DOCUMENTS
**TIPUS:** Projecte de llei
**NOM:** E-713-2023 16 Pressupost 2024 - SDADV.pdf
**UNITAT:** Secretari General

**ORIGEN:** Administració
**CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ:** 6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4
**IDENTIFICADOR:** ES_XXXXXXXXX_2023_00000000000000000000000037079
**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
**CONSELL GENERAL (SIGNATURA):** 31/10/2023 13:40

# AVANTPROJECTE PRESSUPOST EXERCICI 2024

# SDADV

*SOCIETAT DE GESTIÓ COL·LECTIVA DE DRETS D'AUTOR I DRETS VEÏNS DEL PRINCIPAT D'ANDORRA
Edifici Administratiu Prat del Rull, Despatx 2.7. AD500 Andorra la Vella. Principat d'Andorra
T. 376 328 829 sdadv@sdadv.ad www.sdadv.ad


Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

# ÍNDEX

**1. INTRODUCCIÓ** ..... 3
1.1. Entitat ..... 3
1.2. Marc Normatiu ..... 4
**2. PRESSUPOST EXERCICI 2024** ..... 5
2.1. Introducció ..... 5
2.2. Estat General del Pressupost Classificació Administrativa ..... 8
2.2.1. *Estat de Despeses i Ingressos* ..... 8
2.3. Estat General del Pressupost Classificació Econòmica ..... 9
2.3.1. *Estat de Despeses* ..... 9
2.3.2. *Estat d'Ingressos* ..... 10
2.3.3. *Memòria explicativa* ..... 10
2.4. Estat General del Pressupost Classificació Funcional ..... 17
2.4.1. *Estat de Despeses* ..... 18
2.5. Altres Estats Econòmics ..... 19
2.5.1. *Estat de Situació Financera* ..... 19
2.5.2. *Estat de Rendiment Financer* ..... 20
..... 20
2.5.3. *Variació dels fons de maniobra* ..... 21
2.5.4. *Estat de Flux d'Efectiu* ..... 21
2.5.5. *Pla d'Inversió a 5 anys* ..... 22
**3. RESUM EXECUTIU** ..... 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=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

# 1. INTRODUCCIÓ

## 1.1. Entitat

La Societat de Gestió Col·lectiva de Drets d'Autor i Drets Veïns del Principat d'Andorra. (En endavant SDADV), va ser constituïda en virtut de la Llei 23/2011, del 29 de desembre, per la qual es constitueix la Societat de Dretes d'Autor i Drets Veïns del Principat d'Andorra, la qual també incorpora els estatuts d'aquesta entitat. D'acord amb aquesta llei, l'SDADV és una entitat de dret públic de base associativa, amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar.

La principal finalitat de la SDADV és la gestió dels drets patrimonials d'autor i veïns previstos en la legislació del Principat d'Andorra en la matèria, que inclouen els drets d'explotació o drets econòmics exclusius segons la terminologia emprada per la Llei sobre drets d'autor i drets veïns, del 10 de juny de 1999, i els drets de remuneració equitativa o simple remuneració. També són finalitats de la SDADV les que estableixen els seus estatuts.

Són també finalitats de la SDADV, les següents:

a) Concedir autoritzacions a tercers per la realització d'actes protegits pels drets d'explotació o drets econòmics exclusius gestionats per l'SDADV. En el desenvolupament d'aquesta activitat, l'SDADV pot subscriure contractes generals amb associacions d'usuaris representatives de cada sector.

b) Recaptar quotes per a les autoritzacions esmentades anteriorment i per la remuneració equitativa o simple remuneració per als casos en què la legislació vigent en matèria de drets d'autor i drets veïns prevegi aquest tipus de remuneració.

c) Repartir les quantitats recaptades dels usuaris per part de l'SDADV entre els autors i altres propietaris de drets d'autor i de drets veïns implicats.

d) Emprendre qualsevol acció legal necessària per a la defensa i l'execució dels drets que administra.

e) Constituir un registre de prestacions objecte de drets d'autor i drets veïns gestionades per l'SDADV, que faci també referència als autors i a altres titulars de drets en relació amb aquestes, i expedir certificacions de titularitat a efectes de tracte successiu.

f) Realitzar qualsevol altre acte autoritzat, d'acord amb l'article 36 de la Llei sobre drets d'autor i drets veïns, del 1' de juny de 1999, pels autors i altres propietaris de drets




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

d'autor i de drets veïns, o pels seus representants, dels quals s'administrin els drets d'explotació o econòmics exclusius o els drets a una remuneració equitativa o simple remuneració.

g) Realitzar qualsevol altra tasca adequada al compliment de les seves finalitats que no sigui contrària a la legislació vigent ni als estatuts de l'SDADV.

h) La contribució al foment de la creació i la promoció de la cultura i les prestacions artístiques en general.

i) La contribució a la conservació i la difusió del patrimoni cultural del Principat d'Andorra i de les obres i objectes de drets veïns del catàleg que gestiona la SDADV, juntament amb les entitats i organismes públics ja existents i que estatutàriament tinguin finalitats semblants.

j) El desenvolupament d'activitats assistencials en benefici dels seus membres.

k) L'estudi i la investigació dels drets d'autor i els drets veïns, i la difusió de coneixements i informació sobre aquestes matèries.

l) El desenvolupament d'activitats de foment de la consciència social sobre la importància del respecte pels drets d'autor i els drets veïns.

m) La col·laboració amb entitats de gestió estrangeres per a la gestió adequada de drets, tot valorant sempre el principi d'equilibri proporcionat o raonable entre les obres d'origen andorrà i les d'origen estranger.

n) La col·laboració amb qualsevol altra organització nacional o supranacional relacionada amb la gestió col·lectiva i la protecció de drets d'autor i drets veïns.

## 1.2. Marc Normatiu




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

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

- Decret de 27 de gener de 1999, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública.
- Llei sobre drets d'autor i drets veïns, del 10 de juny de 1999.
- Llei de contractació pública, del 9 de novembre de 2000.
- Llei 23/2011, del 29 de desembre, per la qual es constitueix la Societat de Gestió Col·lectiva de Drets d'Autor i Drets Veïns del Principat d'Andorra (SDADV).
- Decret legislatiu del 20 de maig de 2015 de publicació del text refós de la Llei general de les finances públiques, del 19 de desembre de 1996.
- Normes de règim interior aprovades per l'Assemblea general.

## 2. PRESSUPOST EXERCICI 2024

### 2.1. Introducció

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

Així el pressupost inclou:

- Els estats d'ingressos, que comprenen les estimacions dels diversos drets econòmics a liquidar durant l'exercici.
- Els estats de despeses, que relacionen els crèdits necessaris per al compliment de les obligacions.
- Els estats de recursos i dotacions, amb les corresponents estimacions i avaluació de necessitats per a l'exercici, tant d'explotació com de capital.

L'exercici pressupostari coincideix amb l'any natural.

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

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


Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

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

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

- Justificació de la inversió i objectius a atènyer amb la realització del projecte.
- Sistema de càlcul emprat per avaluar el projecte.
- Estimació de la despesa d'inversió real per a la totalitat del projecte.
- Nombre d'unitats físiques, segons la naturalesa de la inversió real que ha de crear o sobre la qual ha de reposar el projecte.
- Localització del projecte, si escau.
- Estimació de l'import de despeses corrents que originarà el funcionament de cada projecte un cop realitzat.
- Especificació de si es tracta d'inversió real nova o d'inversió de reposició.
- Especificació si es tracta de despeses plurianuals i, quan sigui el cas, del grau d'execució de la inversió.

Recau al Consell d'administració la realització de l'avantprojecte del pressupost per posteriorment trametre'l a la seva aprovació a la Assemblea General i posteriorment a Intervenció General de Govern, que el tramet al Consell General.

El Govern va aprovar en la sessió del 28 de juny del 2023, les directrius per elaborar el projecte de pressupost per a l'exercici 2024.

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




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

- Els estats d'ingressos i de despeses per a l'exercici 2024, comparats amb l'aprovat a l'exercici 2023, incloent la variació absoluta i la variació relativa.
- Una memòria explicativa que justifiqui les variacions més importants respecte al pressupost anterior, a més de l'explicació de les dotacions proposades per al projecte de pressupost 2024.
- L'estat de situació financera
- L'estat del Rendiment Financer
- L'Estat de Fluxos d'Efectiu
- Variació del fons de maniobra
- Pla d'inversions a cinc anys
- Qualsevol altra informació que el Govern estimi convenient.

Els avantprojectes han de ser tramesos al Govern a través del Ministeri de Finances abans del dia 28 de juliol de 2023.




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

## 2.2. Estat General del Pressupost Classificació Administrativa

### 2.2.1. *Estat de Despeses i Ingressos*

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

| ÒRGAN | Despeses de personal | Consum de béns i serveis | Despeses financeres | Transferències corrents | Inversions Reals | Transferències de capital | Actius financers | Passius Financers | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Societat de Gestió Col·lectiva de Drets d'Autor i Drets Veïns del Principat d'Andorra** | 101.405,89 | 721.102,34 | 1.000,00 | 0,00 | 1.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 825.108,23 |
| **TOTAL** | **101.405,89** | **721.102,34** | **1.000,00** | **0,00** | **1.600,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **825.108,23** |


Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

## 2.3. Estat General del Pressupost Classificació Econòmica

### 2.3.1. *Estat de Despeses*

L'estat general del pressupost de despeses per l'exercici 2024 és detalla en el quadre següent:

| Capitol | Article | Concepte | Subconcepte | Descripció | Subconcepte | Concepte | Article | Capítol |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | **Despeses de personal** | | | | **101.405,89** |
| 1 | 2 | | | Agentes de l'Administració de caràcter indefinit | | | 87.797,31 | |
| 1 | 2 | 0 | | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter indefinit | | 87.797,31 | | |
| 1 | 2 | 0 | 00 | Personal Agent Administració caràcter indefinit | 87.797,31 | | | |
| 1 | 3 | | | Agents de l'Administració de caràcter eventual | | | - | |
| 1 | 3 | 0 | | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter eventual | | - | | |
| 1 | 3 | 0 | 00 | Sou base agent Administració de caràcter eventual | - | | | |
| 1 | 6 | | | Quotes de prestació i despeses socials a càrrec de l'empleador | | | 13.608,58 | |
| 1 | 6 | 0 | | Quotes seguretat social | | 13.608,58 | | |
| 1 | 6 | 0 | 30 | Quotes seguretat social, agent Adminisració de caràcter indefinit | 13.608,58 | | | |
| 1 | 6 | 0 | 30 | Quotes seguretat social, agent Adminisració de caràcter eventual | - | | | |
| 2 | | | | **Consum de béns corrents i serveis** | | | | **721.102,34** |
| 2 | 0 | | | Lloguers | | | 10.651,91 | |
| 2 | 0 | 2 | | Lloguers edificis i altres construccions | | 10.651,91 | | |
| 2 | 0 | 2 | 00 | Lloguer edificis i altres construccions | 10.651,91 | | | |
| 2 | 1 | | | Reparació, manteniment i conservació | | | 4.634,72 | |
| 2 | 1 | 2 | | Reparació i conservació edificis i altres construccions | | 300,00 | | |
| 2 | 1 | 2 | 00 | Reparació i conservació edificis i altres construccions | 300,00 | | | |
| 2 | 1 | 6 | | Reparació i conservació equipaments | | 4.334,72 | | |
| 2 | 1 | 6 | 00 | Reparació i conservació equipaments informàtics | 3.334,40 | | | |
| 2 | 1 | 6 | 01 | Reparació i conservació equipaments informàtics_**WIPO CONNECT** | 1.000,32 | | | |
| 2 | 2 | | | Material, subministraments i altres | | | 141.091,68 | |
| 2 | 2 | 0 | | Materials d'oficina | | 2.287,17 | | |
| 2 | 2 | 0 | 00 | Material d'oficina ordinari | 1.036,77 | | | |
| 2 | 2 | 0 | 40 | Material d'informàtica | 1.250,40 | | | |
| 2 | 2 | 1 | | Subministraments | | 400,00 | | |
| 2 | 2 | 1 | 20 | Carburants per a locomoció | 400,00 | | | |
| 2 | 2 | 2 | | Comunicacions | | 1.250,40 | | |
| 2 | 2 | 2 | 00 | Serveis telefònics | 1.250,40 | | | |
| 2 | 2 | 3 | | Transport | | 500,00 | | |
| 2 | 2 | 3 | 10 | Missatgers | 500,00 | | | |
| 2 | 2 | 6 | | Altres Serveis | | 26.061,48 | | |
| 2 | 2 | 6 | 60 | Reunions, conferències i cursets | 1.500,00 | | | |
| 2 | 2 | 6 | 70 | Publicitat i propaganda | 571,02 | | | |
| 2 | 2 | 6 | 90 | Altres depeses | 23.990,46 | | | |
| 2 | 2 | 7 | | Treballs realitzats per altrs empreses | | 110.592,63 | | |
| 2 | 2 | 7 | 60 | Treballs realitzats per empreses. Identificació musical (BMAT) | 12.000,00 | | | |
| 2 | 2 | 7 | 90 | Serveis auditoria | 3.500,00 | | | |
| 2 | 2 | 7 | 91 | Serveis assessroramentcomptable i fiscal | 16.200,00 | | | |
| 2 | 2 | 7 | 92 | Serveis jurídics | 37.079,46 | | | |
| 2 | 2 | 7 | 93 | Serveis protecció de dades | 3.259,17 | | | |
| 2 | 2 | 7 | 94 | Serveis manual de tarifes + norme de repartiment | 38.554,00 | | | |
| 2 | 3 | | | Indemnitzacions per serveis | | | 350,00 | |
| 2 | 3 | 0 | | Reemborsament de dietes | | 350,00 | | |
| 2 | 3 | 0 | 10 | Reemborsament de dietes agents Administració de caràcter indefinit | 350,00 | | | |
| 2 | 4 | | | Nous Serveis | | | 564.374,03 | |
| 2 | 4 | 2 | | Nous Serveis | | 564.374,03 | | |
| 2 | 4 | 2 | 00 | Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties retransmisió cable) | 511.588,69 | | | |
| 2 | 4 | 2 | 10 | Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties material musical) | 52.785,34 | | | |
| 3 | | | | **Despeses financeres** | | | | **1.000,00** |
| 3 | 4 | | | De Dipòsits, fiances i altres | | | 1.000,00 | |
| 3 | 4 | 9 | | Altres depeses financeres | | 1.000,00 | | |
| 3 | 4 | 9 | 10 | Comissions serveis bancaris | 1.000,00 | | | |
| 4 | | | | **Transferènceis Corrents** | | | | **-** |
| 4 | 8 | | | A famílies i institucions sense finalitat de lucre | | | - | |
| 4 | 8 | 2 | | A famílies i institucions sense finalitat de lucre | | - | | |
| 4 | 8 | 2 | 49 | Altres institucions (retransmissió per cable) | - | | | |
| 4 | 8 | 2 | 50 | Altres institucions (Retransmició pública de material musical) | - | | | |
| 6 | | | | **Inversions reals** | | | | **1.600,00** |
| 6 | 0 | | | Inversions noves | | | 1.500,00 | |
| 6 | 0 | 6 | | Equipaments per a processos d'informació | | 1.500,00 | | |
| 6 | 0 | 6 | 10 | Equipaments per a processos d'informació | 1.500,00 | | | |
| 6 | 4 | | | Immobilitzat immaterial | | | 100,00 | |
| 6 | 4 | 0 | | Immobilitzat immaterial | | 100,00 | | |
| 6 | 4 | 0 | 50 | Aplicacions informàtiques | 100,00 | | | |
| 8 | | | | **Actius financers** | | | | **-** |
| 8 | 0 | | | Romanents de tresoreria | | | - | |
| **TOTAL DEPESES** | | | | | | | | **825.108,23** |




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

### 2.3.2. *Estat d'Ingressos*

Tal i com estableix la Llei 23/2011, del 29 de desembre, per la qual es constitueix l'SDADV així com els seus estatuts, aquesta es finança única i exclusivament de la recaptació de les tarifes establertes pels conceptes d'actes de retransmissió per cable i d'actes de comunicació pública de material musical efectuat pels usuaris.

Per l'exercici 2024 s'ha previst la recaptació provinent d'actes de retransmissió per cable i d'actes de comunicació públic de material musical, també es preveu continuar amb la recaptació per retransmissions públiques de material musical als alumnes de les escoles del Principat d'Andorra.

A continuació es presenta l'estat general del pressupost d'ingressos per l'exercici 2024 en el quadre següent:

| Capítol | Article | Concepte | Subconcepte | Descripció | Subconcepte | Concepte | Article | Capítol |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **4** | | | | **Transferencies corrents** | | | | - |
| 4 | 4 | | | Transferencies corrents | | | - | |
| 4 | 4 | 0 | | Transferencies corrents | | - | | |
| 4 | 4 | 0 | 10 | M.I. Govern d'Andorra (*Servei ocupació)* | - | | | |
| **5** | | | | **Ingressos patrimonials** | | | | **825.108,23** |
| 5 | 5 | | | Resultat d'operacions comercials | | | 825.108,23 | |
| 5 | 5 | 0 | | Resultat d'operacions comercials | | 825.108,23 | | |
| 5 | 5 | 0 | 10 | Retransmissions per cable | 747.936,68 | | | |
| 5 | 5 | 0 | 11 | Retransmissions públiques de material musical | 77.171,55 | | | |
| **TOTAL INGRESSOS** | | | | | | | | **825.108,23** |

### 2.3.3. *Memòria explicativa*




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

Detall del pressupost de despeses i ingressos de l'exercici 2024 per capítols amb xifres comparatives amb el pressupost de l'exercici 2023.

| Capítol | Article | Concepte | Subconcepte | Descripció | Despeses 2024 | 2023 | Variació absoluta 2024-2023 | Variació relativa 2024-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | **Despeses de personal** | **101.405,89** | **70.814,57** | **30.591,32** | **43,20%** |
| 1 | 2 | | | Agentes de l'Administració de caràcter indefinit | 87.797,31 | 61.311,32 | 26.485,99 | 43,20% |
| 1 | 2 | 0 | | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter indefinit | 87.797,31 | 61.311,32 | 26.485,99 | 43,20% |
| 1 | 2 | 0 | 00 | Personal Agent Administració caràcter indefinit | 87.797,31 | 61.311,32 | 26.485,99 | 43,20% |
| 1 | 2 | 0 | 40 | Complement de salari agent Administració de caràcter indefinit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 1 | 3 | | | Agentes de l'Administració de caràcter eventual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 1 | 3 | 0 | | Remuneracions bàsiques i altres remuneracions dels agents de l'Administració de caràcter eventual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 1 | 3 | 0 | 00 | Sou base agent Administració de caràcter eventual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 1 | 6 | | | Quotes de prestació i despeses socials a càrrec de l'empleador | 13.608,58 | 9.503,25 | 4.105,33 | 43,20% |
| 1 | 6 | 0 | | Quotes seguretat social | 13.608,58 | 9.503,25 | 4.105,33 | 43,20% |
| 1 | 6 | 0 | 30 | Quotes seguretat social, agent Administració de caràcter indefinit | 13.608,58 | 9.503,25 | 4.105,33 | 43,20% |
| 1 | 6 | 0 | 50 | Quotes seguretat social, agent Administració de caràcter eventual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 2 | | | | **Consum de béns corrents i serveis** | **721.102,34** | **608.775,07** | **112.327,27** | **18,45%** |
| 2 | 0 | | | Lloguers | 10.651,91 | 10.032,00 | 619,91 | 6,18% |
| 2 | 0 | 2 | | Lloguers edificis i altres construccions | 10.651,91 | 10.032,00 | 619,91 | 6,18% |
| 2 | 0 | 2 | 00 | Lloguer edificis i altres construccions | 10.651,91 | 10.032,00 | 619,91 | 6,18% |
| 2 | 0 | 9 | | Lloguer altre immobilitzat material | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 2 | 0 | 9 | 00 | Lloguer altre immobilitzat material | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 2 | 1 | | | Reparació, manteniment i conservació | 4.634,72 | 6.144,00 | -1.509,28 | -24,57% |
| 2 | 1 | 2 | | Reparació i conservació edificis i altres construccions | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2 | 1 | 2 | 00 | Reparació i conservació edificis i altres construccions | 300,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2 | 1 | 6 | | Reparació i conservació equipaments | 4.334,72 | 5.844,00 | -1.509,28 | -25,83% |
| 2 | 1 | 6 | 00 | Reparació i conservació equipaments informàtics | 3.334,40 | 5.844,00 | -2.509,60 | -42,94% |
| 2 | 1 | 6 | 01 | Reparació i conservació equipaments informàtics_**WIPO CONNECT** | 1.000,32 | | | |
| 2 | 2 | | | Material, subministraments i altres | 141.091,68 | 137.910,77 | 3.180,91 | 2,31% |
| 2 | 2 | 0 | | Materials d'oficina | 2.287,17 | 2.299,00 | -11,83 | -0,51% |
| 2 | 2 | 0 | 00 | Material d'oficina ordinari | 1.036,77 | 1.045,00 | -8,23 | -0,79% |
| 2 | 2 | 0 | 40 | Material d'informàtica | 1.250,40 | 1.254,00 | -3,60 | -0,29% |
| 2 | 2 | 1 | | Subministraments | 400,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2 | 2 | 1 | 20 | Carburants per a locomoció | 400,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2 | 2 | 2 | | Comunicacions | 1.250,40 | 2.508,00 | -1.257,60 | -50,14% |
| 2 | 2 | 2 | 00 | Serveis telefònics | 1.250,40 | 2.508,00 | -1.257,60 | -50,14% |
| 2 | 2 | 3 | | Transport | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2 | 2 | 3 | 10 | Missatgers | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2 | 2 | 6 | | Altres Serveis | 26.061,48 | 25.418,77 | 642,71 | 2,53% |
| 2 | 2 | 6 | 10 | Atencions protocolàries i de representació | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 2 | 2 | 6 | 20 | Divulgacions i publicacions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 2 | 2 | 6 | 60 | Reunions, conferències i cursets | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2 | 2 | 6 | 70 | Publicitat i propaganda | 571,02 | 685,50 | -114,48 | -16,70% |
| 2 | 2 | 6 | 90 | Altres depeses | 23.990,46 | 23.233,27 | 757,19 | 3,26% |
| 2 | 2 | 7 | | Treballs realitzats per altrs empreses | 110.592,63 | 106.785,00 | 3.807,63 | 3,57% |
| 2 | 2 | 7 | 60 | Treballs realitzats per empreses. Identificació musical (BMAT) | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2 | 2 | 7 | 90 | Serveis auditoria | 3.500,00 | 3.500,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2 | 2 | 7 | 91 | Serveis assessrorament comptable i fiscal | 16.200,00 | 16.200,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2 | 2 | 7 | 92 | Serveis jurídics | 37.079,46 | 34.950,00 | 2.129,46 | 6,09% |
| 2 | 2 | 7 | 93 | Serveis protecció de dades | 3.259,17 | 3.135,00 | 124,17 | 3,96% |
| 2 | 2 | 7 | 94 | Srveis manual tarifes + normes de repartiment | 38.554,00 | 37.000,00 | 1.554,00 | 4,20% |
| 2 | 3 | | | Indemnitzacions per serveis | 350,00 | 350,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2 | 3 | 0 | | Reembolsament de dietes | 350,00 | 350,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2 | 3 | 0 | 10 | Reembolsament de dietes agents Administració de caràcter indefinit | 350,00 | 350,00 | 0,00 | 0,00% |
| 2 | 3 | 1 | | Locomoció | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 2 | 3 | 1 | 00 | Locomoció i desplaçament de personal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 2 | 4 | | | Nous Serveis | 564.374,03 | 454.338,30 | 110.035,73 | 24,22% |
| 2 | 4 | 2 | | Nous Serveis | 564.374,03 | 454.338,30 | 110.035,73 | 24,22% |
| 2 | 4 | 2 | 00 | Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties retransmisió cable) | 511.588,69 | 411.327,83 | 100.260,86 | 24,37% |
| 2 | 4 | 2 | 10 | Nous Serveis. Material, subministraments i altres (Royalties material musical) | 52.785,34 | 43.010,47 | 9.774,87 | 22,73% |
| 3 | | | | **Despeses financeres** | **1.000,00** | **1.000,00** | **0,00** | **0,00%** |
| 3 | 4 | | | De Dipòsits, fiances i altres | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3 | 4 | 9 | | Altres depeses financeres | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3 | 4 | 9 | 10 | Comissions serveis bancaris | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4 | | | | **Transferències Corrents** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **---** |
| 4 | 8 | | | A famílies i institucions sense finalitat de lucre | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 4 | 8 | 2 | | A famílies i institucions sense finalitat de lucre | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 4 | 8 | 2 | 49 | Altres institucions (retransmissió per cable) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 4 | 8 | 2 | 50 | Altres institucions (Retransmició pública de material musical) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 6 | | | | **Inversions reals** | **1.600,00** | **1.600,00** | **0,00** | **0,00%** |
| 6 | 0 | | | Inversions noves | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00% |
| 6 | 0 | 6 | | Equipaments per a processos d'informació | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00% |
| 6 | 0 | 6 | 10 | Equipaments per a processos d'informació | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00% |
| 6 | 4 | | | Immobilitzat immaterial | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00% |
| 6 | 4 | 0 | | Immobilitzat immaterial | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00% |
| 6 | 4 | 0 | 50 | Aplicacions informàtiques | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00% |
| 8 | | | | **Actius financers** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **---** |
| 8 | 0 | | | Romanents de tresoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| | | | | | | | | |
| **TOTAL DEPESES** | | | | | **825.108,23** | **682.189,64** | **142.918,59** | **20,95%** |




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

Ingressos

| Capitol | Article | Concepte | Subconcepte | Descripció | 2024 | 2023 | Variació absoluta 2024-2023 | Variació relativa 2024-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | | | | Transferències corrents | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 4 | 0 | | | Estatals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 4 | 0 | 1 | | Òrgans Públics Estatals | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 4 | 0 | 1 | 10 | M.I. Govern d'Andorra | 0,00 | 0,00 | 0,00 | --- |
| 5 | | | | Ingressos patrimonials | 825.108,23 | 682.189,64 | 142.918,59 | 20,95% |
| 5 | 5 | | | Resultat d'operacions comercials | 825.108,23 | 682.189,64 | 142.918,59 | 20,95% |
| 5 | 5 | 0 | | Resultat d'operacions comercials | 825.108,23 | 682.189,64 | 142.918,59 | 20,95% |
| 5 | 5 | 0 | 10 | Retransmissions per cable | 747.936,68 | 617.609,36 | 130.327,32 | 21,10% |
| 5 | 5 | 0 | 11 | Retransmissions públiques de material musical | 77.171,55 | 64.580,28 | 12.591,27 | 19,50% |
| TOTAL INGRESSOS | | | | | 825.108,23 | 682.189,64 | 142.918,59 | 20,95% |

El resum del pressupost de despeses i ingressos de l'exercici 2024 per capítols, amb xifres i la variació amb el pressupost aprovat al 2023 és el següent:

Resum pressupost 2024 comparatiu amb pressupost 2023 per capítols

| | Despeses | 2024 | 2023 | Var. % |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Despeses personal | 101.405,89 | 70.814,57 | 43,20% |
| 2 | Consum de béns corrents i serveis | 721.102,34 | 608.775,07 | 18,45% |
| 3 | Despeses financeres | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00% |
| 4 | Transferències corrents | 0,00 | 0,00 | - |
| | **Despeses corrents** | **823.508,23** | **680.589,64** | **21,00%** |
| 6 | Inversions reals | 1.600,00 | 1.600,00 | 0,00% |
| 7 | Transferències de capital | 0,00 | 0,00 | - |
| | **Despeses de capital** | **1.600,00** | **1.600,00** | **0,00%** |
| 8 | Actius financers | 0,00 | 0,00 | - |
| 9 | Passius financers | 0,00 | 0,00 | - |
| | **Variació d'actius i passius financers** | **0,00** | **0,00** | **-** |
| | **Total pressupost de despeses** | **825.108,23** | **682.189,64** | **20,95%** |

| | Ingressos | 2024 | 2023 | Var. % |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Impostos directes | 0,00 | 0,00 | - |
| 2 | Impostos indirectes | 0,00 | 0,00 | - |
| 3 | Taxes i altres ingressos | 0,00 | 0,00 | - |
| 4 | Transferències corrents | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Ingressos patrimonials | 825.108,23 | 682.189,64 | 20,95% |
| | **Ingressos corrents** | **825.108,23** | **682.189,64** | **20,95%** |
| 6 | Alienació d'inversions reals | 0,00 | 0,00 | - |
| 7 | Transferències de capital | 0,00 | 0,00 | - |
| | **Ingressos de capital** | **0,00** | **0,00** | **-** |
| 8 | Actius Financers | 0,00 | 0,00 | - |
| 9 | Passius financers | 0,00 | 0,00 | - |
| | **Variació d'actius i passius financers** | **0,00** | **0,00** | **-** |
| | Total pressupost d'ingressos | 825.108,23 | 682.189,64 | 20,95% |


Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

- Anàlisi de l'evolució del pressupost de despeses

  - Evolució Global del pressupost

    Les directrius per elaborar el projecte de pressupost per a l'exercici 2024 proporcionades pel M.I. Govern, per a l'any 2024 estima un creixement del l'IPC del 4,2%.

    L'avantprojecte de l'exercici 2024 de l'SDADV presenta un augment del 20,95%. Aquest increment correspon, per una banda a l'increment dels ingressos per recaptació dels drets tant d'audiovisual com musical per així poder baixar el % de despeses d'administració. A conseqüència de l'augment dels ingressos, caldrà augmentar les hores del personal de l'SDADV, és preveu l'augment del horari del comercial actual de l'entitat. Passarà de fer una jornada reduïda de 6 hores a fer-ne una jornada laboral completa de 8 hores. També és preveu la contractació d'un/a administratiu/va per realitzar les tasques que actualment està assumint la coordinació de l'entitat.

    D'altra banda, pel que fa l'augment de les despeses, son conseqüència de l'augment de la partida de serveis extern realitzats per altres empreses, degut a la implantació del manual de tarifes més les normes de repartiment. Amb la mateixa conseqüència es presenta la partida 22690 d'altres despeses amb un increment elevat, degut a la implantació d'un software que ha d'acompanyar el manual de tarifes i el repartiment dels royalties recaptats.

    Per finalitzar, la partida del capítol 6, inversions reals, és manté en el pressupost l'adquisició d'un equip informàtic més l'office per al mateix.




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

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

  La Despesa Màxima Permesa (DPM) obliga a limitar la despesa corrent i de funcionament amb la taxa de creixement anyal del PIB pressupostat.

  En el pressupost presentat, la despesa corrent (capítols 1-4) augmenta d'un 21% en el seu conjunt. L'any 2024 ha de ser l'any de consolidació de l'expansió realitzada durant els exercicis 2023 i 2022 en concepte de recaptació d'actes de comunicació pública de material musical, mantenint el nivell de dedicació. A més a més, es té previst realitzar importants campanyes de divulgació informativa sobre l'activitat que realitza l'SDADV per a conscienciar a la població de la importància de poder recaptar els drets d'autor en els diferents camps d'actuació.

  Es continuarà treballant molt intensament amb el departament jurídic per tal de poder arribar a signar nous convenis de col·laboració amb d'altres entitats internacionals de gestió de drets d'autor. Paral·lelament s'intensificarà els seguiment de la morositat envers a l'SDAVD, realitzar les accions jurídiques que es creguin oportunes amb la finalitat de poder garantir els cobraments dels serveis prestats. Amb la implantació del manual de tarifes i el seu repartiment correlatiu, l'entitat espera poder dur a terme la seva finalitat principal de la manera mes acurada i amb uns indicadors millors.




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

- El detall del pressupost de despesa és el següent:

  - **Capítol 1: Despesa de Personal**

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

    Per l'exercici 2024, s'ha previst l'augment del horari del comercial actual de l'entitat. Aquest passarà de fer una jornada reduïda de 6 hores a fer-ne una jornada laboral completa de 8 hores. A més a més s'ha previst la contractació d'un/a administratiu/va amb una jornada completa de 8 hores per alliberar la direcció de l'entitat i que, aquesta pugui centrar-se amb la negociació per signar nous convenis de col·laboració amb d'altres entitats internacionals de gestió de drets d'autor entre d'altres tasques.

    A més a més, s'ha previst l'augment dels salaris del personal de l'SDADV segons l'IPC proposat pel M.I. Govern d'Andorra.

    No s'ha previst cap indemnització de cap dels treballadors actuals per a l'SDADV.

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

    El capítol de consums de béns corrents i serveis correspon principalment a treballs realitzats per altres empreses i a les partides corresponents als pagaments que s'han de realitzar en concepte de Royalties pels actes de retransmissió per cable i pels actes de comunicació pública del material musical. També inclou les depeses de manteniment informàtic, despeses de representació, formació, divulgació i subministraments i comunicació entre d'altres.

    Pel que fa a la partida de treballs realitzats per altres empreses, inclou els serveis de monitorització i estudis realitzats per BMAT, l'auditoria financera pròpia i independent, els serveis externs de serveis comptables i assessorament fiscal així com l'assessorament extern en matèria jurídica. També inclou els serveis per protecció de dades i els serveis per la implantació del manual de tarifes i les normes de repartiment.




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

Pel que fa a la partida de Nous serveis, corresponents als pagaments dels Royalties pels actes de retransmissió per cable i pels actes de comunicació pública de material musical, aquest augment és degut a la correlació directa amb l'increment dels ingressos. A aquesta partida s'ha destinat el 68% aproximadament dels ingressos patrimonials.

- **Capítol 3 Despeses Financeres**

El capítol de despeses financeres correspon a les comissions cobrades per les entitats bancàries en el funcionament diari de l'SDADV.

- **Capítol 4: Transferències corrents**

Transferències corrents preveu l'assignació per sufragar, entre altres, el foment de la creació i la promoció de la cultura i les prestacions artístiques en general, la contribució a la conservació i la difusió del patrimoni cultural del Principat d'Andorra, el desenvolupament d'activitats de foment de la consciència social sobre la importància del respecte pels drets d'autor i drets veïns, etc.

Per l'exercici 2024, no és preveu realitzar transferències en concepte de subvencions, degut a la necessitat de fer front a les despeses d'implantació del manual de tarifes i el manual de les normes de repartiment dels royalties recaptats conjuntament amb les formacions pertinents.

- **Capítol 6: Inversions Reals.**

El capítol d'inversions reals correspon a inversions en equipaments informàtics pel desenvolupament de les activitats de l'SDADV.




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

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

  - **Capítol 5: Ingressos patrimonials**

    El capítol d'ingressos patrimonials inclou la xifra per recaptació dels serveis de retransmissió per cable i pels actes de comunicació pública de material musical.

    Durant l'exercici 2024 es preveu un augment dels ingressos, degut a la implantació d'un bloc del manual de tarides i del manual de repartiment. És preveu la recaptació de nous drets d'autor.

## 2.4. Estat General del Pressupost Classificació Funcional

Tal i com s'ha mencionat a l'apartat 1.1, la principal finalitat de la SDADV és la gestió dels drets patrimonials d'autor i veïns previstos en la legislació del Principat d'Andorra en la matèria, que inclouen els drets d'explotació o drets econòmics exclusius segons la terminologia emprada per la Llei sobre drets d'autor i drets veïns, del 10 de juny de 1999, i els drets de remuneració equitativa o simple remuneració.

Són també finalitats de la SDADV, les següents:

a) La contribució al foment de la creació i la promoció de la cultura i les prestacions artístiques en general.

b) La contribució a la conservació i la difusió del patrimoni cultural del Principat d'Andorra i de les obres i objectes de drets veïns del catàleg que gestiona la SDADV, juntament amb les entitats i organismes públics ja existents i que estatutàriament tinguin finalitats semblants.

c) El desenvolupament d'activitats assistencials en benefici dels seus membres

d) L'estudi i la investigació dels drets d'autor i els drets veïns, i la difusió de coneixements i informació sobre aquestes matèries.

e) El desenvolupament d'activitats de foment de la consciència social sobre la importància del respecte pels drets d'autor i els drets veïns.

f) La col·laboració amb entitats de gestió estrangeres per a la gestió adequada de drets, tot valorant sempre el principi d'equilibri proporcionat o raonable entre les obres d'origen andorrà i les d'origen estranger.




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

g) La col·laboració amb qualsevol altra organització nacional o supranacional relacionada amb la gestió col·lectiva i la protecció de drets d'autor i drets veïns.

En aquests moments l'SDADV per tal de complir amb les seves funcions, realitza les tasques de recaptació i posterior distribució dels drets d'autor i drets veïns provinents dels actes de retransmissió per cable i d'actes de comunicació pública de material musical. Per la qual cosa es considera que l'SDADV en l'actualitat realitza "una funció": Recaptacions provinents de d'actes de retransmissió per cable i d'actes de comunicació pública de material musical.

### 2.4.1. *Estat de Despeses*

| | |
|---|---|
| INSTITUCIÓ: | SOCIETAT DE GESTIÓ COL·LECTIVA DE DRETS DAUTOR I DRETS VEÏNS DEL PRINCIPAT D'ANDORRA |
| ORGANISME: | 001 SOCIETAT DE GESTIÓ COL·LECTIVA DE DRETS D'AUTOR I DRETS VEÏNS DEL PRINCIPAT D'ANDORRA |
| SERVEI: | 001 SOCIETAT DE GESTIÓ COL·LECTIVA DE DRETS D'AUTOR I DRETS VEÏNS DEL PRINCIPAT D'ANDORRA |
| PROGRAMA: | AAA SOCIETAT DE GESTIÓ COL·LECTIVA DE DRETS D'AUTOR I DRETS VEÏNS DEL PRINCIPAT D'ANDORRA |
| PROJECTE: | **PROJ-0001 RETRANSMISSIONS PER CABLE I MATERIAL MUSICAL** |

**1.- COMPARATIU DE DEPESES PROJECTE / CAPÍTOL**

| DESPESES DEL PROJECTE | | 2024 | 2023 | Var. % |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Despeses personal | 101.405,89 | 70.814,57 | 43,20% |
| 2 | Consum de béns corrents i serveis | 721.102,34 | 608.775,07 | 18,45% |
| 3 | Despeses financeres | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00% |
| 4 | Transferències corrents | 0,00 | 0,00 | - |
| 6 | Inversions reals | 1.600,00 | 1.600,00 | 0,00% |
| 7 | Transferències de capital | 0,00 | 0,00 | - |
| 8 | Actius financers | 0,00 | 0,00 | - |
| 9 | Passius financers | 0,00 | 0,00 | - |
| **TOTAL** | | **825.108,23** | **682.189,64** | **20,95%** |

**2.- ACTIVITATS**

Tasques i activitats necessàries per a la recaptació i posterior retribució i distribució dels drets d'autor i drets veïns del Principat d'Andorra provinents de retransmissions per cable i material musical.

**3.- OBJECTIUS**

Recaptació per retransmissions per cable i material musical de tots els usuaris i la posterior distribució als seus autors.




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

## 2.5. Altres Estats Econòmics

### 2.5.1. *Estat de Situació Financera*

| Estats Financers | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| **Actius** | | |
| **Actius corrents** | | |
| Efectius i equivalents a l'efectiu | 388.783,69 | 370.215,83 |
| Comptes a cobrar | 82.510,82 | 68.218,96 |
| Inventaris | - | - |
| Inversions | 1.600,00 | 1.600,00 |
| Total | 472.894,52 | 440.034,79 |
| **Actius no corrents** | | |
| Propietat, planta i equipament | 1.538,16 | 1.328,15 |
| Inversions | - | - |
| Actius intangibles | 139,78 | 139,78 |
| Propietats d'inversió | - | - |
| Comptes a cobrar a llarg termini de transaccions amb contraprestació | - | - |
| Total | 1.677,94 | 1.467,93 |
| Total Actius | 474.572,46 | 441.502,72 |
| **Passius** | | |
| **Passius corrents** | | |
| Comptes a pagar | 587.501,88 | 472.680,58 |
| Dipòsit reemborsables de clients | - | - |
| Provisions corrents | - | - |
| Obligacions d'arrendaments financers | - | - |
| Préstecs | - | - |
| Ingressos diferits | - | - |
| Prestacions als treballadors | - | - |
| Pagaments rebuts per anticipat | - | - |
| Impostos | - | - |
| Total | 587.501,88 | 472.680,58 |
| **Passius no corrents** | | |
| Prestacions als jubilats | - | - |
| Provisions no recurrents | - | - |
| Préstecs | - | - |
| Concessió de serveis | - | - |
| Passiu per impost diferit | - | - |
| Total Passius | 587.501,88 | 472.680,58 |
| **Actiu Net/Patrimoni** | | |
| Capital aportat | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Reserves | -131.177,86 | -87.709,56 |
| Resultat acumulat | -81.751,56 | -43.468,30 |
| Interessos minoritaris | - | - |
| Actius i Passius total nets | 474.572,46 | 441.502,72 |




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

### 2.5.2. *Estat de Rendiment Financer*

| Resultat financer | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| **Ingressos sense contraprestació** | | |
| Ingressos de taxes a la propietat | - | - |
| Cotitzacions socials | - | - |
| Multes, sancios i gravàmens | - | - |
| Llicències i permisos | - | - |
| Transferències, subvencions i donacions | - | - |
| Total | 0,00 | 0,00 |
| **Ingressos amb contraprestació** | | |
| Prestació de serveis | 742.597,41 | 637.847,31 |
| Vendas d'aigua i electricitat | - | - |
| Ingressos d'arrendament d'instal.lacions i equipament | - | - |
| Ingressos financers-inversions estrangeres | - | - |
| Ingressos financers-inversions deutors | - | - |
| Honoraris d'agència | - | - |
| Altres ingressos | - | - |
| Total | 742.597,41 | 637.847,31 |
| Ingressos totals | 742.597,41 | 637.847,31 |
| Despeses | | |
| Compres a l'engròs | - | - |
| Despeses de personal | -101.405,89 | -70.814,57 |
| Remuneracions al Consell d'Administració i alta direcció | - | - |
| Amortització i depreciació | -840,73 | -725,98 |
| Reparacions i manteniment | -4.634,72 | -6.144,00 |
| Contractació de serveis | -110.592,63 | -106.785,00 |
| Ajuts i subvencions | 0,00 | 0,00 |
| Despeses generals | -605.874,99 | -495.846,06 |
| Despeses financeres | -1.000,00 | -1.000,00 |
| Cost de recaptació | - | - |
| Total despeses | -824.348,97 | -681.315,61 |
| Altres guanys/(pèrdues) | - | - |
| Guanys procedents de la venda d'actius | - | - |
| Guanys en transaccions estrangeres | - | - |
| Guanys no realitzats en el valor raonable de les inversions | - | - |
| Pèrdues per deteriorament | - | - |
| Resultat abans d'impostos | -81.751,56 | -43.468,30 |
| Impostos | | - |
| Resultat després d'impostos | -81.751,56 | -43.468,30 |




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

### 2.5.3. *Variació dels fons de maniobra*

| Fons de maniobra | | 2024 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Fons de maniobra = | Actius corrents - Passius corrents | -114.607,36 | -32.645,79 |
| | | | |
| | % Variació anual | | -71,52% |
| | % sobre l'actiu | -20,96% | -5,52% |

### 2.5.4. *Estat de Flux d'Efectiu*

| | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| **FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'OPERACIÓ** | | |
| **Cobraments** | | |
| Impostos | - | - |
| Venda de béns i serveis | 825.108,23 | 682.189,64 |
| Subvencions | 0,00 | - |
| Interessos rebuts | 0,00 | 0,00 |
| Altres cobraments | 0,00 | 0,00 |
| **Pagaments** | | |
| Aprovisionaments | - | - |
| Costos dels treballadors | -101.405,89 | -70.814,57 |
| Existències | - | - |
| Pensions | - | - |
| Proveïdors | 0,00 | -68.218,96 |
| Altres despeses de gestió | -702.534,47 | -608.775,07 |
| Interesos pagats | -1.000,00 | -1.000,00 |
| Altres pagaments | 0,00 | 0,00 |
| Fluxos d'efeciu nets de les activitats d'operació | 20.167,87 | -66.618,96 |
| | | |
| **FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ** | | |
| Compra de planta i equipament | -1.600,00 | -1.600,00 |
| Cobraments per venda de planta i equipament | - | |
| Cobraments per venda d'inversions | | - |
| Compra de valors en moneda estrangera | - | - |
| Fluxos d'efeciu nets de les activitats d'inversió | -1.600,00 | -1.600,00 |
| | | |
| **FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT** | | |
| Efectiu rebut per préstecs | - | - |
| Reemborsament de préstecs | - | - |
| Distribució/dividends al govern | - | - |
| Fluxos d'efeciu nets de les activitats de finançament | 0,00 | 0,00 |
| Increments/(Disminució) neta en l'efectiu i equivalents a l'efectiu | 18.567,87 | -68.218,96 |
| Efectiu i equivalents a l'efectiu al principi del periode | 370.215,83 | 383.085,98 |
| Efectiu i equivalents a l'efectiu al final del periode | 388.783,69 | 314.867,02 |


Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

### 2.5.5. *Pla d'Inversió a 5 anys*

Per l'exercici 2024, es preveu l'adquisició d'equips per a processos d'informació, un paquet office per al mateix i la compra d'un telèfon mòbil.

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

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Intangible | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Instal·lacions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equips Proc. Informació | 1.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Total** | **1.600,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |


Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.

## 3. RESUM EXECUTIU

El projecte de pressupost de l'exercici 2024 ascendeix a 825,108,23 euros; 142.918,59 euros superior al pressupost corresponent a l'exercici 2023.

L' increment correspon als ajustaments de les diferents partides pressupostàries a les necessitats reals de l'SDADV, valorades i mesurades després de l'anàlisi històric dels exercicis precedents i als fenòmens que poden fer variar la situació econòmica del país. També ve donat per la correlació del % de despeses d'administració amb els ingressos.

La voluntat d'aquest pressupost és la d'ajustar les partides pressupostàries a les necessitats reals de l'SDADV, controlant la despesa, mirant d'assolir els objectius dels ingressos marcats així com l'adaptació a l'establert a la Llei general de finances públiques, a la Llei de contractació pública i als criteris exposats pel Tribunal de Comptes.

Signat electrònicament
Lluis Casahuga
SDADV

Signat electrònicament
Alexandre Tena
SDADV

Sr. Lluís Casahuga Torregrosa
President

Sr. Alexandre Tena
Secretari

Andorra la Vella, 25 de juliol de 2023




Aquest document és una còpia autèntica del document electrònic original. Podeu comprovar la seva validesa a https://registre.consellgeneral.ad/Consellers/ValidarDocuments.aspx?csv=6db40eb6-334f-45f3-8c32-efb56818d5d4 emprant el codi segur de verificació.