



INSTITUCIÓ DEL RAONADOR DEL CIUTADÀ

Projecte de Pressupost de l'exercici 2022

11 d'octubre de 2021

ÍNDEX

- 1 Introducció
- 2 Projecte de pressupost d'ingressos de l'any 2022
- 3 Projecte de pressupost de despeses de l'any 2022.
 - 3.1 Classificació Econòmica del Pressupost de despeses
 - 3.2 Classificació Funcional del Pressupost de despeses
 - 3.3 Classificació Administrativa del Pressupost de despeses
- 4 Memòria explicativa
- 5 Estat de situació financera.
- 6 Estat de Rendiment financer.
- 7 Estat de Fluxos d'Efectiu.
- 8 Finançament extern.
- 9 Pla d'inversions a 5 anys.
- 10 Comparativa del projecte de pressupost amb l'exercici anterior.

(1) Introducció

El projecte de pressupost de la Institució del Raonador del Ciutadà (d'ara endavant la Institució o el Raonador) per a l'exercici 2022 que s'adjunta en aquest document a la consideració del Consell General tal i com s'estableix a l'article 38 de la Llei 15/2003 de 18 de desembre 2003, quantifica les necessitats monetàries bàsiques que la Institució utilitzarà per al seu funcionament diari durant l'exercici 2022.

En la sessió del 23 de novembre de 2017 el Consell General aprova la Llei 26/2017, del 23 de novembre, de modificació de la Llei de creació i funcionament del raonador del ciutadà, del 4 de juny de 1998. L'esmentada Llei amplia les funcions de la Institució, així com la modificació dels diversos processos a dur a terme. Un resum de les funcions a realitzar per part de la Institució són les següents:

- a) Informar els ciutadans dels drets i les llibertats que la Constitució els reconeix, i vetllar pel seu compliment.
- b) Vetllar perquè l'actuació de les administracions públiques, en general i en sentit ampli, s'adeqüi als principis fonamentals de defensa i protecció dels drets i les llibertats establerts a la Constitució.
- c) Vetllar perquè l'actuació de les administracions públiques, en general i en sentit ampli, serveixi amb objectivitat l'interès general i se subjecti als principis de jerarquia, eficàcia, transparència i plena submissió a la Constitució i a la resta de l'ordenament jurídic.
- d) Informar i aconsellar els menors d'edat sobre els drets i les llibertats que la Convenció sobre els drets de l'infant, i els protocols opcionals o addicionals d'aquesta convenció que formin part de l'ordenament jurídic andorrà, els reconeix, i vetllar pel seu compliment..
- e) Vetllar perquè l'actuació de les persones o les entitats públiques o privades, inclosos els mitjans de comunicació, respectin la igualtat de totes les persones, i perquè s'adoptin les mesures necessàries per evitar qualsevol tipus de discriminació, directa o indirecta, per raó de naixement, raça, nacionalitat, origen nacional o ètnic, color, sexe, religió, opinió filosòfica, política o sindical, discapacitat física o mental, mode de vida, costums, llengua, edat, gènere, identitat o orientació sexual, o qualsevol altra condició personal o social. També té per funció lluitar contra les actituds racistes, discriminatòries, xenòfobes, antisemites i intolerants.
- f) Informar, ajudar i aconsellar les persones amb discapacitat dels drets que el Conveni relatiu als drets de les persones discapacitades, adoptat per l'Assemblea General de les Nacions Unides el 13 de desembre del 2006, i els protocols opcionals o addicionals d'aquest Conveni que formin part de l'ordenament jurídic andorrà, els reconeixen, i vetllar pel seu compliment. En aquest àmbit, el raonador del ciutadà ha de:

A raó d'aquest augment de les funcions de la Institució, des de l'exercici 2017 a les projeccions realitzades pel projecte de pressupost de 2022 hi ha hagut un augment del pressupost demanat per tal de fer front a les noves tasques a realitzar per part de la institució.

Tot i l'augment en el pressupost degut a l'increment de les funcions de la Institució i per tant de la seva estructura, atès a la situació d'emergència sanitària viscuda durant els exercicis 2020 i 2021, la Institució ha aplicat una política de contenció del pressupost tot i l'absència de restriccions pressupostàries en les directrius.

Un dels principals objectius que s'ha fixat la Institució per al present exercici, continuant amb l'estratègia d'anys anteriors, és la realització de campanyes de divulgació i l'edició de publicacions per promoure el coneixement dels principis fonamentals de defensa o protecció dels drets i les llibertats establertes a la Constitució.

Igual que en exercicis anteriors, la voluntat d'aquest projecte és la d'ajustar les partides pressupostàries a les necessitats reals de la Institució, amb un control molt acurat de la despesa, adaptant-se en tot moment a l'establert en la Llei de finances públiques, a la Llei de contractació pública i als criteris exposats pel Tribunal de Comptes.

(2) Projecte de pressupost d'ingressos de l'exercici 2022

Tal i com estableix la Llei de creació i funcionament del raonador de data 4 de juny de 1998, la Institució es finança exclusivament de les partides pressupostàries que cada any estableixi per al seu funcionament el pressupost del Consell General i que la Institució rep en forma de transferència.

Donat que la Institució disposa d'un antic romanent procedent de transferències corrents no utilitzades de l'exercici 2014 i anteriors i que manté com un compte a pagar amb el Consell General, ha previst el finançament d'un 20,27 % de les despeses amb aquests fons.

Un detall del projecte de pressupost d'ingressos de l'exercici 2022 per capítols es presenta a continuació:

Capítol	Capítols pressupostaris d'ingrés	Euros
4	Transferències corrents	292.661
7	Transferències de capital	24.491
8	Romanent de tresoreria	83.931
		<u>401.083</u>

SECCIÓ:	01	Raonador del Ciutadà
SUBSECCIÓ:	001	Raonador del Ciutadà

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCTE	SERVEI	DESCRIPCIÓ	DESPESES			EXERCICIS POSTERIORES
						SUBCONCEPTE	CONCEPTE	ARTICLE	
								CAPÍTOL	
4					Transferències corrents			292.661,68	
4	0				Del Consell General			292.661,68	
4	0	0			Del Consell General		292.661,68		
4	0	0	0		Del Consell General	292.661,68			
7					Transferències de capital			24.490,62	
7	0				Del Consell General			24.490,62	
7	0	0			Del Consell General		24.490,62		
7	0	0	0		Del Consell General	24.490,62			
8					Actius Financers			83.930,71	
8	0				Romanents de Tresoreria			83.930,71	
8	7	0			Romanents de Tresoreria		83.930,71		
8	7	0	0		Romanents de Tresoreria	83.930,71			
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS								401.083,01	

(3) Projecte de pressupost de despeses de l'exercici 2022

El projecte de pressupost de despeses corresponent a l'exercici 2022, es presenta a continuació en cadascuna de les classificacions establertes en la legislació vigent:

- a) Classificació Econòmica.
- b) Classificació Funcional.
- c) Classificació Administrativa.

a) Classificació Econòmica.

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCTE	DESCRIPCIÓ	DESPESES		
					SUBCONCEPTE	CONCEPTE	ARTICLE CAPÍTOL
1	0	0	00	Despeses de gratificació	55.453,70		
1	0	0		Despeses de remuneració		55.453,70	
1	0			Despeses de remuneració			55.453,70
1	1	0	00	Sou base personal fix	152.696,91		
1	1	0		Remun. bàsiques i altres rem. pers. fix		152.696,91	
1	1			Personal fix			152.696,91
1	3	0	00	Sou base personal eventual	3.707,93		
1	3	0		Remun. bàsiques i altres rem. pers. Eventual		3.707,93	
1	1			Personal fix			3.707,93
1	6	0	00	Quotes seguretat social, despeses de remuneració	8.595,32		
1	6	0	10	Quotes seguretat social, personal fix	23.668,02		
1	6	0	30	Quotes seguretat social, personal eventual	574,73		
1	6	0		Quotes seguretat social		32.838,07	
1	6	3	00	Formació i perfeccionament del personal	6.500,00		
1	6	3		Despeses socials del personal		6.500,00	
1	6			Quot. prest.i desp.socials a càrrec de l'empleador			39.338,07
1				Despeses de personal			251.196,62
2	0	2	00	Lloguer edificis i altres construccions	31.788,90		
2	0	2		Lloguer edificis i altres construccions		31.788,90	
2	0			Lloguers			31.788,90
2	1	3	00	Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.	4.500,00		
2	1	3		Repar. i conservació maquinària, instal. i equip.		4.500,00	
2	1			Reparació, manteniment i conservació			4.500,00
2	2	0	00	Material d'oficina ordinari	3.589,74		
2	2	0	10	Petit mobiliari i estris	398,70		
2	2	0	20	Prensa i revistes	1.034,20		
2	2	0	30	Llibres i altres publicacions	503,42		
2	2	0		Material d'oficina		5.526,06	

SECCIÓ:	Raonador del Ciutadà
SUBSECCIÓ:	Raonador del Ciutadà

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCTE	DESCRIPCIÓ	DESPESES		
					SUBCONCEPTE	CONCEPTE	ARTICLE
							CAPÍTOL
2	2	1	00	Energia elèctrica	2.400,00		
2	2	1	20	Carburants per a locomoció	300,00		
2	2	1	90	Altres subministraments	2.041,30		
2	2	1		Subministraments		4.741,30	
2	2	2	00	Serveis telefònics	2.600,00		
2	2	2	10	Serveis postals i telegràfics	300,00		
2	2	2		Comunicacions		2.900,00	
2	2	4	00	Primes d'assegurances. Responsabilitat civil	466,44		
2	2	4	20	Primes d'assegurances. Vehicles i ginys	223,08		
2	2	4		Primes d'assegurances		689,52	
2	2	6	10	Atencions protocol·làries i de representació	3.267,00		
2	2	6	13	Desenvolupament software	8.000,00		
2	2	6	90	Altres despeses	2.500,00		
2	2	6		Altres serveis		13.767,00	
2	2	7	30	Treb. realitz.per empreses. Processament de dades	3.465,00		
2	2	7	40	Treb. realitz.per empr. Impressions i publicacions	3.465,00		
2	2	7	60	Treb. realitz.per empr. Estudis i treballs tècnics	19.800,00		
2	2	7	70	Treballs realitzats per assessoraments jurídics	19.800,00		
2	2	7		Treballs realitzats per altres empreses		46.530,00	
2	2			Material, subministraments i altres			74.153,88
2	3	1	00	Locomoció i desplaçament de la Institució del Raonador del Ciutadà	14.553,00		
2	3	1		Locomoció		14.553,00	
2	3			Indemnitzacions per serveis			14.553,00
2				Consum de béns corrents i serveis			124.995,78
3	4	9	00	Altres despeses financeres	400,00		
3	4	9		Altres despeses financeres		400,00	
3	4			De dipòsits, fiances i altres			400,00
3				Despeses financeres			400,00

SECCIÓ:	Raonador del Ciutadà
SUBSECCIÓ:	Raonador del Ciutadà

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCTE	DESCRIPCIÓ	DESPESES			
					SUBCONCEPTE	CONCEPTE	ARTICLE	
							CAPÍTOL	
6	0	3	40	Altres instal·lacions	14.630,00			
6	0	3		Maquinària, instal·lacions i equipament		14.630,00		
6	0	5	0	Mobiliari	5.486,25			
6	0	5	10	Equipaments d'oficina	1.828,75			
6	0	5		Mobiliari i estris		7.315,00		
6	0	6	10	Equipaments per a processos d'informació	2.545,62			
6	0	6		Equipaments per a processos d'informació		2.545,62		
6	0			Inversions noves			24.490,62	
6				Inversions reals			24.490,62	
TOTAL PROJECTE							401.083,01	

SECCIÓ:	01	Raonador del Ciutadà
SUBSECCIÓ:	001	Raonador del Ciutadà

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCTE	SERVEI	DESCRIPCIÓ	DESPESES			EXERCICIS POSTERIORIS
						SUBCON-CEPTE	CONCEPTE	ARTICLE CAPÍTOL	
1					Despeses de personal			251.196,61	
1	0				Despeses de remuneració			55.453,70	
1	0	0			Despeses de remuneració			55.453,70	
1	0	0	00		Despeses de gratificació		55.453,70		
				001	AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà	P2021	55.453,70		
				001	Raonador del Ciutadà		55.453,70		
1	1				Personal fix			152.696,91	
1	1	0			Remun. bàsiques i altres rem. pers. fix			152.696,91	
1	1	0	00		Sou base personal fix		152.696,91		
				001	AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà	P2021	152.696,91		
				001	Raonador del Ciutadà		152.696,91		
1	3				Personal eventual			3.707,93	
1	3	0			Remun. bàsiques i altres rem. pers. Eventual			3.707,93	
1	3	0	00		Sou base personal eventual		3.707,93		
				001	AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà	P2021	3.707,93		
				001	Raonador del Ciutadà		3.707,93		
1	6				Quot. prest.i desp.socials a càrrec de l'empleador			39.338,07	
1	6	0			Quotes seguretat social			32.838,07	
1	6	0	00		Quotes seguretat social, despeses de remuneració		8.595,32		
				001	AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà	P2021	8.595,32		
				001	Raonador del Ciutadà		8.595,32		
1	6	0	10		Quotes seguretat social, personal fix		23.668,02		
				001	AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà	P2021	23.668,02		
				001	Raonador del Ciutadà		23.668,02		
1	6	0	30		Quotes seguretat social, personal eventual		574,73		
				001	AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà	P2021	574,73		
				001	Raonador del Ciutadà		574,73		
1	6	3			Despeses socials del personal			6.500,00	
1	6	3	00		Formació i perfeccionament del personal		6.500,00		
				001	AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà	P2021	6.500,00		
				001	Raonador del Ciutadà		6.500,00		
2					Consum de béns corrents i serveis			124.995,78	

2	0		Lloguers				31.788,90	
2	0	2	Lloguer edificis i altres construccions			31.788,90		
2	0	2	00	Lloguer edificis i altres construccions		31.788,90		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		31.788,90		
			001	Raonador del Ciutadà	P2021	31.788,90		
2	1			Reparació, manteniment i conservació			4.500,00	
2	1	3		Repar. i conservació maquinària, instal. i equip.			4.500,00	
2	1	3	00	Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.		4.500,00		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		4.500,00		
			001	Raonador del Ciutadà	P2021	4.500,00		
2	2			Material, subministraments i altres			74.153,88	
2	2	0		Material d'oficina			5.526,06	
2	2	0	00	Material d'oficina ordinari		3.589,74		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		3.589,74		
			001	Raonador del Ciutadà	P2021	3.589,74		
2	2	0	10	Petit mobiliari i estris		398,70		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		398,70		
			001	Raonador del Ciutadà	P2021	398,70		
2	2	0	20	Premsa i revistes		1.034,20		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		1.034,20		
			001	Raonador del Ciutadà	P2021	1.034,20		
2	2	0	30	Llibres i altres publicacions		503,42		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		503,42		
			001	Raonador del Ciutadà	P2021	503,42		
2	2	1		Subministraments			4.741,30	
2	2	1	00	Energia elèctrica		2.400,00		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		2.400,00		
			001	Raonador del Ciutadà	P2021	2.400,00		
2	2	1	20	Carburants per a locomoció		300,00		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		300,00		
			001	Raonador del Ciutadà	P2021	300,00		
2	2	1	90	Altres subministraments		2.041,30		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		2.041,30		
			001	Raonador del Ciutadà	P2021	2.041,30		
2	2	2		Comunicacions			2.900,00	
2	2	2	00	Serveis telefònics		2.600,00		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		2.600,00		
			1	Raonador del Ciutadà	P2021	2.600,00		
2	2	2	10	Serveis postals i telegràfics		300,00		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		300,00		
			001	Raonador del Ciutadà	P2021	300,00		
2	2	4		Primes d'assegurances			689,52	
2	2	4	00	Primes d'assegurances. Responsabilitat civil		466,44		

			AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		466,44		
		001	Raonador del Ciutadà	P2021	466,44		
2	2	4	20				
			Primes d'assegurances. Vehicles i ginys		223,08		
			AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		223,08		
		001	Raonador del Ciutadà	P2021	223,08		
2	2	6	Altres serveis			13.767,00	
2	2	6	10				
			Atencions protocol·làries i de representació		3.267,00		
			AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		3.267,00		
		001	Raonador del Ciutadà	P2021	3.267,00		
2	2	6	13				
			Desenvolupament software		8.000,00		
			AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		8.000,00		
		001	Raonador del Ciutadà	P2021	8.000,00		
2	2	6	90				
			Altres despeses		2.500,00		
			AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		2.500,00		
		001	Raonador del Ciutadà	P2021	2.500,00		
2	2	7	Treballs realitzats per altres empreses			46.530,00	
2	2	7	30				
			Treb. realitz.per empreses. Processament de dades		3.465,00		
			AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		3.465,00		
		001	Raonador del Ciutadà	P2021	3.465,00		
2	2	7	40				
			Treb. realitz.per empr. Impressions i publicacions		3.465,00		
			AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		3.465,00		
		001	Raonador del Ciutadà	P2021	3.465,00		
2	2	7	60				
			Treb. realitz.per empr. Estudis i treballs tècnics		19.800,00		
			AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		19.800,00		
		001	Raonador del Ciutadà	P2021	19.800,00		
2	2	7	70				
			Treb. realitz.per assessorament jurídic		19.800,00		
			AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		19.800,00		
		001	Raonador del Ciutadà	P2021	19.800,00		
2	3						14.553,00
			Indemnitzacions per serveis				
2	3	1	Locomoció			14.553,00	
2	3	1	00				
			Locomoció i desplaçament del Raonador del Ciutadà		14.553,00		
			AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		14.553,00		
		001	Raonador del Ciutadà	P2021	14.553,00		
3			Despeses financeres			400,00	
3	4						400,00
			De dipòsits, fiances i altres				
3	4	9	Altres despeses financeres			400,00	
3	4	9	00				
			Altres despeses financeres		400,00		
			AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		400,00		
		001	Raonador del Ciutadà	P2021	400,00		
6			Inversions reals			24.490,62	
6	0						24.490,62
			Inversions noves				
6	0	3	Maquinària, instal·lacions i equipament			14.630,00	

6	0	3	20		Instal·lacions elèctriques		14.630,00			
					AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		14.630,00			
				001	Raonador del Ciutadà	P2021	14.630,00			
6	0	5			Mobiliari i estris			7.315,00		
6	0	5	00		Mobiliari		5.486,25			
					AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		5.486,25			
				001	Raonador del Ciutadà	P2021	5.486,25			
6	0	5	10		Equipaments d'oficina		1.828,75			
					AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		1.828,75			
				001	Raonador del Ciutadà	P2021	1.828,75			
6	0	6			Equipaments per a processos d'informació			2.545,62		
6	0	6	10		Equipaments per a processos d'informació		2.545,62			
					AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		2.545,62			
				001	Raonador del Ciutadà	P2021	2.545,62			
TOTAL PROJECTE									401.083,01	

Exercici:	2022	
Secció	01	Raonador del Ciutadà
Subsecció	001	Raonador del Ciutadà
Projecte:	PROJ-0001	Projecte Gral. Del Ciutadà

OBJECTIUS

Codi	Descripció abreujada	Descripció detallada
01	Raonador del Ciutadà	

ACTIVITATS

Codi	Descripció abreujada	Descripció detallada
01 - 01	Raonador del Ciutadà	<p>a) Informar els ciutadans dels drets i les llibertats que la Constitució els reconeix, i vetllar pel seu compliment.</p> <p>b) Vetllar perquè l'actuació de les administracions públiques, en general i en sentit ampli, s'adeqüi als principis fonamentals de defensa i protecció dels drets i les llibertats establerts a la Constitució.</p> <p>c) Vetllar perquè l'actuació de les administracions públiques, en general i en sentit ampli, serveixi amb objectivitat l'interès general i se subjecti als principis de jerarquia, eficàcia, transparència i plena submissió a la Constitució i a la resta de l'ordenament jurídic.</p> <p>d) Informar i aconsellar els menors d'edat sobre els drets i les llibertats que la Convenció sobre els drets de l'infant, adoptada per l'Assemblea General de les Nacions Unides el 20 de novembre de 1989, i els protocols opcionals o addicionals d'aquesta convenció que formin part de l'ordenament jurídic andorrà, els reconeix, i vetllar pel seu compliment. En aquest àmbit el raonador del ciutadà proporciona informació, ajuda i assistència als menors d'edat, i intervé quan ho considera necessari. En concret, si arran de les investigacions que porta a terme conclou que hi pot haver indicis de la comissió d'infraccions penals, ho fa saber al Ministeri Fiscal.</p> <p>e) Vetllar perquè l'actuació de les persones o les entitats públiques o privades, inclosos els mitjans de comunicació, respectin la igualtat de totes les persones, i perquè s'adoptin les mesures necessàries per evitar qualsevol tipus de discriminació, directa o indirecta, per raó de naixement, raça, nacionalitat, origen nacional o ètnic, color, sexe, religió, opinió filosòfica, política o sindical, discapacitat física o mental, mode de vida, costums,</p>

		<p>llengua, edat, gènere, identitat o orientació sexual, o qualsevol altra condició personal o social. També té per funció lluitar contra les actituds racistes, discriminatòries, xenòfobes, antisemites i intolerants.</p> <p>f) Informar, ajudar i aconsellar les persones amb discapacitat dels drets que el Conveni relatiu als drets de les persones discapacitades, adoptat per l'Assemblea General de les Nacions Unides el 13 de desembre del 2006, i els protocols opcionals o addicionals d'aquest Conveni que formin part de l'ordenament jurídic andorrà, els reconeixen, i vetllar pel seu compliment.</p>
--	--	--

INDICADORS

Codi	Descripció abreujada	Descripció detallada
	Raonador del Ciutadà	Enquesta: Tràmits realitzats.

b) Classificació Funcional.

INSTITUCIÓ:	Raonador del Ciutadà
ORGANISME:	001 Raonador del Ciutadà
SERVEI:	001 Raonador del Ciutadà
PROGRAMA:	AAAA Raonador del Ciutadà
PROJECTE:	PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà

1. COMPARATIU DE DESPESES PROJECTE / CAPÍTOL

DESPESES DEL PROJECTE	2021	2022	% Variació
1 - Despeses de personal	247.877	251.197	1,34 %
2 - Consum de béns corrents i serveis	119.173	124.996	4,89 %
3 - Despeses financeres	400	400	-
4 - Transferències corrents	-	-	-
6 - Inversions reals	24.491	24.491	-
7 - Transferències de capital	-	-	-
8 - Actius financers	-	-	-
9 - Passius financers	-	-	-
TOTAL	391.941	401.083	2,33 %

2. ACTIVITATS

- Realitzar tots els procediments necessaris per rebre, tramitar i resoldre totes les queixes que arribin a la Institució.

3.OBJECTIUS/INDICADORS

Objectius:

- Defensar i protegir els drets i llibertats fonamentals reconeguts a la Constitució, la supervisió del compliment i la defensa dels drets reconeguts en els convenis internacionals signats i ratificats pel Principat d'Andorra en els termes que estableix aquesta llei, en particular sobre els drets dels infants, de les persones amb discapacitat, i també la lluita contra la discriminació de tot tipus i contra les actituds racistes, xenòfobes, antisemites i intolerants.

Indicadors:

- Enquesta

c) Classificació Administrativa.

	DESPESES DE PERSONAL	CONSUM DE BÉNS I SERVEIS	DESPESES FINANCERES	DESPESES DE FUNCIONAMENT	INVERSIÓ	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	DESPESES DE CAPITAL	ACTIUS FINANCERS	PASSIUS FINANCERS	VARIACIÓ FINANCERA ACTIUS I PASSIUS	TOTALS
Raonador del Ciutadà	251.196,61	124.995,78	400,00	376.592,39	24.490,62	----	24.490,62	----	----	----	401.083,01
TOTAL	251.196,61	124.995,78	400,00	376.592,39	24.490,62	----	24.490,62	----	----	----	401.083,01

(4) Memòria explicativa

Un detall del projecte de pressupost de despeses de l'exercici 2022 per capítols amb xifres comparatives amb els pressupostos dels exercicis 2021 i 2022 es presenta a continuació:

Capítol	Capítols pressupostaris de despesa	Euros			
		Pressupost 2021	Pressupost 2022	Variació absoluta 2021-2022	Variació % 21-22
1	Despeses de personal	247.877	251.197	3.319	1,34%
2	Consum de béns corrents i serveis	119.173	124.996	5.822	4,89%
3	Despeses financeres	400	400	-	-
6	Inversions reals	24.491	24.491	-	-
	Total Pressupost de despeses	391.941	401.083	9.142	2,33%

- Anàlisi de l'evolució del pressupost de despeses

- Evolució Global de les despeses de pressupost

D'acord amb les previsions macroeconòmiques, es preveu una recuperació de l'activitat econòmica que porta a preveure un pressupost per a l'exercici 2022 a recuperar el comportament de l'exercici 2019. En aquest sentit el pressupost per l'exercici 2022 té la missió de recuperar certa normalitat en la despesa.

Així mateix, l'avantprojecte de pressupost per a l'exercici 2022 s'elabora tenint en compte la previsió de l'índex de preus al consum (IPC) de l'any 2022 que es situaria en un 1,4%.

Atès l'augment d'alguns conceptes del capítol 2 com a conseqüència de l'IPC previst, així com de les despeses derivades del canvi d'oficines, la Institució ha procedit a la disminució d'altres conceptes i el manteniment de la resta de capítols, fent que el pressupost global de la Institució hagi augmentat un total d'un 2,33 %, que es veuria finançat amb el romanent de tresoreria de la Institució.

▪ Capítol 1 : Despeses de Personal

El capítol de despeses de personal correspon principalment als sous i salaris, despeses de gratificació, cotitzacions a la seguretat social i despeses de formació i perfeccionament del raonador del ciutadà i del personal d'administració.

L'estructura de la plantilla per a l'exercici 2022 correspon a:

- Raonador del Ciutadà
- Secretària General.
- Tècnic en comunicacions (*).
- Secretària administrativa.
- Atenció al públic.
- Personal de neteja (*).

(*). Correspon a personal amb jornada parcial o bé per hores.

La Institució ha procedit a pressupostar un augment del 1,4% corresponents al l'IPC previst dels salaris fixos dels empleats de la Institució així com del Raonador.

▪ Capítol 2 : Consum de béns corrents i serveis

El capítol de consums de béns corrents i serveis correspon principalment a les despeses de lloguer, despeses de representació per l'assistència a les reunions dels diferents organismes internacionals del que forma part, despeses per l'elaboració de la memòria d'activitats anuals i assessoraments externs que la Institució contracta per seguir funcionant amb la mínima estructura pròpia.

Per a l'exercici 2022, la Institució ha procedit a l'increment de l'IPC del 1,4% previst, així com de les despeses que la Institució veu incrementades com a conseqüència de les noves instal·lacions. Tot i això, ha realitzat un esforç econòmic per tal de dur a terme una política de contenció de la despesa en la resta de conceptes del capítol 2 fent que la globalitat d'aquest capítol s'ha vist incrementat en un 4,89%.

- Capítol 3 : Despeses Financeres

El capítol de despeses financeres correspon a interessos i comissions cobrats per les entitats bancàries en el funcionament diari de la Institució.

Aquest capítol és manté en el mateix import respecte al pressupost aprovat per l'exercici 2021.

- Capítol 6 : Inversions reals

Per al projectes de pressupost de 2022 es preveu el mateix pressupost que 2021 respecte a les inversions reals per tal d'acabar d'adequar les instal·lacions noves.

(5) Estat de situació financera estimada a 31/12/2021 i 31/12/2022

El balanç de situació estimat pels exercicis anuals acabats a 31/12/2021 i 31/12/2022 es presenta en l'annex I que forma part integrant d'aquest apartat. Es presenten d'acord amb els nous models que estableixen les NICSP.

(6) Estat de rendiment financer estimat a 31/12/2021 i 31/12/2022

El compte d'exploració estimat pels exercicis anuals acabats a 31/12/2021 i 31/12/2022 es presenta en l'annexi II que forma part integrant d'aquest apartat. Es presenten d'acord amb els nous models que estableixen les NICSP.

(7) Estat de fluxos d'efectiu estimat a 31/12/2021 i 31/12/2022

Es mostra el moviments d'efectiu estimats per a l'exercici anual acabat a l'exercici 31/12/2021 i 31/12/2022 es presenta a l'annex III i forma part integrant d'aquest apartat.

(8) Finançament estimat a 31/12/2021 i 31/12/2022

La Institució no preveu cap tipus de finançament extern per a l'exercici 2022, sinó que les despeses previstes seran sufragades mitjançant les subvencions del Consell General i els romanents de tresoreria propis.

(9) Pla d'inversions a 5 anys

El pla d'inversió a 5 anys en l'annex IV, inclou renovar el mobiliari i els equips per a processos d'informació que es vagin deteriorant i la reestructuració per incorporar una persona addicional amb un pressupost de 24.491 euros per aquest exercici que el Raonador té la voluntat de disminuir un cop adequades les instal·lacions i renovat l'actiu fix deteriorat.

(10) Comparativa per conceptes del projecte de pressupost 2022 amb l'exercici anterior

En l'annex V es mostra la comparativa del projecte de pressupost de 2022 amb el pressupost aprovat de l'exercici 2021, així com les variacions entre ambdós.

Marc Vila Amigó
Raonador del ciutadà

INSTITUCIÓ DEL RAONADOR DEL CIUTADÀ

Balanços de situació estimats a 31 de desembre de 2022 i 2021

(Expressat en euros)

Estats financers	Euros	
	2022	2021
Actius		
Actius corrents		
Efectiu i equivalents d'efectiu	182.341	264.219
Comptes a cobrar de transaccions amb contraprestació	-	-
Comptes a cobrar de transaccions sense contraprestació	-	-
Porció a curt termini dels comptes a cobrar a llarg termini	-	-
Inventaris	-	-
Inversions	-	-
Total Actius corrents	182.341	264.219
Actius no corrents		
Propietat, planta i equipament	66.364	50.525
Inversions	-	-
Actius intangibles	-	-
Inversions en propietats	-	-
Comptes a cobrar a llarg termini de Transaccions amb contraprestació	5.000	5.000
	-	-
Total Actius no corrents	71.364	55.525
Total Actius	253.705	319.744
Passius		
Passius corrents		
Comptes a pagar	175.030	175.030
Dipòsits reemborsables de clients	-	-
Provisions corrents	-	-
Obligacions d'arrendaments financers	-	-
Préstecs	-	-
Ingressos diferits	66.364	50.525
Prestacions als treballadors	-	-
Pagaments rebuts per anticipat	-	-
Impostos	-	-
Total Passius corrents	241.394	225.555
Passius no corrent		
Prestacions als jubilats	-	-
Provisions no corrents	12.311	10.258
Préstecs	-	-
Concessió de serveis	-	-
Passiu per impost diferit	-	-
Total Passius no corrents	12.311	10.258
Total Passius	253.705	235.813
Actiu net/Patrimoni		
Capital aportat	-	-
Romanent	83.931	158.720
Resultat de l'exercici	(83.931)	(74.789)
Interessos minoritaris	-	-
Total Actiu net/Patrimoni	-	83.931
Actius i Passius total nets	253.705	319.744

Forma part integrant de l'apartat 5 del projecte de pressupost de l'exercici 2022 de la Institució.

INSTITUCIÓ DEL RAONADOR DEL CIUTADÀ

Compte de pèrdues i guanys estimats

pels exercicis acabats a 31 de desembre de 2022 i 2021

(Expressat en euros)

Resultat Financer	Euros	
	2022	2021
Ingressos sense contraprestació		
Ingressos de taxes a la propietat	-	-
Cotitzacions socials	-	-
Multes, sancions i gravàmens	-	-
Llicències i permisos	-	-
Transferències, subvencions i donacions	292.662	292.662
Altres ingressos	8.651	8.651
Total	301.313	301.313
Ingressos amb contraprestació		
Prestació de serveis	-	-
Venda d'aigua i electricitat	-	-
Ingressos d'arrendament d'instal·lacions i equipament	-	-
Ingressos financers - inversions estrangeres	-	-
Ingressos financers – deutors	-	-
Honoraris d'agència	-	-
Altres ingressos	-	-
Total	-	-
Ingressos Totals	301.313	301.313
Despeses		
Compres a l'engròs	-	-
Despeses de personal	(187.148)	(184.713)
Remuneració al Consell d'Administració i alta direcció	(64.049)	(63.165)
Amortització i depreciació	(8.651)	(8.651)
Reparacions i manteniment	(4.500)	(1.881)
Contractació de serveis	(46.530)	(46.530)
Ajuts i subvencions	-	-
Despeses generals	(73.966)	(70.762)
Despeses financeres	(400)	(400)
Cost de recaptació	-	-
Total despeses	(385.244)	(376.102)
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	(83.931)	(74.789)
Impostos	-	-
Resultat després d'impostos	(83.931)	(74.789)

INSTITUCIÓ DEL RAONADOR DEL CIUTADÀ

Estat de Fluxos d'Effectiu estimat
per a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022

(Expressat en euros)

Estat de fluxos d'effectiu	Euros	
	2.022	2.021
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'OPERACIÓ		
Cobraments	317.152	317.152
Impostos	-	-
Venda de béns i serveis	-	-
Subvencions	317.152	317.152
Interessos rebuts	-	-
Altres cobraments	-	-
Pagaments	(374.540)	(449.401)
Costos dels treballadors	(249.144)	(247.877)
Pensions	-	-
Proveïdors	-	(81.950)
Interessos pagats	(400)	(400)
Altres pagaments	(124.996)	(119.173)
Fluxos d'effectiu nets de les activitats d'operació	(57.387)	(132.249)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
Compra de planta i equipament	(24.491)	(24.491)
Cobraments per venda de planta i equipament	-	-
Cobraments per venda d'inversions	-	-
Compra de valors en moneda estrangera	-	-
Fluxos d'effectiu nets de les activitats d'inversió	(24.491)	(24.491)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
Efectiu rebut per préstecs	-	-
Reemborsament de préstecs	-	-
Distribució/dividends al govern	-	-
Fluxos d'effectiu nets de les activitats de finançament	-	-
Increment/(Disminució) neta en l'effectiu i equivalents a l'effectiu	(81.878)	(156.739)
Efectiu i equivalents a l'effectiu al principi del període	264.219	420.958
Efectiu i equivalents a l'effectiu al final del període	182.341	264.219

Pla d'inversions a 5 anys estimats

(Expressat en euros)

PLA D'INVERSIONS	2022	2023	2024	2025	2026
Detall					
Instal·lacions elèctriques TC	14.630	5.000	5.000	5.000	5.000
IP	-	-	-	-	-
Mobiliari TC	5.486	2.500	2.500	2.500	2.500
IP	-	-	-	-	-
Equipaments d'oficina TC	1.829	1.000	1.000	1.000	1.000
IP	-	-	-	-	-
Equips Processos Informàtics TC	2.546	2.500	2.500	2.500	2.500
IP	-	-	-	-	-
Total	24.491	11.000	11.000	11.000	11.000
Transferències de capital	24.491	11.000	11.000	11.000	11.000
Ingressos propis	-	-	-	-	-

Comparativa pressupost 2022 i 2021

(Expressat en euros)

SECCIÓ:	Raonador del Ciutadà
SUBSECCIÓ:	Raonador del Ciutadà

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCTE	DESCRIPCIÓ	DESPESES			
					Projecte de pressupost 2022	Pressupost 2021	Variació absoluta	Variació relativa
1	0	0	00	Despeses de gratificació	55.453,70	54.688,07	765,63	1,40%
1	0	0		Despeses de remuneració	55.453,70	54.688,07	765,63	1,40%
1	0			Despeses de remuneració	55.453,70	54.688,07	765,63	1,40%
1	1	0	00	Sou base personal fix	152.696,91	150.588,67	2.108,24	1,40%
1	1	0		Remun. bàsiques i altres rem. pers. fix	152.696,91	150.588,67	2.108,24	1,40%
1	1			Personal fix	152.696,91	150.588,67	2.108,24	1,40%
1	3	0	00	Sou base personal eventual	3.707,93	3.707,93	-	-
1	3	0		Remun. bàsiques i altres rem. pers. Eventual	3.707,93	3.707,93	-	-
1	3			Personal fix	3.707,93	3.707,93	-	-
1	6	0	00	Quotes seguretat social, despeses de remuneració	8.595,32	8.476,65	118,67	1,40%
1	6	0	10	Quotes seguretat social, personal fix	23.668,02	23.341,24	326,78	1,40%
1	6	0	30	Quotes seguretat social, personal eventual	574,73	574,73	0,00	0,00%
1	6	0		Quotes seguretat social	32.838,07	32.392,62	445,45	1,38%
1	6	3	00	Formació i perfeccionament del personal	6.500,00	6.500,00	-	-
1	6	3		Despeses socials del personal	6.500,00	6.500,00	-	-
1	6			Quot. prest.i desp.socials a càrrec de l'empleador	39.338,07	38.892,62	445,45	1,15%
1				Despeses de personal	251.196,61	247.877,29	3.319,32	1,34%
2	0	2	00	Lloguer edificis i altres construccions	31.788,90	36.000,00	(4.211,10)	(11,70%)
2	0	2		Lloguer edificis i altres construccions	31.788,90	36.000,00	(4.211,10)	(11,70%)
2	0			Lloguers	31.788,90	36.000,00	(4.211,10)	(11,70%)
2	1	3	00	Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.	4.500,00	1.881,00	2.619,00	139,23%
2	1	3		Repar. i conservació maquinària, instal. i equip.	4.500,00	1.881,00	2.619,00	139,23%
2	1			Reparació, manteniment i conservació	4.500,00	1.881,00	2.619,00	139,23%
2	2	0	00	Material d'oficina ordinari	3.589,74	3.663,00	(73,26)	(2,00%)
2	2	0	10	Petit mobiliari i estris	398,70	402,73	(4,03)	(1,00%)
2	2	0	20	Premsa i revistes	1.034,20	1.019,92	14,28	1,40%
2	2	0	30	Llibres i altres publicacions	503,42	503,42	-	-
2	2	0		Material d'oficina	5.526,06	5.589,06	(63,01)	(1,13%)
2	2	1	00	Energia elèctrica	2.400,00	1.440,00	960,00	66,67%
2	2	1	20	Carburants per a locomoció	300,00	509,96	(209,96)	(41,17%)
2	2	1	90	Altres subministraments	2.041,30	2.148,74	(107,44)	(5,00%)
2	2	1		Subministraments	4.741,30	4.098,69	642,60	15,68%

Comparativa pressupost 2022 i 2021

(Expressat en euros)

2	2	2	00	Serveis telefònics	2.600,00	2.600,00	-	-
2	2	2	10	Serveis postals i telegràfics	300,00	891,00	(591,00)	(66,33%)
2	2	2		Comunicacions	2.900,00	3.491,00	(591,00)	(16,93%)
2	2	4	00	Primes d'assegurances. Responsabilitat civil	466,44	180,00	286,44	159,13%
2	2	4	20	Primes d'assegurances. Vehicls i ginys	223,08	450,00	(226,92)	(50,43%)
2	2	4		Primes d'assegurances	689,52	630,00	59,52	9,45%
2	2	6	10	Atencions protocol.làries i de representació	3.267,00	3.267,00	-	-
2	2	6	13	Desenvolupament software	8.000,00	-	8.000,00	-
2	2	6	90	Altres despeses	2.500,00	2.836,59	(336,59)	(11,87%)
2	2	6		Altres serveis	13.767,00	6.103,59	7.663,41	125,56%
2	2	7	30	Treb. realitz.per empreses. Processament de dades	3.465,00	3.465,00	-	-
2	2	7	40	Treb. realitz.per empr. Impressions i publicacions	3.465,00	3.465,00	-	-
2	2	7	60	Treb. realitz.per empr. Estudis i treballs tècnics	19.800,00	19.800,00	-	-
2	2	7	70	Treballs realitzats per assessoraments jurídics	19.800,00	19.800,00	-	-
2	2	7		Treballs realitzats per altres empreses	46.530,00	46.530,00	-	-
2	2			Material, subministraments i altres	74.153,88	66.442,35	7.711,53	11,61%
2	3	1	00	Locomoció i desplaçament de la Institució del Raonador del Ciutadà	14.553,00	14.850,00	(297,00)	(2,00%)
2	3	1		Locomoció	14.553,00	14.850,00	(297,00)	(2,00%)
2	3			Indemnitzacions per serveis	14.553,00	14.850,00	(297,00)	(2,00%)
2				Consum de béns corrents i serveis	124.995,78	119.173,35	5.822,43	4,89%
3	4	9	00	Altres despeses financeres	400,00	400,00	-	-
3	4	9		Altres despeses financeres	400,00	400,00	-	-
3	4			De dipòsits, fiances i altres	400,00	400,00	-	-
3				Despeses financeres	400,00	400,00	-	-
6	0	3	40	Altres instal·lacions	14.630,00	14.630,00	-	-
6	0	3		Maquinària, instal·lacions i equipament	14.630,00	14.630,00	-	-
6	0	5	0	Mobiliari	5.486,25	5.486,25	-	-
6	0	5	10	Equipaments d'oficina	1.828,75	1.828,75	-	-
6	0	5		Mobiliari i estris	7.315,00	7.315,00	-	-
6	0	6	10	Equipaments per a processos d'informació	2.545,62	2.545,62	-	-
6	0	6		Equipaments per a processos d'informació	2.545,62	2.545,62	-	-
6	0			Inversions noves	24.490,62	24.490,62	-	-
6				Inversions reals	24.490,62	24.490,62	-	-
TOTAL PROJECTE					401.083,01	391.941,26	9.141,74	2,33%

SECCIÓ:	Raonador del Ciutadà
SUBSECCIÓ:	Raonador del Ciutadà

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCTE	DESCRIPCIÓ	INGRESSOS			
					Projecte de pressupost 2022	Pressupost 2021	Variació absoluta	Variació relativa
4	0	0	0	Del Consell General	292.661,68	292.661,68	-	-
4	0	0		Del Consell General	292.661,68	292.661,68	-	-
4	0			Del Consell General	292.661,68	292.661,68	-	-
4				Transferències corrents	292.661,68	292.661,68	-	-
7	0	0	0	Del Consell General	24.490,62	24.490,62	-	-
7	0	0		Del Consell General	24.490,62	24.490,62	-	-
7	0			Del Consell General	24.490,62	24.490,62	-	-
7				Transferències de capital	24.490,62	24.490,62	-	-
8	7	0	0	Romanents de tresoreria	83.930,71	74.788,96	9.141,75	12,22%
8	7	0		Romanents de tresoreria	83.930,71	74.788,96	9.141,75	12,22%
8	7			Romanents de tresoreria	83.930,71	74.788,96	9.141,75	12,22%
8				Actius Financers	83.930,71	74.788,96	9.141,75	12,22%
TOTAL PROJECTE					401.083,01	391.941,26	9.141,75	2,33%