.023
	67.391,00€	79.861,72€

48

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

EFPEM

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

QUADRE DE FINANÇAMENT

Ordino, 26 de juliol del 2.023

49

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Quadre de finançament any 2.023 (previsió)

Exercici 2.023

Fons aplicats	Exercici 2.023	Exercici 2.022
1 Recursos aplicats en operacions de gestió		
Existencies	0,00	0,00
j) Dotació per a les provisions d'actius circulant	-39.817,93	-38.157,01
2 Pagaments pendents d'aplicacions	1.500,00	1.500,00
4 Adquisions i altres altes d'immobilitzat		
b) Immobilitzat immaterial	45.058,03	43.880,03
c) Immobilitzat material	88,83	88,83
5 Disminucions directes del patrimoni		
a) En adscripció	3.871,12	30.489,50
Total d'aplicacions	10.700,05	37.801,35
Excés d'origens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)		

Fons obtiguts	Exercici 2.023	Exercici 2.022
1 Recursos procedents d'operacions de gestió		
i) Provisions aplicades d'actius circulants	5.328,93	5.811,85
4 Cobraments pendents d'aplicació	20.000,00	20.000,00
5 Increments directe de patrimoni		
a) En adscripció anterior	11.989,50	32.013,17
a) En adscripció exercici	-25.618,38	-20.023,67
Total d'origens	11.700,05	37.801,35
Excés d'aplicacions sobre origens (Disminució del capital circulant)		

50

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

EFPEM

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

VARIACIÓ DEL FONS DE MANIOBRA

Ordino, 26 de juliol del 2.023

51

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Variació del fons de maniobra del 2.023 (previsió)

Resultat de fons de maniobra de l'any 2.022

Actiu circulant any 2.022	31.989,50
Passiu circulant any 2.022	20.000,00

Actiu circulant any 2.021		Passiu circulant any 2.022		Fons de maniobra 2.022
31.989,50	-	20.000,00	=	11.989,50

Resultat de fons de maniobra de l'any 2.023

Actiu circulant any 2.023	5.371,12
Passiu circulant any 2.023	20.000,00

Actiu circulant any 2.023		Passiu circulant any 2.023		Fons de maniobra 2.023
5.371,12	-	20.000,00	=	-14.628,88

Variació del fons de maniobra entre l'any 2.022 i 2.023

Fons de maniobra any 2.023	-14.628,88
Fons de maniobra any 2.022	11.989,50
Variació del fons de maniobra	-2.639,38

26 de juliol del 2023

52

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

EFPEM

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

BALANÇ 2.023
(Previsió)

Ordino, 26 de juliol del 2.023

53

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

III. BALANÇ DE SITUACIÓ A 31/12/2024 (Previsió)

	A C T I U	Any 2.024		Any 2.023	
	A) IMMOBILITZAT		4.482,19		5.328,93
	Immobilitzacions immaterials	0,00		0,00	
215	Aplicacions informàtiques	88,83		88,83	
281	Amortit.acumul. Aplicacions informàtiques (Quadre amort.)	(88,83)		(88,83)	
	Immobilizacions materials	4.482,19		5.328,93	
222	Equipaments d'impressió i reproducció	8.610,38		8.235,38	
281	Amortit.acumul. Equiq. d'impressió i reproducció (Quadre amort.)	(7.887,16)		(7.592,08)	
223	Maquinària	1.049,30		1.049,30	
281	Amortit.acumul. Maquinària (Quadre amort.)	(984,70)		(934,80)	
226	Mobiliari	20.147,86		19.897,86	
281	Amortit.acumul. Mobiliari (Quadre amort.)	(18.692,73)		(17.856,59)	
227	Equips per processos d´informació	11.016,32		10.613,32	
281	Amortit.acumul. Equipaments proc. d'informació (Quadre amort.)	(8.986,51)		(8.369,58)	
224	Equipament d'automotricitat	5.160,65		5.010,65	
281	Amortit.acumul. Equipament d'automotricitat (Quadre amort.)	(4.951,22)		(4.724,53)	
229	Altre immobilitzat material	251,52		251,52	
281	Amortit.acumul. Altre immobilitzat (Quadre amort.)	(251,52)		(251,52)	
	C) ACTIU CIRCULANT		8.447,96		5.371,12
30	Existències	0,00		0,00	
300	Existències (Quadre exist.)	0,00		0,00	
43	Deutors	1.500,00		1.500,00	
430	Varis	1.500,00		1.500,00	
57	Tresoreria	6.947,96		3.871,12	
570	Caixa	100,00		100,00	
572	Crèdit Andorrà (Conciliació)	6.847,96		3.771,12	
	TOTAL ACTIU		12.930,15		10.700,05

	P A S S I U	Any 2.024		Any 2.023	
	A) FONS PROPIS		-48.552,04		-13.628,88
12	Resultats d'exercicis anteriors	-13.628,88		11.989,50	
120	Romanent	-13.628,88		11.989,50	
	Resultat de l'exercici	-34.923,16		-25.618,38	
129	Resultat	-34.923,16		-25.618,38	
130	B) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS		4.482,19		5.328,93
259	E) CREDITORS A CURT TERMINI		57.000,00		20.000,00
40	Creditors	57.000,00		20.000,00	
400	Proveïdors varis	57.000,00		20.000,00	
	TOTAL PASSIU		12.930,15		11.700,05

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

EFPEM

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

QUADRE DE FINANÇAMENT

2.024 – 2.023

Ordino, 26 de juliol del 2.023

55

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Quadre de finançament any 2.024 (previsió)

Exercici 2.024

Fons aplicats	Exercici 2.024	Exercici 2.023
1 Recursos aplicats en operacions de gestió		
Existencies	0,00	0,00
j) Dotació per a les provisions d'actius circulant	-41.842,67	-39.817,93
2 Pagaments pendents d'aplicacions	1.500,00	1.500,00
4 Adquisions i altres altes d'immobilitzat		
b) Immobilitzat immaterial	46.236,03	45.058,03
c) Immobilitzat material	88,83	88,83
5 Disminucions directes del patrimoni		
a) En adscripció	6.947,96	3.871,12
Total d'aplicacions	12.930,15	10.700,05
Excés d'origens sobre aplicacions (Augment del capital circulant)		

Fons obtiguts	Exercici 2.024	Exercici 2.023
1 Recursos procedents d'operacions de gestió		
i) Provisions aplicades d'actius circulants	4.482,19	5.328,93
4 Cobraments pendents d'aplicació	57.000,00	20.000,00
5 Increments directe de patrimoni		
a) En adscripció anterior	-13.628,88	11.989,50
a) En adscripció exercici	-34.923,16	-25.618,38
Total d'origens	12.930,15	11.700,05
Excés d'aplicacions sobre origens (Disminució del capital circulant)		

56

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

EFPEM

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

VARIACIÓ DEL FONS DE MANIOBRA

2.024 – 2.023

Ordino, 26 de juliol del 2.023

57

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Variació del fons de maniobra del 2.024 (previsió)

Resultat de fons de maniobra de l'any 2.023

Actiu circulant any 2.023	5.371,12
Passiu circulant any 2.023	20.000,00

Actiu circulant any 2.021		Passiu circulant any 2.023		Fons de maniobra 2.023
5.371,12	-	20.000,00	=	-14.628,88

Resultat de fons de maniobra de l'any 2.024

Actiu circulant any 2.024	8.447,96
Passiu circulant any 2.024	57.000,00

Actiu circulant any 2.024		Passiu circulant any 2.024		Fons de maniobra 2.024
8.447,96	-	57.000,00	=	-48.552,04

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

Fons de maniobra any 2.024	-48.552,04
Fons de maniobra any 2.023	-14.628,88
Variació del fons de maniobra	-63.180,92

26 de juliol del 2023

58

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

EFPEM

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

PLA D'INVERSIONS 2.024

Ordino, 26 de juliol del 2.023

59

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Pla d'inversions pel 2.024

6	**Inversions reals**	**1.178,00**
	(2023: 1178,00)	
	0,00%	
60	Inversions noves	603,00
605	Mobiliari i estris	250,00
60520	Equipaments d'impressió i reproducció	250,00
606	Equipament per a processos informàtics	203,00
60610	Equipaments per a processos informàtics	203,00
608	Altre immobilitzat material	150,00
60820	Senyalització	
60880	Material de comunicacions	150,00
61	Inversions de reposició	575,00
613	Maquinària, instal·lacions i equipament	125,00
61310	Reposició i millora material i equipament	125,00
615	Mobiliari i estris	250,00
61500	Reposició i millora de mobiliari	250,00
616	Equipaments per a processos informàtics	200,00
61610	Reposició i millora d'equipaments informàtics	200,00

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

60

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General
ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu
REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/ConsellersValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

EFPEM

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

ANNEXES

Ordino, 26 de juliol del 2.023

61

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

	0,00		0,00	
DESPESES	**PP23**	**Pluris PP23**	**PP24**	**Pluris PP24**
110 Remuneracions bàsiques i altres remuneracions personal fix	218.892,31		233.698,96	
130 Remun. Bàsiq. i altres, agent Adm. Caràcter eventuals	54.000,00		68.650,00	
160 Quotes seguretat social	42.298,33		46.864,11	
161 Prestacions socials	6.385,42		6.829,62	
215 Reparació i consevració, mobiliari i efectes	30,00		30,00	
216 Reparació i conservació d'equipaments informàtics	210,00		240,00	
220 Material d'oficina	1.473,82		1.023,82	
221 Subministraments	9.150,00		1.200,00	
222 Comunicacions	1.720,00		1.720,00	
223 Transport	700,00		900,00	
224 Primes d'assegurances	1.200,00		1.200,00	
226 Altres serveis	6.700,00		700,00	
227 Treballs realitzats per altres empreses	79.861,72		67.391,00	
230 Reembors ament de dietes	600,00		600,00	
231 Locomoció i desplaçaments de personal	800,00		800,00	
349 Altres despeses financeres	510,00		510,00	
605 Mobiliari i estris	250,00		250,00	
606 Equipaments per a processos d'informació	203,00		203,00	
608 Altre immobilitzat material	150,00		150,00	
613 Maquinària, instal·lacions i equipaments	125,00		125,00	
615 Mobiliari i estris	250,00		250,00	
616 Equipaments per a processos d'informació	200,00		200,00	

INGRESSOS	**PP23**	**Pluris PP23**	**PP24**	**Pluris PP24**
310 Legalització de documents	15.280,00		18.680,00	
320 Matrícules cursos	368,00		418,00	
325 Drets exàmens	156.750,00		147.561,00	
326 Proves d'accés	2.200,00		1.232,00	
330 Carnets i llicències	2.829,00		2.077,00	
409 Transferències de l'Estat	221.486,22		227.466,35	
709 Transferències de capital de l'Estat	1.178,00		1.178,00	
870 Romanent de tresoreria	25.618,38		34.923,16	

62

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Càlcul del sous i salaris de l'any 2.024, augment 4,20% respecte l'any 2.023.

Trienni 115,80 €

Francesc POUJARNISCLE GUIX

	Categoria		Triennis		Salari brut
	B1	+	8		
Mensual	3.934,34		926,40	=	4.860,74
Anual	51.146,42		12.043,20	=	63.189,62
Salari net	4.544,79				
CASS	9.794,39				
Pla de pensions	1.895,69				

Ramon QUELLA SOLANA

	Categoria		Triennis		Salari brut
	B4	+	5		
Mensual	2.917,10		579,00	=	3.496,10
Anual	37.922,30		7.527,00	=	45.449,30
Salari net	3.268,85				
CASS	7.044,64				
Pla de pensions	1.363,48				

Marc HORTONEDA FOLCH

	Categoria		Triennis		Salari brut
Durant 10 mesos	VII	+	7		
Mensual	2.344,35		810,60	=	3.154,95
	23.443,50		8.106,00	=	31.549,50
Salari net	2.949,88				
Durant 3 mesos	VII	+	8		
Mensual	2.344,35		926,40	=	3.270,75
	7.033,05		2.779,20	=	9.812,25
Salari net	3.058,15				
Pla de pensions	1.240,85				
CASS	6.411,07				

63

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Jordi BEAL VILAGINES

	Categoria		Triennis		Salari brut
	B2	+	1		
Mensual	3.308,83		115,80	=	3.424,63
Anual	43.014,79		1.505,40	=	44.520,19
Salari net	3.202,03				
CASS	6.900,63				
Pla de pensions	1.335,61				

Tècnic especialista

	Categoria		Triennis		Salari brut
	B4	+	0		
Mensual	2.548,70		0,00	=	2.548,70
	33.133,10		0,00	=	33.133,10
Salari net	2.383,03				
CASS	5.135,63				
Pla de pensions	993,99				

Cost total per confeccionar capitol 1 del pressupost

Salaris brut	227653,96		
Sou brut		195.693,16	
Trienni brut		31.960,80	227.653,96
CASS Treb	14797,51		
CASS Empr	35286,36		
Pla de pensions emp	6.829,62		
Partida total del capitol 1		269769,94	

64

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

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

Francesc Poujarniscle i Guix

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

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

Marc Hortoneda i Folch

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

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

Ramon Quella i Solana

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

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

65

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

Jordi BEAL VILAGINES

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

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

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.

DOCUMENTS
TIPUS: Projecte de llei
NOM: E-713-2023 13 Pressupost 2024 - EFPEM.pdf
UNITAT: Secretari General

ORIGEN: Administració
CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ: 97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5
IDENTIFICADOR: ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037064
ESTAT D'ELABORACIÓ: Definitiu

REFERÈNCIES
EXPEDIENTS: C1220-0308/2023 - 31/10/2023 15:09, C1220-0174/2023 - 03/07/2023 10:09
REGISTRE D'ENTRADA: 0713-2023 - 31/10/2023 13:30
SIGNATURES
FRANCESC POUJARNISCLE GUIX: 27/07/2023 16:11
CONSELL GENERAL (SIGNATURA): 31/10/2023 13:40

ESCOLA DE FORMACIÓ DE PROFESSIONS ESPORTIVES I DE MUNTANYA

EFPEM

Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=97f7530d-735e-40d3-bcd3-7cc28652e6d5 emprant el codi segur de verificació.