



INSTITUCIÓ DEL RAONADOR DEL CIUTADÀ

Projecte de Pressupost de l'exercici 2023

19 de juliol de 2022

ÍNDEX

- 1 Introducció
- 2 Projecte de pressupost d'ingressos de l'any 2023
- 3 Projecte de pressupost de despeses de l'any 2023.
 - 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 2023 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 2023.

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 2023 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 2021 i 2022, 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 2023

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 21,51% % de les despeses amb aquests fons.

Un detall del projecte de pressupost d'ingressos de l'exercici 2023 per capítols es presenta a continuació:

Capítol	Capítols pressupostaris d'ingrés	Euros
4	Transferències corrents	303.015
7	Transferències de capital	16.164
8	Romanent de tresoreria	87.473
		<u>406.652</u>

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

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCTE	SERVEI	DESCRIPCIÓ	DESPESES			EXERCICIS POSTERIORIS
						SUBCONCEPTE	CONCEPTE	ARTICLE	
								CAPÍTOL	
4					Transferències corrents			303.014,80	
4	0				Del Consell General			303.014,80	
4	0	0			Del Consell General		303.014,80		
4	0	0	0		Del Consell General	303.014,80			
7					Transferències de capital			16.163,81	
7	0				Del Consell General			16.163,81	
7	0	0			Del Consell General		16.163,81		
7	0	0	0		Del Consell General	16.163,81			
8					Actius Financers			87.473,16	
8	0				Romanents de Tresoreria			87.473,16	
8	7	0			Romanents de Tresoreria		87.473,16		
8	7	0	0		Romanents de Tresoreria	87.473,16			
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS								406.651,77	

(3) Projecte de pressupost de despeses de l'exercici 2023

El projecte de pressupost de despeses corresponent a l'exercici 2023, 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	57.949,12		
1	0	0		Despeses de remuneració		57.949,12	
1	0			Despeses de remuneració			57.949,12
1	1	0	00	Sou base personal fix	159.568,27		
1	1	0		Remun. bàsiques i altres rem. pers. fix		159.568,27	
1	1			Personal fix			159.568,27
1	3	0	00	Sou base personal eventual	3.874,79		
1	3	0		Remun. bàsiques i altres rem. pers. Eventual		3.874,79	
1	1			Personal fix			3.874,79
1	6	0	00	Quotes seguretat social, despeses de remuneració	8.982,11		
1	6	0	10	Quotes seguretat social, personal fix	24.733,08		
1	6	0	30	Quotes seguretat social, personal eventual	600,59		
1	6	0		Quotes seguretat social		34.315,79	
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			40.815,79
1				Despeses de personal			262.207,97
2	0	2	00	Lloguer edificis i altres construccions	33.219,40		
2	0	2		Lloguer edificis i altres construccions		33.219,40	
2	0			Lloguers			33.219,40
2	1	3	00	Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.	4.691,25		
2	1	3		Repar. i conservació maquinària, instal. i equip.		4.691,25	
2	1			Reparació, manteniment i conservació			4.691,25
2	2	0	00	Material d'oficina ordinari	3.742,30		
2	2	0	10	Petit mobiliari i estris	398,70		
2	2	0	20	Prensa i revistes	1.080,74		
2	2	0	30	Llibres i altres publicacions	503,42		
2	2	0		Material d'oficina		5.725,16	

SECCIÓ:	Raonador del Ciutadà
SUBSECCIÓ:	Raonador del Ciutadà

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCTE	DESCRIPCIÓ	DESPESES		
					SUBCONCEPTE	CONCEPTE	ARTICLE
							CAPÍTOL
2	2	1	00	Energia elèctrica	2.532,00		
2	2	1	20	Carburants per a locomoció	300,00		
2	2	1	90	Altres subministraments	2.041,30		
2	2	1		Subministraments		4.873,30	
2	2	2	00	Serveis telefònics	2.756,00		
2	2	2	10	Serveis postals i telegràfics	300,00		
2	2	2		Comunicacions		3.056,00	
2	2	4	00	Primes d'assegurances. Responsabilitat civil	528,77		
2	2	4	20	Primes d'assegurances. Vehicles i ginys	233,12		
2	2	4		Primes d'assegurances		761,89	
2	2	6	10	Atencions protocol·làries i de representació	9.200,00		
2	2	6	13	Desenvolupament software	8.000,00		
2	2	6	90	Altres despeses	2.500,00		
2	2	6		Altres serveis		19.700,00	
2	2	7	30	Treb. realitz.per empreses. Processament de dades	2.400,00		
2	2	7	40	Treb. realitz.per empr. Impressions i publicacions	2.400,00		
2	2	7	60	Treb. realitz.per empr. Estudis i treballs tècnics	18.250,00		
2	2	7	70	Treballs realitzats per assessoraments jurídics	18.250,00		
2	2	7		Treballs realitzats per altres empreses		41.300,00	
2	2			Material, subministraments i altres			75.416,35
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			127.880,00
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	9.655,80			
6	0	3		Maquinària, instal·lacions i equipament		9.655,80		
6	0	5	0	Mobiliari	3.620,93			
6	0	5	10	Equipaments d'oficina	1.206,98			
6	0	5		Mobiliari i estris		4.827,90		
6	0	6	10	Equipaments per a processos d'informació	1.680,11			
6	0	6		Equipaments per a processos d'informació		1.680,11		
6	0			Inversions noves			16.163,81	
6				Inversions reals			16.163,81	
TOTAL PROJECTE							406.651,77	

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			262.207,97	
1	0				Despeses de remuneració			57.949,12	
1	0	0			Despeses de remuneració			57.949,12	
1	0	0	00		Despeses de gratificació	57.949,12			
				001	AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà	57.949,12			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	57.949,12		
1	1				Personal fix			159.568,27	
1	1	0			Remun. bàsiques i altres rem. pers. fix			159.568,27	
1	1	0	00		Sou base personal fix	159.568,27			
				001	AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà	159.568,27			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	159.568,27		
1	3				Personal eventual			3.874,79	
1	3	0			Remun. bàsiques i altres rem. pers. Eventual			3.874,79	
1	3	0	00		Sou base personal eventual	3.874,79			
				001	AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà	3.874,79			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	3.874,79		
1	6				Quot. prest.i desp.socials a càrrec de l'empleador			40.815,79	
1	6	0			Quotes seguretat social			34.315,79	
1	6	0	00		Quotes seguretat social, despeses de remuneració	8.982,11			
				001	AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà	8.982,11			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	8.982,11		
1	6	0	10		Quotes seguretat social, personal fix	24.733,08			
				001	AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà	24.733,08			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	24.733,08		
1	6	0	30		Quotes seguretat social, personal eventual	600,59			
				001	AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà	600,59			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	600,59		
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	6.500,00			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	6.500,00		
2					Consum de béns corrents i serveis			127.880,00	

2	0		Lloguers				33.219,40	
2	0	2	Lloguer edificis i altres construccions				33.219,40	
2	0	2	00	Lloguer edificis i altres construccions		33.219,40		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		33.219,40		
			001	Raonador del Ciutadà	P2023	33.219,40		
2	1			Reparació, manteniment i conservació			4.691,25	
2	1	3		Repar. i conservació maquinària, instal. i equip.			4.691,25	
2	1	3	00	Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.		4.691,25		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		4.691,25		
			001	Raonador del Ciutadà	P2023	4.691,25		
2	2			Material, subministraments i altres			75.416,35	
2	2	0		Material d'oficina			5.725,16	
2	2	0	00	Material d'oficina ordinari		3.742,30		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		3.742,30		
			001	Raonador del Ciutadà	P2023	3.742,30		
2	2	0	10	Petit mobiliari i estris		398,70		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		398,70		
			001	Raonador del Ciutadà	P2023	398,70		
2	2	0	20	Premsa i revistes		1.080,74		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		1.080,74		
			001	Raonador del Ciutadà	P2023	1.080,74		
2	2	0	30	Llibres i altres publicacions		503,42		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		503,42		
			001	Raonador del Ciutadà	P2023	503,42		
2	2	1		Subministraments			4.873,30	
2	2	1	00	Energia elèctrica		2.532,00		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		2.532,00		
			001	Raonador del Ciutadà	P2023	2.532,00		
2	2	1	20	Carburants per a locomoció		300,00		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		300,00		
			001	Raonador del Ciutadà	P2023	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	P2023	2.041,30		
2	2	2		Comunicacions			3.056,00	
2	2	2	00	Serveis telefònics		2.756,00		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		2.756,00		
			1	Raonador del Ciutadà	P2023	2.756,00		
2	2	2	10	Serveis postals i telegràfics		300,00		
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		300,00		
			001	Raonador del Ciutadà	P2023	300,00		
2	2	4		Primes d'assegurances			761,89	

2	2	4	00		Primes d'assegurances. Responsabilitat civil		528,77			
					AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		528,77			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	528,77			
2	2	4	20		Primes d'assegurances. Vehicles i ginys		233,12			
					AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		233,12			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	233,12			
2	2	6			Altres serveis			19.700,00		
2	2	6	10		Atencions protocol·làries i de representació		9.200,00			
					AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		9.200,00			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	9.200,00			
2	2	6	13		Desenvolupament software		8.000,00			
					AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		8.000,00			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	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	P2023	2.500,00			
2	2	7			Treballs realitzats per altres empreses			41.300,00		
2	2	7	30		Treb. realitz.per empreses. Processament de dades		2.400,00			
					AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		2.400,00			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	2.400,00			
2	2	7	40		Treb. realitz.per empr. Impressions i publicacions		2.400,00			
					AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		2.400,00			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	2.400,00			
2	2	7	60		Treb. realitz.per empr. Estudis i treballs tècnics		18.250,00			
					AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		18.250,00			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	18.250,00			
2	2	7	70		Treb. realitz.per assessorament jurídic		18.250,00			
					AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà		18.250,00			
				001	Raonador del Ciutadà	P2023	18.250,00			
2	3				Indemnitzacions per serveis				14.553,00	
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	P2023	14.553,00			
3					Despeses financeres				400,00	
3	4				De dipòsits, fiances i altres				400,00	
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	P2023	400,00			
6					Inversions reals				16.163,81	

6	0		Inversions noves					16.163,81
6	0	3	Maquinària, instal·lacions i equipament				9.655,80	
6	0	3	20	Instal·lacions elèctriques			9.655,80	
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà			9.655,80	
			001	Raonador del Ciutadà	P2023		9.655,80	
6	0	5	Mobiliari i estris				4.827,90	
6	0	5	00	Mobiliari			3.620,93	
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà			3.620,93	
			001	Raonador del Ciutadà	P2023		3.620,93	
6	0	5	10	Equipaments d'oficina			1.206,98	
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà			1.206,98	
			001	Raonador del Ciutadà	P2023		1.206,98	
6	0	6	Equipaments per a processos d'informació				1.680,11	
6	0	6	10	Equipaments per a processos d'informació			1.680,11	
				AAAA-PROJ-0001 Projecte Gral. Raonador del Ciutadà			1.680,11	
			001	Raonador del Ciutadà	P2023		1.680,11	
TOTAL PROJECTE								406.651,77

Exercici:	2023	
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 formen 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	2022	2023	% Variació
1 - Despeses de personal	251.197	262.208	4,38%
2 - Consum de béns corrents i serveis	124.996	127.880	3,97%
3 - Despeses financeres	400	400	-
4 - Transferències corrents	-	-	-
6 - Inversions reals	24.491	16.164	(34,00)%
7 - Transferències de capital	-	-	-
8 - Actius financers	-	-	-
9 - Passius financers	-	-	-
TOTAL	401.083	406.652	1,90%

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	262.207,97	127.880,00	400,00	390.487,96	16.163,81	----	16.163,81	----	----	----	406.651,77
TOTAL	262.207,97	127.880,00	400,00	390.487,96	16.163,81	----	16.163,81	----	----	----	406.651,77

(4) Memòria explicativa

Un detall del projecte de pressupost de despeses de l'exercici 2023 per capítols amb xifres comparatives amb els pressupostos dels exercicis 2022 i 2023 es presenta a continuació:

Capítol	Capítols pressupostaris de despesa	Euros		Variació absoluta 2022-2023	Variació % 22-23
		Pressupost 2022	Pressupost 2023		
1	Despeses de personal	251.197	262.208	11.011	4,38%
2	Consum de béns corrents i serveis	122.996	127.880	4.884	3,97%
3	Despeses financeres	400	400	-	-
6	Inversions reals	24.491	16.164	(8.327)	(34,00%)
	Total Pressupost de despeses	399.083	406.652	7.569	1,90%

- Anàlisi de l'evolució del pressupost de despeses
 - Evolució Global de les despeses de pressupost

En el transcurs de l'exercici 2022 s'ha pogut observar una forta recuperació de l'economia d'Andorra i les previsions macroeconòmiques 2023 són les d'una continuació d'aquest creixement de forma més moderada, fins i tot arribant a superar el comportament de l'exercici 2019.

Tot i aquesta recuperació, de cara a l'elaboració del pressupost del 2023, l'economia andorrana, així com la majoria de les economies del món, ha de fer front a un escenari de gran incertesa. L'esclat del conflicte militar entre la Federació Russa i Ucraïna condicionarà el pressupost públic, ja que la inflació experimenta una tendència poc favorable en un entorn econòmic en què es frena el creixement.

L'IPC previst per elaborar el pressupost es situa, per aplicació de l'exercici 2023, en el 4,5% (percentatge provisional), tot i això, l'increment permès de la subvenció per despeses corrents és del 4,25%. La reducció sol·licitada en termes de subvenció per despeses de capital és del 34%.

▪ 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 2023 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 4,5% corresponents al l'IPC previst dels salaris fixos dels empleats de la Institució així com del Raonador, així com la reducció d'altres partides com la de formació.

▪ 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 2023, la Institució ha procedit a l'increment de l'IPC del 4,5% 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 3,97%.

- 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 2022.

- Capítol 6 : Inversions reals

Per al projectes de pressupost de 2023 es preveu la disminució del 34% sol·licitada en les directrius de l'elaboració del pressupost.

(5) Estat de situació financera estimada a 31/12/2022 i 31/12/2023

El balanç de situació estimat pels exercicis anuals acabats a 31/12/2022 i 31/12/2023 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 31/12/2022 i 31/12/2023

El compte d'explotació estimat pels exercicis anuals acabats a 31/12/2022 i 31/12/2023 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 31/12/2022 i 31/12/2023

Es mostra el moviments d'efectiu estimats per a l'exercici anual acabat a l'exercici 31/12/2022 i 31/12/2023 es presenta a l'annex III i forma part integrant d'aquest apartat.

(8) Finançament estimat a 31/12/2022 i 31/12/2023

La Institució no preveu cap tipus de finançament extern per a l'exercici 2023, 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 16.164 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 2023 amb l'exercici anterior

En l'annex V es mostra la comparativa del projecte de pressupost de 2023 amb el pressupost aprovat de l'exercici 2022, 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 2023 i 2022

(Expressat en euros)

Estats financers	Euros	
	2023	2022
Actius		
Actius corrents		
Efectiu i equivalents d'efectiu	113.896	199.194
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	113.896	199.194
Actius no corrents		
Propietat, planta i equipament	65.036	57.523
Inversions	-	-
Actius intangibles	-	-
Inversions en propietats	-	-
Comptes a cobrar a llarg termini de	5.000	5.000
Transaccions amb contraprestació	-	-
Total Actius no corrents	70.036	62.523
Total Actius	183.932	261.717
Passius		
Passius corrents		
Comptes a pagar	94.205	181.678
Dipòsits reemborsables de clients	-	-
Provisions corrents	-	-
Obligacions d'arrendaments financers	-	-
Préstecs	-	-
Ingressos diferits	65.036	57.523
Prestacions als treballadors	-	-
Pagaments rebuts per anticipat	-	-
Impostos	-	-
Total Passius corrents	159.241	239.202
Passius no corrent		
Prestacions als jubilats	-	-
Provisions no corrents	24.691	22.516
Préstecs	-	-
Concessió de serveis	-	-
Passiu per impost diferit	-	-
Total Passius no corrents	24.691	22.516
Total Passius	183.932	261.717
Actiu net/Patrimoni		
Capital aportat	-	-
Romanent	87.473	83.931
Resultat de l'exercici	(87.473)	(83.931)
Interessos minoritaris	-	-
Total Actiu net/Patrimoni	-	-
Actius i Passius total nets	183.932	261.717

Forma part integrant de l'apartat 5 del projecte de pressupost de l'exercici 2023 de la Institució.

INSTITUCIÓ DEL RAONADOR DEL CIUTADÀ

Compte de pèrdues i guanys estimats

pels exercicis acabats a 31 de desembre de 2023 i 2022

(Expressat en euros)

Resultat Financer	Euros	
	2023	2022
Ingressos sense contraprestació		
Ingressos de taxes a la propietat	-	-
Cotitzacions socials	-	-
Multes, sancions i gravàmens	-	-
Llicències i permisos	-	-
Transferències, subvencions i donacions	303.015	290.662
Altres ingressos	8.651	8.651
Total	311.666	299.313
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	311.666	299.313
Despeses		
Compres a l'engròs	-	-
Despeses de personal	(195.277)	(187.148)
Remuneració al Consell d'Administració i alta direcció	(66.931)	(64.049)
Amortització i depreciació	(8.651)	(8.651)
Reparacions i manteniment	(4.691)	(4.500)
Contractació de serveis	(41.300)	(46.530)
Ajuts i subvencions	-	-
Despeses generals	(81.889)	(71.966)
Despeses financeres	(400)	(400)
Cost de recaptació	-	-
Total despeses	(399.139)	(383.244)
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	(87.473)	(83.931)
Impostos	-	-
Resultat després d'impostos	(87.473)	(83.931)

INSTITUCIÓ DEL RAONADOR DEL CIUTADÀ

Estat de Fluxos d'Efectiu estimat
per a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2023

(Expressat en euros)

Estat de fluxos d'efectiu	Euros	
	2.023	2.022
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'OPERACIÓ		
Cobraments	319.179	315.152
Impostos	-	-
Venda de béns i serveis	-	-
Subvencions	319.179	315.152
Interessos rebuts	-	-
Altres cobraments	-	-
Pagaments	(388.313)	(461.441)
Costos dels treballadors	(262.208)	(251.197)
Pensions	-	-
Proveïdors	(125.705)	(206.926)
Interessos pagats	(400)	(400)
Altres pagaments	-	(2.918)
Fluxos d'efectiu nets de les activitats d'operació	(69.134)	(146.289)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
Compra de planta i equipament	(16.164)	(24.491)
Cobraments per venda de planta i equipament	-	-
Cobraments per venda d'inversions	-	-
Compra de valors en moneda estrangera	-	-
Fluxos d'efectiu nets de les activitats d'inversió	(16.164)	(24.491)
FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
Efectiu rebut per préstecs	-	-
Reemborsament de préstecs	-	-
Distribució/dividends al govern	-	-
Fluxos d'efectiu nets de les activitats de finançament	-	-
Incrementes/(Disminució) neta en l'efectiu i equivalents a l'efectiu	(85.298)	(170.779)
Efectiu i equivalents a l'efectiu al principi del període	199.194	369.973
Efectiu i equivalents a l'efectiu al final del període	113.896	199.194

Pla d'inversions a 5 anys estimats

(Expressat en euros)

PLA D'INVERSIONS		2023	2024	2024	2025	2026
Detall						
Instal·lacions elèctriques	TC	9.656	5.000	5.000	5.000	5.000
	IP	-	-	-	-	-
Mobiliari	TC	3.621	2.500	2.500	2.500	2.500
	IP	-	-	-	-	-
Equipaments d'oficina	TC	1.207	1.000	1.000	1.000	1.000
	IP	-	-	-	-	-
Equips Processos Informàtics	TC	1.680	2.500	2.500	2.500	2.500
	IP	-	-	-	-	-
Total		16.164	11.000	11.000	11.000	11.000
Transferències de capital		16.164	11.000	11.000	11.000	11.000
Ingressos propis		-	-	-	-	-

Comparativa pressupost 2023 i 2022

(Expressat en euros)

SECCIÓ:	Raonador del Ciutadà
SUBSECCIÓ:	Raonador del Ciutadà

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCTE	DESCRIPCIÓ	DESPESES			
					Projecte de pressupost 2023	Pressupost 2022	Variació absoluta	Variació relativa
1	0	0	00	Despeses de gratificació	57.949,12	55.453,70	2.495,42	4,50%
1	0	0		Despeses de remuneració	57.949,12	55.453,70	2.495,42	4,50%
1	0			Despeses de remuneració	57.949,12	55.453,70	2.495,42	4,50%
1	1	0	00	Sou base personal fix	159.568,27	152.696,91	6.871,36	4,50%
1	1	0		Remun. bàsiques i altres rem. pers. fix	159.568,27	152.696,91	6.871,36	4,50%
1	1			Personal fix	159.568,27	152.696,91	6.871,36	4,50%
1	3	0	00	Sou base personal eventual	3.874,79	3.707,93	166,86	4,50%
1	3	0		Remun. bàsiques i altres rem. pers. Eventual	3.874,79	3.707,93	166,86	4,50%
1	1			Personal fix	3.874,79	3.707,93	166,86	4,50%
1	6	0	00	Quotes seguretat social, despeses de remuneració	8.982,11	8.595,32	386,79	4,50%
1	6	0	10	Quotes seguretat social, personal fix	24.733,08	23.668,02	1.065,06	4,50%
1	6	0	30	Quotes seguretat social, personal eventual	600,59	574,73	25,86	4,50%
1	6	0		Quotes seguretat social	34.315,79	32.838,07	1.477,71	4,50%
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	40.815,79	39.338,07	1.477,71	3,76%
1				Despeses de personal	262.207,97	251.196,62	11.011,35	4,38%
2	0	2	00	Lloguer edificis i altres construccions	33.219,40	31.788,90	1.430,50	4,50%
2	0	2		Lloguer edificis i altres construccions	33.219,40	31.788,90	1.430,50	4,50%
2	0			Lloguers	33.219,40	31.788,90	1.430,50	4,50%
2	1	3	00	Repar.i conservació. Maquinària, instal. i equip.	4.691,25	4.500,00	191,25	4,25%
2	1	3		Repar. i conservació maquinària, instal. i equip.	4.691,25	4.500,00	191,25	4,25%
2	1			Reparació, manteniment i conservació	4.691,25	4.500,00	191,25	4,25%
2	2	0	00	Material d'oficina ordinari	3.742,30	3.589,74	152,56	4,25%
2	2	0	10	Petit mobiliari i estris	398,70	398,70	-	-
2	2	0	20	Prensa i revistes	1.080,74	1.034,20	46,54	4,50%
2	2	0	30	Llibres i altres publicacions	503,42	503,42	-	-
2	2	0		Material d'oficina	5.725,16	5.526,06	199,10	3,60%
2	2	1	00	Energia elèctrica	2.532,00	2.400,00	132,00	5,50%
2	2	1	20	Carburants per a locomoció	300,00	300,00	-	-
2	2	1	90	Altres subministraments	2.041,30	2.041,30	-	-
2	2	1		Subministraments	4.873,30	4.741,30	132,00	2,78%

Comparativa pressupost 2023 i 2022

(Expressat en euros)

2	2	2	00	Serveis telefònics	2.756,00	2.600,00	156,00	6,00%
2	2	2	10	Serveis postals i telegràfics	300,00	300,00	-	-
2	2	2		Comunicacions	3.056,00	2.900,00	156,00	5,38%
2	2	4	00	Primes d'assegurances. Responsabilitat civil	528,77	466,44	62,33	13,36%
2	2	4	20	Primes d'assegurances. Vehicles i ginys	233,12	223,08	10,04	4,50%
2	2	4		Primes d'assegurances	761,89	689,52	72,37	10,50%
2	2	6	10	Atencions protocol.làries i de representació	9.200,00	3.267,00	5.933,00	181,60%
2	2	6	13	Desenvolupament software	8.000,00	8.000,00	-	-
2	2	6	90	Altres despeses	2.500,00	2.500,00	-	-
2	2	6		Altres serveis	19.700,00	13.767,00	5.933,00	43,10%
2	2	7	30	Treb. realitz.per empreses. Processament de dades	2.400,00	3.465,00	(1.065,00)	(30,74%)
2	2	7	40	Treb. realitz.per empr. Impressions i publicacions	2.400,00	3.465,00	(1.065,00)	(30,74%)
2	2	7	60	Treb. realitz.per empr. Estudis i treballs tècnics	18.250,00	18.800,00	(550,00)	(2,93%)
2	2	7	70	Treballs realitzats per assessoraments jurídics	18.250,00	18.800,00	(550,00)	(2,93%)
2	2	7		Treballs realitzats per altres empreses	41.300,00	44.530,00	(3.230,00)	(7,25%)
2	2			Material, subministraments i altres	75.416,35	72.153,88	3.262,47	4,52%
2	3	1	00	Locomoció i desplaçament de la Institució del Raonador del Ciutadà	14.553,00	14.553,00	-	-
2	3	1		Locomoció	14.553,00	14.553,00	-	-
2	3			Indemnitzacions per serveis	14.553,00	14.553,00	-	-
2				Consum de béns corrents i serveis	127.880,00	122.995,78	4.884,22	3,97%
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	9.655,80	14.630,00	(4.974,20)	(34,00%)
6	0	3		Maquinària, instal·lacions i equipament	9.655,80	14.630,00	(4.974,20)	(34,00%)
6	0	5	0	Mobiliari	3.620,93	5.486,25	(1.865,33)	(34,00%)
6	0	5	10	Equipaments d'oficina	1.206,98	1.828,75	(621,78)	(34,00%)
6	0	5		Mobiliari i estris	4.827,90	7.315,00	(2.487,10)	(34,00%)
6	0	6	10	Equipaments per a processos d'informació	1.680,11	2.545,62	(865,51)	(34,00%)
6	0	6		Equipaments per a processos d'informació	1.680,11	2.545,62	(865,51)	(34,00%)
6	0			Inversions noves	16.163,81	24.490,62	(8.326,81)	(34,00%)
6				Inversions reals	16.163,81	24.490,62	(8.326,81)	(34,00%)
TOTAL PROJECTE					406.651,77	399.083,01	7.568,76	1,90%

Comparativa pressupost 2023 i 2022

(Expressat en euros)

SECCIÓ:	Raonador del Ciutadà
SUBSECCIÓ:	Raonador del Ciutadà

CAPÍTOL	ARTICLE	CONCEPTE	SUBCTE	DESCRIPCIÓ	INGRESSOS			
					Projecte de pressupost 2023	Pressupost 2022	Variació absoluta	Variació relativa
4	0	0	0	Del Consell General	t	290.661,68	12.353,12	4,25%
4	0	0		Del Consell General	303.014,80	290.661,68	12.353,12	4,25%
4	0			Del Consell General	303.014,80	290.661,68	12.353,12	4,25%
4				Transferències corrents	303.014,80	290.661,68	12.353,12	4,25%
7	0	0	0	Del Consell General	16.163,81	24.490,62	(8.326,81)	(34,00%)
7	0	0		Del Consell General	16.163,81	24.490,62	(8.326,81)	(34,00%)
7	0			Del Consell General	16.163,81	24.490,62	(8.326,81)	(34,00%)
7				Transferències de capital	16.163,81	24.490,62	(8.326,81)	(34,00%)
8	7	0	0	Romanents de tresoreria	87.473,16	83.930,71	3.542,45	4,22%
8	7	0		Romanents de tresoreria	87.473,16	83.930,71	3.542,45	4,22%
8	7			Romanents de tresoreria	87.473,16	83.930,71	3.542,45	4,22%
8				Actius Financers	87.473,16	83.930,71	3.542,45	4,22%
TOTAL PROJECTE					406.651,77	399.083,01	7.568,76	1,90%