



COMÚ DE LA MASSANA

PRESSUPOSTOS INICIALS
COMÚ DE LA MASSANA
PER AL
2011



Ordinació del projecte de pressupost 2011

El Comú de La Massana, en la Sessió de Consell celebrada el dia 15 de desembre de 2010 ha aprovat el projecte de pressupost següent per a l'exercici 2011 i el text articulat que l'acompanya que s'executarà en base a la següent ordinació:

Capítol primer. Els crèdits i llurs modificacions

Article 1

Àmbit del pressupost

En el pressupost del Comú per a l'exercici 2011 s'integren:

- a) El pressupost general del Comú de La Massana
- b) Les previsions del programa d'actuació de la societat E.M.A.P, S.A.
- c) Les previsions del programa d'actuació de la societat Vallnord, S.A.
- d) Les previsions del programa d'actuació de la societat Vallnord Turisme, S.A.

Article 2

Estat d'ingressos i despeses

1. En l'estat de despeses del Comú es concedeixen crèdits per fer front a les despeses corrents per un import total de 9.345.530,16 Euros i crèdits per fer front a les despeses de capital per un import de 1.100.842,36 Euros.
 - a) El pressupost de despeses del Comú es finança amb els drets econòmics que es preveuen liquidar durant l'exercici, especificats en l'estat d'ingressos, estimats en un total de 11.608.971,25 Euros.
2. En el pressupost de societat E.M.A.P, S.A. es concedeixen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un total de 16.610.000,00 Euros. Els recursos previstos durant l'exercici es xifren en 16.370.000 Euros.
3. En el pressupost de societat Vallnord, S.A. es concedeixen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un total de 2.267.135,00 Euros. Els recursos previstos durant l'exercici es xifren en 2.275.643,00Euros.
4. En el pressupost de societat Vallnord Turisme, S.A. es concedeixen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un total de 1.107.741,00 Euros. Els recursos previstos durant l'exercici es xifren en 1.183.554,00 Euros.

Article 3

Estructura pressupostària

L'estat d'ingressos s'estructura en el grup d'impostos taxes i d'altres ingressos, ingressos patrimonials, alienació d'inversions reals, actius financers i passius financers. L'estat de despeses es presenta amb sengles classificacions administrativa, econòmica i funcional. La classificació administrativa agrupa els crèdits segons els diferents òrgans encarregats

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

Article 4

Vinculació dels crèdits pressupostaris

Els crèdits especificats en l'estat de despeses tenen caràcter vinculant a nivell de concepte i a nivell de subfunció.

Article 5

Transferències de crèdit

1. A l'efecte dels articles 71 i 72 de la Llei de les finances Comunals, no es consideren crèdits extraordinaris, ni suplementos de crèdit les transferències de crèdit de despeses corrents a partides també de despesa corrent no dotades inicialment en el pressupost, però previstes com a concepte.
2. La Junta de govern pot autoritzar transferències entre crèdits dins un mateix departament.

Les transferències de crèdit estan subjectes a les limitacions següents:

- no poden minorar els crèdits extraordinaris concedits durant l'exercici ni els crèdits ampliables.
- no poden minorar els que hagin estat incrementats amb suplementos o transferències.

Article 6

Crèdits ampliables

En qualsevol cas, en aplicació de l'article 73 de la Llei de les finances Comunals, tenen caràcter d'ampliables fins a una suma igual a les obligacions que calgui comprometre, amb el compliment previ de les normes vigents, els crèdits següents:

1. Els que es destinin al pagament d'interessos i amortitzacions i a la devolució de retencions de garantia.
2. Els crèdits destinats a satisfer, mitjançant sentència judicial ferma, les responsabilitats pecuniàries i altres despeses de preceptes legals de l'administració comunal i de les entitats dependents.
3. Les partides englobades dins del capítol 1 "Despeses de personal", del pressupost de despeses.
4. Les despeses finançades amb l'afectació d'ingressos determinats, d'acord amb l'article 65 de la Llei de les finances comunals.

Article 7

Avenços de fons

1. En cas d'extrema urgència, i previ informe de l'interventor general, la comissió de finances pot autoritzar al Cònsol Major l'atorgament d'avenços de fons per obligacions no consignades al pressupost vigent o amb dotació pressupostària insuficient, amb un límit màxim del 5% dels crèdits autoritzats per al pressupost de l'exercici.
2. Aquests avenços han de ser objecte de ratificació posterior amb aprovació de crèdits extraordinaris o suplementos de crèdit.

3. Si el Consell de Comú no aprova els crèdits extraordinaris o els suplementes de crèdit, els avenços de fons es cancel·len a càrrec dels crèdits de la respectiva àrea gestora objecte de l'avenç de fons.

Capítol segon. De la gestió pressupostària i la despesa pública

Article 8

Contractació

En compliment en l'establert per la Llei de contractació pública, es designa a la Junta de Govern com a òrgan de contractació del Comú de La Massana.

L'Administració Comunal pot contractar, mitjançant la forma de contractació directa, les despeses corresponents a obres de reconeguda urgència, per un import màxim de 60.000 Euros. En el cas de despeses per obres ordinàries, l'import màxim que pot contractar és de 30.000 Euros.

Article 9

Contractes de subministraments

Tenen caràcter de subministraments menors, els subministraments de béns consumibles o de fàcil deteriorament per l'ús, l'import dels quals no excedeixi els 15.000 Euros. En aquests contractes la factura corresponent ha de substituir el document contractual i l'acta de conformitat.

Article 10

Publicació de les adjudicacions

Les adjudicacions definitives, acordades pel Comú de La Massana, corresponents als contractes inclosos en la Llei de contractació pública, superiors a 15.000 Euros, es fan públiques al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra.

Article 11

Autorització de la despesa

L'autorització de la despesa és competència de:

1. EL Consell de Comú per a les despeses superiors a 300.000 Euros
2. La Junta de govern o el consell d'administració d' E.M.A.P, S.A. o el consell d'administració de Vallnord, S.A. per a les despeses superiors a 3.000 Euros.
3. El president de la comissió corresponent o el director d' E.M.A.P, S.A. o el director de Vallnord, S.A. o el director de Vallnord Turisme, S.A per a les despeses inferiors o iguals a 3.000 Euros.

Article 12

Excepcions al tràmit de fiscalització

D'acord amb els articles 81.1 i 85.7 de la Llei de les finances públiques, s'exceptuen del tràmit de fiscalització prèvia, les despeses corrents no superiors a 350 Euros, que fan referència a béns i serveis corrents, sense perjudici de fiscalització en fase de liquidació.

Aquestes despeses seran tramitades a través de la central de compres d'acord amb la normativa establerta.

Article 13

Retribucions del personal

D'acord amb el que disposa l'apartat 4 de la disposició addicional segona de l'ordinació de la funció pública , es fixen els augments, amb l'índex de preus de consum a 31 de desembre de 2010 als conceptes retributius següents:

- a) Base retributiva
- b) Complement de lloc
- c) Complement d'antiguitat

La quantia màxima pel Compliment de millora s'estableix en 3,75% sobre la banda màxima de retribució, que comprèn el Salari Base i Complement de Lloc.

Article 14

Personal eventual

Es necessari l'informe favorable de la Secretaria General, i del departament d'Intervenció, per procedir a la contractació de personal eventual.

Article 15

Operacions de finançament

Es faculta els cònsols perquè, a proposta del conseller de finances, i previ informe de la intervenció Comunal, concertin les operacions següents:

1. Renovar les operacions de crèdit obertes en exercicis precedents.

Disposició final

Aquesta ordinació entrarà en vigor el mateix dia de la seva publicació al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra.

La Massana, 15 de desembre del 2010.

Vist i plau
El Cònsol Major
Josep M^a CAMP ARENY

P.o. del Comú
El Secretari General
Rosa RIBERA AMBATLLE

Classificació econòmica 2011		
	Despeses	9.345.530
1	Despeses de personal	4.077.415
2	Consums de béns corrents i serveis	3.889.422
3	Despeses financeres	295.438
4	Transferències corrents	1.083.256
	Ingressos	7.293.920
1	Impostos directes	1.843.500
2	Impostos indirectes	775.000
3	Taxes i altres impostos	2.632.950
4	Transferències corrents	1.356.120
5	Ingressos patrimonials	686.350
	Resultat de les operacions corrents	-2.051.610
	Inversions	238.204
6	Inversions reals	238.204
7	Transferències de capital	0
	Ingressos	4.315.051
7	Transferències de capital	4.315.051
9	Passius financers	0
	Resultat de les operacions de capital	4.076.847
	Resultat de gestió	2.025.237
8	Actius financers	0
9	Passius financers	862.638
	Resultat pressupostari	1.162.599

Classificació administrativa 2011			
		Despeses	Ingressos
100	Junta de Govern i comissions polítiques	1.461.919	16.600
200	Administració, secretaria i finances	2.366.267	8.969.063
300	Obres públiques, urbanisme i serveis	1.231.151	1.411.450
400	Via pública	2.726.742	702.500
500	Educació i cultura	656.084	79.858
600	Turisme, social i esports	1.805.022	213.500
700	Agricultura, ramaderia i medi ambient	199.188	216.000
	Total general	10.446.373	11.608.971

Classificació funcional 2011			
		Despeses	Ingressos
11	Òrgans de Govern	495.113	0
12	Administració general	1.632.766	46.250
31	Seguretat i protecció social	625.425	98.000
32	Promoció Social	3.600	0
41	Sanitat	30.845	0
44	Benestar comunitari	3.157.226	1.631.500
45	Cultura	1.485.136	185.358
46	Planificació i desenvolupament de projectes	2.250	0
51	Infraestructures bàsiques i transport	830.719	698.450
53	Infraestructures agràries	142.130	600
61	Regulació econòmica	1.399.808	3.239.000
62	Regulació comercial	0	35.000
71	Agricultura, ramaderia i pesca	57.058	16.000
75	Turisme	573.800	10.000
91	Transferències a administracions públiques	10.500	5.648.813
	Total general	10.446.373	11.608.971

**PRESSUPOST CONSOLIDAT COMÚ DE LA MASSANA,VALLNORD,S.A,
VALLNORD TURISME,S.A I EMAP,SA**

Capítol	Descripció	Comú de La			Vallnord	Total consolidat
		Massana	EMAP,SA	Vallnord, SA	Turisme, S.A	
1	Despeses de personal	4.077.415	6.020.000	379.885	123.215	10.600.515
2	Consums de béns corrents i serveis	3.889.422	6.600.000	1.744.958	965.858	13.200.238
3	Despeses financeres	295.438	550.000	75.000	4.513	924.951
4	Transferències corrents	1.083.256				1.083.256
5	Amortitzacions		3.440.000	67.292	14.155	3.521.447
	OPERACIONS CORRENTS	9.345.530	16.610.000	2.267.135	1.107.741	29.330.406
6	Inversions reals	238.204	-			238.204
7	Transferències de capital	-				-
	OPERACIONS DE CAPITAL	238.204	-	-	-	238.204
8	Actius financers	-				-
9	Passius financers	862.638	-			862.638
	OPERACIONS FINANCERES	862.638	-	-	-	862.638
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	10.446.373	16.610.000	2.267.135	1.107.741	30.431.249



COMÚ DE LA MASSANA

CRÈDITS INICIALS

ESTAT DE DESPESES

**CLASSIFICACIÓ
ECONÒMICA\ORGÀNICA\FUNCIONAL**

PRESSUPOST 2011

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2011

Relació saldos inicials. Pressupost de despeses

06-des-10

Pressupost 2011

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
100	1110000	10000	Compensació de funcions	319.836,00
Total Article 10 - DESPESES DE GRATIFICACIÓ				319.836,00
200	1210000	11000	Salaris base personal fix	200.395,59
200	1210000	11010	Complements	35.989,69
200	1210000	11040	Gestió de l'acompliment	5.262,73
200	1210001	11000	Salaris base personal fix	59.390,75
200	1210001	11010	Complements	19.800,48
200	1210001	11040	Gestió de l'acompliment	2.084,35
200	6110000	11000	Salaris base personal fix	170.717,80
200	6110000	11010	Complements	34.625,63
200	6110000	11040	Gestió de l'acompliment	4.465,78
300	4410000	11000	Salaris base personal fix	49.925,34
300	4410000	11010	Complements	25.347,78
300	4410000	11040	Gestió de l'acompliment	1.327,62
300	4450300	11000	Salaris base personal fix	19.455,67
300	4450300	11010	Complements	2.953,26
300	4450300	11040	Gestió de l'acompliment	512,82
300	5100100	11000	Salaris base personal fix	135.996,49
300	5100100	11010	Complements	26.772,57
300	5100100	11040	Gestió de l'acompliment	3.692,55
400	4440100	11000	Salaris base personal fix	244.441,14
400	4440100	11010	Complements	42.749,89
400	4440100	11040	Gestió de l'acompliment	7.883,57
400	4450100	11000	Salaris base personal fix	120.785,43
400	4450100	11010	Complements	18.783,89
400	4450100	11040	Gestió de l'acompliment	2.849,39
400	4450200	11000	Salaris base personal fix	92.800,50
400	4450200	11010	Complements	13.518,14
400	4450200	11040	Gestió de l'acompliment	2.455,55
500	4450300	11000	Salaris base personal fix	21.239,27
500	4450300	11010	Complements	4.191,36
500	4450300	11040	Gestió de l'acompliment	814,98
500	4510000	11000	Salaris base personal fix	32.341,91
500	4510000	11010	Complements	13.786,96
500	4510000	11040	Gestió de l'acompliment	1.655,12
600	3130100	11000	Salaris base personal fix	23.444,20
600	3130100	11010	Complements	4.191,36
600	3130100	11040	Gestió de l'acompliment	593,31
600	3130200	11000	Salaris base personal fix	66.163,11
600	3130200	11010	Complements	12.755,76
600	3130200	11040	Gestió de l'acompliment	2.142,68
600	7510000	11000	Salaris base personal fix	16.005,21
600	7510000	11010	Complements	2.433,60
700	5330000	11000	Salaris base personal fix	24.789,57
700	5330000	11010	Complements	4.793,16
700	5330000	11040	Gestió de l'acompliment	636,50
Total Article 11 - PERSONAL FIX				1.576.962,46
200	1210000	12000	Salaris base personal contractual	39.621,79
200	1210000	12010	Complements	4.339,30
200	1210000	12040	Gestió de l'acompliment	1.252,01
200	1230100	12000	Salaris base personal contractual	28.680,99
200	1230100	12010	Complement	601,80
200	1230100	12040	Gestió de l'acompliment	1.213,76
300	4450300	12000	Salaris base personal contractual	75.203,05
300	4450300	12010	Complements	9.174,51
300	4450300	12040	Gestió de l'acompliment	2.087,76
400	4440100	12000	Salaris base personal contractual	229.097,57
400	4440100	12010	Complements	47.974,97

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2011

Relació saldos inicials. Pressupost de despeses

06-des-10

Pressupost 2011

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
400	4440100	12040	Gestió de l'acompliment	6.888,48
400	4450100	12000	Salaris base personal contractual	144.881,10
400	4450100	12010	Complements	27.044,52
400	4450100	12040	Gestió de l'acompliment	4.432,36
400	4450200	12000	Salaris base personal contractual	81.224,00
400	4450200	12010	Complements	12.665,59
400	4450200	12040	Gestió de l'acompliment	2.142,70
500	4510000	12000	Salaris base personal fix	16.005,21
500	4510000	12010	Complements	4.065,60
500	4510000	12040	Gestió de l'acompliment	700,00
500	4510600	12000	Salaris base personal contractual	60.159,97
500	4510600	12010	Complements	15.199,78
500	4510600	12040	Gestió de l'acompliment	2.402,59
600	3130000	12000	Salaris base personal contractual	48.763,13
600	3130000	12010	Complements	3.988,25
600	3130000	12040	Gestió de l'acompliment	1.330,69
600	3130100	12000	Salaris base personal contractual	18.032,69
600	3130100	12010	Complements	601,80
600	3130100	12040	Gestió de l'acompliment	628,08
600	3130101	12000	Salaris base personal contractual	89.052,21
600	3130101	12010	Complements	2.507,50
600	3130101	12040	Gestió de l'acompliment	2.577,71
600	3130200	12000	Salaris base personal contractual	36.475,53
600	3130200	12010	Complements	6.023,16
600	3130200	12040	Gestió de l'acompliment	700,00
600	7510000	12000	Salaris base personal contractual	37.321,96
600	7510000	12010	Complements	6.624,96
600	7510000	12040	Gestió de l'acompliment	1.216,50
Total Article 12 - PERSONAL CONTRACTUAL				1.072.903,58
200	1210000	13000	Salaris base personal temporer	321,77
300	4410000	13000	Salaris base personal temporer	15.600,00
500	4510701	13000	Salaris personal temporer	3.675,00
500	4520300	13000	Salaris personal temporer	42.406,34
600	3130101	13000	Salaris personal temporer	325,00
600	3130200	13000	Salaris personal temporer	93.795,81
600	4510000	13000	Salaris personal temporer	5.327,02
600	4520000	13000	Salaris personal temporer	72.329,49
600	4520300	13000	Salaris personal temporer	1.950,00
600	7510000	13000	Salaris base personal Temporer	4.183,06
700	5330000	13000	Salaris personal temporer	4.304,81
700	7110000	13000	Salaris personal temporer	16.557,47
Total Article 13 - PERSONAL EVENTUAL				260.775,77
100	1210000	14000	Salaris personal relació especial	245.316,63
Total Article 14 - RELACIÓ ESPECIAL				245.316,63
100	1110000	16020	Seguretat social compensació de funcions	46.376,73
100	1210000	16040	Seguretat social personal rel. especial	35.570,98
200	1210000	16000	Seguretat social personal fix	34.961,49
200	1210000	16010	Seguretat social personal Temporer	46,66
200	1210000	16030	Seguretat social personal contractual	6.555,84
200	1210001	16000	Seguretat social personal fix	11.784,99
200	1230100	16030	Seguretat social personal contractual	4.422,05
200	1230100	16100	Prestacions socials empleats	92.000,00
200	1230100	16300	Despeses de formació de personal	7.000,00
200	6110000	16000	Seguretat social personal fix	30.422,21
300	4410000	16000	Seguretat social personal fix	11.107,16
300	4410000	16010	Seguretat social personal temporer	2.262,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2011

Relació saldos inicials. Pressupost de despeses

06-des-10

Pressupost 2011

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
300	4450300	16000	Seguretat social personal fix	3.323,65
300	4450300	16030	Seguretat social personal contractual	12.537,47
300	5100100	16000	Seguretat social personal fix	24.069,66
400	4440100	16000	Seguretat social personal fix	42.785,67
400	4440100	16030	Seguretat social personal contractual	41.174,23
400	4450100	16000	Seguretat social personal fix	20.650,72
400	4450100	16030	Seguretat social personal contractual	25.572,01
400	4450200	16000	Seguretat social personal fix	15.772,27
400	4450200	16030	Seguretat social personal contractual	13.924,71
500	4450300	16000	Seguretat social personal fix	3.805,63
500	4510000	16000	Seguretat social personal fix	6.928,67
500	4510000	16030	Seguretat social personal contractual	3.011,73
500	4510600	16030	Seguretat social personal contractual	11.275,56
500	4510701	16010	Seguretat social personal temporer	532,88
500	4520300	16010	Seguretat social personal temporer	6.148,85
600	3130000	16030	Seguretat social personal contractual	7.841,85
600	3130100	16000	Seguretat social personal fix	4.093,16
600	3130100	16030	Seguretat social personal contractual	2.793,12
600	3130101	16010	Seguretat social personal temporer	47,13
600	3130101	16030	Seguretat social personal contractual	13.649,92
600	3130200	16000	Seguretat social personal fix	11.753,81
600	3130200	16010	Seguretat social personal temporer	12.786,97
600	3130200	16030	Seguretat social personal contractual	6.263,76
600	4510000	16010	Seguretat social personal temporer	772,42
600	4520000	16010	Seguretat social personal temporer	10.075,79
600	4520300	16010	Seguretat social personal temporer	282,75
600	7510000	16000	Seguretat social personal fix	2.673,59
600	7510000	16010	Seguretat social personal Temporer	606,54
600	7510000	16030	Seguretat social personal contractual	6.548,63
700	5330000	16000	Seguretat social personal fix	4.381,79
700	5330000	16010	Seguretat social personal temporer	624,20
700	7110000	16010	Seguretat social personal temporer	2.400,83
Total Article 16 - QUOTES,PREST.,DESPESES SOCIALS A CÀRREC EMPLEADOR				601.620,08
Total Capítol 1 - DESPESES PERSONAL				4.077.414,52
200	1210000	20310	Lloguer de maquinària i equipaments d'oficines	3.428,82
300	5140200	20300	Lloguer enllumenat de Nadal	55.000,00
400	4440100	20000	Lloguer de terrenys i béns naturals	264.480,00
400	4450200	20000	Lloguer de terrenys i béns naturals	122.512,42
400	4450400	20400	Lloguer elements de transport	39.420,28
600	4120000	20200	Lloguer Centre d'atenció primària	30.844,80
600	7510200	20310	Lloguer d'equipaments	0,00
Total Article 20 - LLOGUERS I CÀNONS				515.686,32
200	1210000	21200	d'edificis i altres contruccions	33.920,57
200	1210000	21300	Maquinària, instal.lacions i equipaments	14.000,00
200	1210000	21500	Reparació i conservació mobiliari i efectes	1.000,00
300	4410000	21200	D'edificis i altres construccions + obra civil	27.000,00
300	4410000	21210	Manteniment central de desinfecció	9.000,00
300	4410000	2173020	Xarxa d'aigües pluvials i residuals	10.000,00
300	4430000	21200	d'edificis i altres construccions	3.101,53
300	5110001	21710	Vies urbanes i altres	5.000,00
300	5140100	21200	D'edificis i altres construccions + obra civil	160.000,00
300	5140200	2173010	Enllumenat	101.500,00
300	5140200	2173011	Enllumenat de Nadal	35.000,00
400	4440100	21300	Maquinària, instal.lacions i equipaments	10.600,00
400	4440100	21740	Senyalització	56.739,93
400	4450100	21300	Maquinària, instal.lacions i equipaments	5.400,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2011

Relació saldos inicials. Pressupost de despeses

06-des-10

Pressupost 2011

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
400	4450100	21710	Vies urbanes i altres	4.050,00
400	4450200	21300	Maquinària, instal·lacions i equipaments	1.350,00
400	4450200	21720	Parcs, jardins i arees verdes	33.820,00
400	4450400	21400	Manteniment material de transport	89.050,00
600	3130100	21500	Reparació i conservació mobiliari i efectes	500,00
700	5330000	21500	Reparació i conservació mobiliari i efectes	1.200,00
700	5330003	21200	d'edificis i altres construccions	30.100,00
700	7110000	21200	D'edificis i altres construccions	17.500,00
Total Article 21 - REPARACIONS,MANTENIMENT I CONSERVACIÓ				649.832,03
100	1110000	2260000	Atencions protocol·làries i de representació	14.000,00
100	1110000	22690	Altres despeses	16.000,00
100	1110000	22750	Estudis econòmics	25.500,00
100	1110000	22751	Estudis jurídics	61.400,00
100	1210000	22010	Premsa, revistes i llibres	500,00
100	1210000	22740	Aparcament verticals	224.918,00
200	1210000	22000	Material d'oficina ordinari	5.000,00
200	1210000	22090	Altre material	500,00
200	1210000	22101	Enllumenat edificis públics	85.000,00
200	1210000	22120	Carburants calefacció	75.000,00
200	1210000	22130	Vestimenta	500,00
200	1210000	22140	Productes de neteja	1.500,00
200	1210000	22190	Altres subministraments	1.000,00
200	1210000	22200	Serveis telefònics	50.000,00
200	1210000	22210	Despeses Postals	400,00
200	1210000	22400	Responsabilitat civil	25.000,00
200	1210000	22410	Primes d'assegurances edificis públics	28.000,00
200	1210000	22510	Taxa tinença vehicles	2.500,00
200	1210000	22511	Impost consum - Govern d'Andorra	2.000,00
200	1210000	22512	Impost de serveis indirectes	3.000,00
200	1210000	22761	Desp. comunicació, pub. i impresions	500,00
200	1210000	22770	Neteja i manteniment Casa Comuna	11.076,00
200	1210001	22020	Consumibles informàtics	6.400,00
200	1210001	22090	Altre material	500,00
200	1210001	22780	Manteniment aplicacions informàtiques	44.858,12
200	6110000	22761	Desp. comunicació, pub. i impresions	1.000,00
200	6110000	22900	Despeses extraordinàries	500,00
300	4410000	22101	Enllumenat edificis públics	14.000,00
300	4410000	22172	Utilatge vari	3.500,00
300	4410000	22722	Control potabilitat de l'aigua	32.000,00
300	4450300	22130	Vestimenta	1.000,00
300	4450300	22190	Altres subministraments	14.513,00
300	5100100	22100	Enllumenat públic	85.000,00
300	5100100	22161	Cartells d'obra	4.700,00
300	5100100	22162	Rotulació parròquia	3.207,36
300	5100100	22190	Altres subministraments	12.500,00
300	5100100	22752	Estudis tècnics	70.480,00
400	4420000	22720	Recollida de vidre	55.660,00
400	4420000	22723	Recollida selectiva i d'escombraries	259.336,00
400	4420002	22723	Recollida d'envasos	50.600,00
400	4420003	22721	Recollida de cartró	117.910,83
400	4420004	22723	Recollida residus de la deixalleria	100.000,00
400	4440100	22090	Altre material	990,00
400	4440100	22130	Vestimenta	26.841,84
400	4440100	22190	Altres subministraments	1.980,00
400	4450100	22130	Vestimenta	11.700,00
400	4450100	22140	Productes de neteja	450,00
400	4450100	22141	Productes treta de neus	1.350,00
400	4450100	22190	Altres subministraments	34.500,00
400	4450100	22710	Treta de neu	30.000,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2011**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses**

06-des-10

Pressupost 2011

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
400	4450200	22190	Altres subministraments	3.500,00
400	4450200	22730	Manteniment parcs infantils	6.048,00
400	4450400	22110	Carburants locomoció	60.900,00
400	4450400	22420	Primes d'assegurances vehicles	17.500,00
500	4510000	22000	Material d'oficina ordinari	100,00
500	4510000	22090	Altre material	500,00
500	4510000	22300	Transport mercaderies	250,00
500	4510000	22770	Neteja sales i museu del Còmic	2.813,00
500	4510002	2262000	Festes, actes ludics i curssets	21.500,00
500	4510003	22770	Neteja Teatre Comunal	22.500,00
500	4510102	22741	Andoflora / Mercat de Nadal	138.000,00
500	4510200	2262000	Nadal i reis	10.000,00
500	4510201	2262010	Festivitat de Sant Antoni	10.000,00
500	4510203	2262000	Carnaval	2.400,00
500	4510205	2262000	Sant Joan	2.660,00
500	4510206	2262000	Castanyada	2.500,00
500	4510400	2268022	Escola de Música	4.000,00
500	4510400	22770	Neteja Escola de música	7.560,00
500	4510500	22190	Altres subministraments	1.000,00
500	4510500	2268026	Escola d'art	26.783,62
500	4510500	22770	Neteja Escola d'art	10.584,00
500	4510600	22010	Premsa, revistes i llibres	7.400,00
500	4510600	22090	Altre material	600,00
500	4510600	2262000	Festes i actes ludics biblioteca	3.550,00
500	4510600	22770	Neteja Biblioteca	7.296,00
500	4510600	22780	Manteniment aplicatiu biblioteca	1.500,00
500	4510703	2262000	Circ	5.000,00
500	4510706	2262000	Festes, actes ludics i curssets	450,00
500	4510712	2262000	Festes, actes ludics i curssets	2.300,00
500	4510800	2262000	Promoció museus parròquia	1.500,00
500	4510801	2262000	Festes, actes ludics i curssets	3.000,00
600	1210000	22761	Desp. comunicació, pub. i impresions	145.000,00
600	3130000	2268053	Programes i projectes socials	4.651,00
600	3130000	2268090	Altres despeses	13.123,90
600	3130100	22010	Premsa, revistes i llibres	600,00
600	3130100	22190	Altres subministraments	2.000,00
600	3130100	2262000	Festes i actes ludics	20.000,00
600	3130100	2268052	Horts gent gran	3.000,00
600	3130100	22740	Aparcament de La Closeta	9.000,00
600	3130100	22770	Neteja i manteniment Casa Pairal	9.614,00
600	3130101	22190	Altres subministraments	200,00
600	3130101	22790	Concessió menjador gent gran	14.280,00
600	3130200	22090	Material tallers	2.000,00
600	3130200	2268024	Centre de lleure per joves	10.300,00
600	3130200	2268025	Activitats tallers	15.000,00
600	3130200	22770	Neteja edificis	9.707,92
600	3130201	2268023	Centre d'esplai	7.000,00
600	3130201	22770	Neteja edificis	10.712,00
600	3230000	2268053	Treball protegit (AGENTAS)	3.600,00
600	4520000	2268000	Promoció cultural, turística i esportiva	8.300,00
600	4520100	2268041	Esports d'estiu	60.500,00
600	4520101	2268000	Promoció cultural, turística i esportiva	24.400,00
600	4520300	2268020	Activitats extraescolars	63.100,00
600	4630000	2260030	Dia del ciutadà	750,00
600	4630000	2260031	Commemoració dies internacionals	1.500,00
600	7510000	22310	Transport públic Parròquial	94.900,00
600	7510000	2268000	Promoció cultural, turística i esportiva	14.000,00
600	7510000	2268027	Despeses Oficina de Turisme	7.500,00
600	7510000	22754	Pla de reactivació turístic	40.500,00
600	7510000	22770	Neteja oficina de Turisme	7.056,00
600	7510200	22101	Despeses d'enllumenat	0,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2011

Relació saldos inicials. Pressupost de despeses

06-des-10

Pressupost 2011

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
600	7510200	22120	Despeses de calefacció	0,00
600	7510200	2260000	Despeses de representació	2.242,58
600	7510200	2268090	Altres despeses	0,00
600	7510200	22752	Assessoraments	16.000,00
600	7510200	22761	Despeses de publicitat, comunicació i promoció	5.500,00
600	7510200	22780	Pàgina Web i newsletter	2.500,00
700	5330000	22756	Tractament de plagues urbanes	8.100,00
700	5330001	22700	Neteja camins forestals i altres	12.000,00
700	5330001	22701	Neteja de boscos	20.000,00
700	5330002	2268000	Promoció cultural, turística i esportiva	6.200,00
700	5330002	22752	Estudis tècnics Parc Coma Pedrosa	25.000,00
700	7110000	2262020	Benedicció Setúria	4.900,00
Total Article 22 - MATERIAL,SUBMINISTRAMENTS I ALTRES				2.707.203,17
200	1230100	23000	Reembossament de dietes de personal	1.000,00
200	1230100	23100	Locomoció i desplaçaments del personal	1.000,00
Total Article 23 - INDEMNITZACIONS PER SERVEIS				2.000,00
100	1110000	24210	Secretariat permanent dels Comuns	12.000,00
700	7110000	24200	Guardes comunes	2.700,00
Total Article 24 - NOUS SERVEIS				14.700,00
Total Capítol 2 - CONSUMS DE BENS CORRENTS I SERVEIS				3.889.421,52
200	6110000	31000	Interessos de préstecs	259.261,88
Total Article 31 - DE PRÉSTECES				259.261,88
200	6110000	33000	Interessos de comptes corrents	30.176,00
Total Article 33 - DE COMPTES CORRENTS				30.176,00
200	6110000	34900	Altres despeses financeres	6.000,00
Total Article 34 - DE DIPÒSITS, FIANCES I ALTRES				6.000,00
Total Capítol 3 - DESPESES FINANCERES				295.437,88
600	1210000	40000	Govern d'Andorra	5.000,00
600	7510000	40000	Ministeri de Turisme	65.487,00
Total Article 40 - A L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT				70.487,00
500	4510310	43100	ENA	10.000,00
Total Article 43 - A FUNDACIONS ESTATALS				10.000,00
100	9110000	46800	Hbles. Quarts	10.500,00
600	1210000	46207	Comú d'Escaldes	10.000,00
Total Article 46 - A CORPORACIONS LOCALS				20.500,00
100	4510312	48250	Llar infants causes pies	450.000,00
500	4510208	48220	Subv. Roser de La Massana	13.000,00
500	4510301	48220	Comissió festes pal	4.076,00
500	4510302	48220	Comissió festes erts	4.590,00
500	4510303	48220	Comissió festes anyós	5.332,00
500	4510304	48220	Comissió festes aldosa	5.610,00
500	4510305	48220	Comissió festes sispony	6.373,00
500	4510306	48220	Comissió festes arinsal	8.154,00
500	4510307	48220	Comissió festes la massana	18.355,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2011

Relació saldos inicials. Pressupost de despeses

06-des-10

Pressupost 2011

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
500	4510308	48210	Coral sant antoni	5.000,00
500	4510309	48210	Subv. Grup de teatre	4.000,00
500	4510311	48210	ARCA	22.500,00
600	3130000	48240	Entitats	1.200,00
600	3130000	48286	Ajuts socials i subvencions	15.000,00
600	3130100	48240	Entitats de caire social	3.514,00
600	4510000	48200	Escoles i associacions de pares	3.544,74
600	4510000	48260	Carnet jove	6.520,50
600	4520200	4823000	Federacions i clubs esportius	32.000,00
600	4520201	4823010	Esquí club Arinsal-Pal	120.000,00
600	7510100	48271	Entitats promoció turística	240.500,00
700	7110001	48280	Subvenció pagesos guardes comunes	13.000,00
Total Article 48 - A FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE FINS DE LUCRE				982.269,24
Total Capítol 4 - TRANSFERENCIES CORRENTS				1.083.256,24
200	1210001	60600	Equips informàtics	6.650,00
300	4410000	60320	Utilatge	45.000,00
300	4410002	60820	Comptadors aigua	4.500,00
300	4430000	6023000	Cementiri del bosc de la Quera	6.000,00
300	5100100	60500	Mobiliari	800,00
300	5140106	6023014	Construcció d'altres edificis	5.000,00
300	5140200	6073010	Xarxa enllumenat	27.000,00
300	5140300	6073000	Urbanitzacions	75.000,00
400	4420000	60810	Contenidors i acondicionaments contenidors	55.554,00
400	4450200	60712	Mobiliari urbà	2.000,00
500	4510600	60800	Equipament cultural	3.000,00
600	3130200	60801	Equipaments Centre de lleure per joves	700,00
Total Article 60 - INVERSIONS NOVES				231.204,00
200	1210001	64000	Aplicacions informàtiques	7.000,00
Total Article 64 - IMMOBILITZAT IMMATERIAL				7.000,00
Total Capítol 6 - INVERSIONS REALS				238.204,00
200	6110000	91101	Amortit. préstecs llarg termini AndBanc	119.872,38
200	6110000	91102	Amortit. préstecs llarg termini C.And. (Caixabank)	54.489,00
200	6110000	91103	Amortit. préstecs llarg termini Crèdit Andorrà	121.009,05
200	6110000	91104	Amortit. préstecs llarg termini Banca Mora	166.474,27
200	6110000	91106	Amortit. préstecs llarg termini B.P.A	55.106,90
200	6110000	91108	Amortit. préstecs llarg termini B.Sabadell	12.496,85
200	6110000	91113	Amortit. préstecs llarg termini Crèdit Andorrà	43.061,47
200	6110000	91116	Amortit. préstecs llarg termini B.P.A, E.M.A.P	116.143,58
200	6110000	91118	Amortit. préstecs llarg termini B.S.A, Les fontete	173.984,86
Total Article 91 - AMORTITZACIO DE PRESTECES				862.638,36
Total Capítol 9 - PASSIUS FINANCERS				862.638,36

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2011**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses***06-des-10*

Pressupost 2011

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
Total pressupost 2011				10.446.372,52



COMÚ DE LA MASSANA

CRÈDITS INICIALS

ESTAT D'INGRESSOS

**CLASSIFICACIÓ
ECONÒMICA\ORGÀNICA\FUNCIONAL**

PRESSUPOST 2011

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2011

Relació d'Ingressos Saldos inicials

06-des-2010

Pressupost 2011

Org.	Func.	Econ.	Descripció Concepte	Import
200	6110000	10000	Foc i Lloc	183.500,00
Total Article 10 - SOBRE LA RESIDÈNCIA				183.500,00
200	6110000	11201	Propietat	580.000,00
200	6110000	11202	Sobre la construcció	235.000,00
200	6110000	11500	Inquilinat	180.000,00
Total Article 11 - SOBRE EL CAPITAL				995.000,00
200	6110000	13000	Facturació comerç-indústria	665.000,00
Total Article 13 - IMPOSTOS DIRECTES SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES				665.000,00
Total Capítol 1 - IMPOSTOS DIRECTES				1.843.500,00
200	6110000	20000	Impost Transmissions Patrimonials	775.000,00
Total Article 20 - SOBRE TRANSMISSIONS PATRIMONIALS				775.000,00
Total Capítol 2 - IMPOSTOS INDIRECTES				775.000,00
200	6220000	31100	Dret obertura comerç-indústria	35.000,00
300	4410000	31220	Dret empalme xarxa aigua	15.500,00
300	4410000	31222	Lloguer comptadors d'aigua	25.000,00
300	5100100	31200	Dret empalme col·lector	32.000,00
300	5100100	31212	Drets d'edificar	50.000,00
400	4450100	31000	Serveis comunals	572.000,00
Total Article 31 - TAXES				729.500,00
300	4410000	3402010	Facturació consum aigua	630.000,00
300	4430000	3400010	Venda de ninxols	1.000,00
500	4510000	3401010	Activitats culturals i socials	3.500,00
500	4510400	3401010	Activitats culturals i socials	35.000,00
500	4510600	3401010	Activitats culturals i socials	1.000,00
500	4510702	3401010	Activitats culturals i socials	500,00
500	4510707	3401010	Cursos i tallers de còmic	500,00
500	4510710	3401010	Activitats culturals i socials	2.000,00
500	4520300	3401014	Activitats extraescolars	15.000,00
600	3130100	3401022	Casa Pairal	6.000,00
600	3130101	3401021	Servei atenció domiciliària	17.000,00
600	3130201	3401018	Centre d'esplai	75.000,00
600	4520100	3401016	Activitats esportives	85.000,00
600	4520100	34090	Ingressos activitats relacionades amb el turisme	500,00
600	4520300	3401014	Activitats extraescolars	20.000,00
Total Article 34 - PREUS PÚBLICS PER PRESTACIO DE SERVEIS				892.000,00
200	1210000	3503010	Certificats de residència	9.000,00
200	1210000	3503011	Sol·licituds	14.000,00
200	1210000	3503012	Adjudicacions d'obres	3.000,00
300	4440100	35220	Ocupació via pública	25.000,00
300	4440100	35232	Rètols	12.500,00
300	4450100	35231	Contenidors	1.000,00
300	5100100	35230	Bústies	1.200,00
400	4440100	35040	Dipòsit de vehicles	500,00
400	4440100	35200	Guals comunals	16.000,00
400	4440100	35221	Reserves especials Hotels	4.000,00
600	7510000	3503013	Ingressos oficina turisme	10.000,00
700	4420001	35010	Abocadors	200.000,00
700	7110000	35020	Guardes comunes	16.000,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2011

Relació d'Ingressos Saldos inicials

06-des-2010

Pressupost 2011

Org.	Func.	Econ.	Descripció Concepte	Import
Total Article 35 - PREUS PUBL. UTILITZ.PRIVATIVA, APROF.DOM.PUB.COMUN.				312.200,00
300	4410000	36000	Per a l'execució d'obres	1.000,00
300	4410000	36100	Per a l'establiment o ampliació de serveis	18.000,00
Total Article 36 - CONTRIBUCIONS ESPECIALS				19.000,00
200	1210000	39200	Recàrrecs	15.000,00
200	1210000	39300	Interessos de demòra	750,00
200	1210000	39910	Assegurances	1.500,00
200	1210000	39990	Altres ingressos comunals	3.000,00
300	5100100	39991	Cessió POUP (15%)	570.000,00
400	4440100	39100	Sancions de circulació	90.000,00
Total Article 39 - ALTRES INGRESSOS				680.250,00
Total Capítol 3 - TAXES I ALTRES INGRESSOS				2.632.950,00
200	9110100	42000	Llei qualificada de transferències	1.078.762,00
200	9110100	42010	Taxa tinença vehicles	255.000,00
Total Article 42 - DE L'ESTAT				1.333.762,00
500	4510500	46003	Escola d'art	22.358,25
Total Article 46 - D'ENTITATS LOCALS				22.358,25
Total Capítol 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS				1.356.120,25
200	6110000	50600	Interessos accions S.E.M.T.E.E.	500,00
Total Article 50 - INTERESOS DE TITOLS VALORS				500,00
300	5100100	54000	Lloguer terrenys comunals	2.500,00
300	5100100	54010	Lloguer locals i sales Comunals	3.000,00
300	5100100	54100	Arrendament salines	3.600,00
Total Article 54 - RENDES DE BENS IMMOBLES				9.100,00
100	5140108	55002	Aparcaments Comunals	16.000,00
100	5330003	55009	Concessió refugi Comapedrosa	600,00
200	6110000	55007	Concessió E.M.A.P	620.000,00
300	5140100	55001	Bar Prat del Colat	3.000,00
300	5140100	55006	Bar de Les Fontetes	12.600,00
300	5140100	55008	Caseta Pro-Turisme	3.750,00
300	5140104	55000	Polisportiu de L'Aldosa	800,00
400	4420000	55003	Deixalleria Comunal	20.000,00
Total Article 55 - PRODUCTES DE CONCESIONS I APROFITAMENT ESPECIALS				676.750,00
Total Capítol 5 - INGRESSOS PATRIMONIALS				686.350,00
200	9110100	72000	Llei Qualificada Transferències	4.315.051,00
Total Article 72 - DE L'ESTAT				4.315.051,00
Total Capítol 7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				4.315.051,00
Total Pressupost 2011				11.608.971,25



COMÚ DE LA MASSANA

MEMORIA

PRESSUPOST INICIAL

2011

MEMÒRIA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST 2011

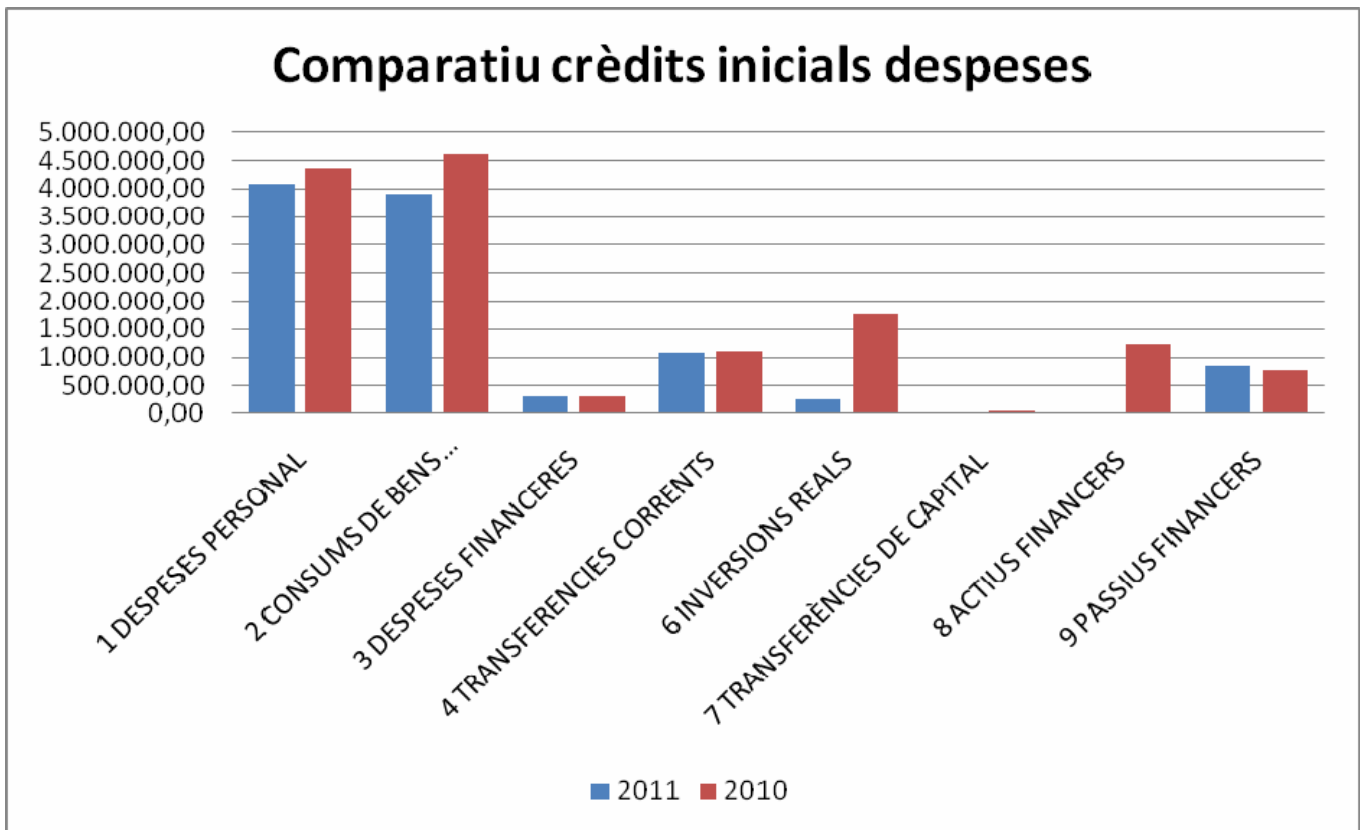
El projecte de pressupost per l'exercici 2011 s'ha realitzat basant-se en la situació de conjuntura econòmica actual, traduint-se en una rebaixa molt sensible de les despeses (**10.446.372,52 Euros**) i dels ingressos (**11.608.971,25 Euros**).

Es preveu un superàvit pressupostari per l'any 2011 de **1.162.598,73 Euros**.

A) Projecte del Pressupost de despeses:

Dit projecte està constituït per una previsió de despeses d'inversió de 238.204,00 Euros, de passius financers per un valor de 862.638,36 Euros i de despeses corrents per un import de 9.345.530,16 Euros.

Capítols / Descripció				%
		2011	2010	Variació
Despeses				
OPERACIONS CORRENTS				
	1 DESPESES PERSONAL	4.077.414,52	4.366.134,24	-6,61
	2 CONSUMS DE BENS CORRENTS I SERVEIS	3.889.421,52	4.621.430,46	-15,84
	3 DESPESES FINANCERES	295.437,88	288.000,00	2,58
	4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.083.256,24	1.116.564,00	-2,98
	Total OPERACIONS CORRENTS	9.345.530,16	10.392.128,70	-10,07
OPERACIONS DE CAPITAL				
	6 INVERSIONS REALS	238.204,00	1.759.734,14	-86,46
	7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	33.334,00	-100,00
	Total OPERACIONS DE CAPITAL	238.204,00	1.793.068,14	-86,72
OPERACIONS FINANCERES				
	8 ACTIUS FINANCERS	0,00	1.230.000,00	-100,00
	9 PASSIUS FINANCERS	862.638,36	779.397,16	10,68
	Total OPERACIONS FINANCERES	862.638,36	2.009.397,16	-57,07
Total despeses:		10.446.372,52	14.194.594,00	-26,41



1) Despeses d'inversió

Les previsions per a les despeses d'inversió del 2011 disminueixen d'un **86,46%** respecte a l'any 2010. S'ha optat per només preveure les inversions considerades indispensables valorades en 238.204,00 Euros.

Tanmateix també es preveuen acabar les inversions iniciades en els exercicis anteriors.

El capítol **d'inversions** es destinen a:

- ✓ Millores en la xarxa d'enllumenat i xarxa d'aigua.
- ✓ Pla d'embelliment de Pal.
- ✓ Cadastre Comunal.
- ✓ Millora d'edificis i construccions.
- ✓ Mobiliari urbà (reposició de jardineres, casetes per contenidors, contenidor per la recollida selectiva).
- ✓ Equipaments informàtics (servidor i còpies de seguretat a distància).

2) Despeses de funcionament

Les despeses corrents disminueixen en globalitat respecte l'any 2010 d'un **-10,07%**

a) Les despeses de personal es redueixen d'un **-6,61%** respecte el pressupost de l'any anterior.

Aquesta disminució es deu a l'aplicació de les mesures següents:

- No realitzar cap contractació nova de lloc de treball i no suplir les vacants que es poden produir.
- Reduir a la meitat la quantia màxim del complement de millora (3,75%).
- Reducció de les contractacions de personal temporer.
- Congelació de les compensacions de funcions dels polítics.
- Reducció de les despeses de relació especial (-12,79%).

b) El capítol de consums de béns corrents i serveis disminueix d'un **-15,84%**

L'any 2011 s'han doblat encara més els esforços realitzats l'any anterior per part de totes les comissions, per reduir encara més les despeses de funcionament.

Dins aquest capítol destacarem les partides següents:

- 515.685 Euros per al lloguer de terrenys, elements de transport, maquinària, enllumenat de Nadal i el centre d'atenció primària.
- 521.332 Euros en subministraments (enllumenat públic, carburants de locomoció i calefacció, utilitatges, ...).
- 403.722 Euros en reparació i conservació d'edificis i altres construccions, maquinària i elements de transport.
- 1.616.509 Euros en els treballs realitzats per altres empreses (Treta de neu, controls de potabilitat d'aigua, recollides selectives d'escombraries, menjador Casa Pairal, Andoflora, estudis tècnics i jurídics, neteja de boscos, etc.).
- 395.711 Euros en concepte d'altres serveis que engloba els diferents actes culturals, socials i turístics que es realitzen a la Parròquia. (Escola de música, esports d'estiu, activitats extraescolars, promoció de la parròquia, La Massana Còmic, etc.).
- 246.109 Euros per la reparació i conservació dels béns destinats a ús públic, com poden ser les xarxes d'enllumenat, d'aigües potables, d'aigües pluvials i senyalitzacions urbanes.
- 190.350 Euros en d'altres despeses de consums corrents. (primes assegurances, transports, tributs, nous serveis...)

- c) Les despeses financeres previstes són de 295.438 Euros i es componen majoritàriament dels interessos derivats del préstec del projecte del telecabina i del Centre turístic i cultural “Les Fontetes”.

3) Transferències corrents

Es preveuen crèdits per realitzar transferències corrents per un valor de 1.083.256 Euros, de les que destacarem les destinades a entitats de promoció turística, la destinada a l'esquí Club Arinsal-Pal, la destinada a la llar d'infants i la destinada al Ministeri de Turisme.

Vist la situació de la Llar d'infants, el Comú ha augmentat la previsió de l'aportació de la Llar d'infants a 450.000 Euros.

4) Variacions d'actius financers

No hi ha cap previsió per l'any 2011 per aquest concepte.

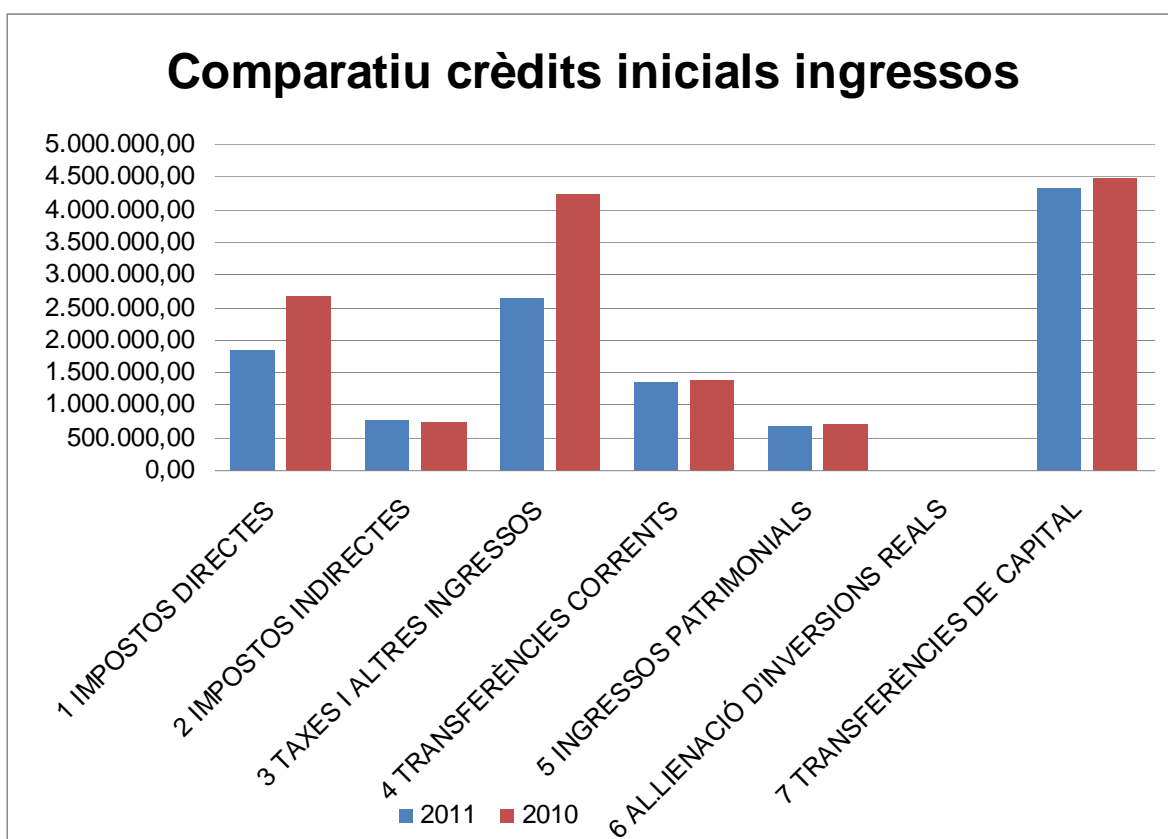
5) Variacions de passius financers

La previsió del retorn de capital dels préstecs ascendeix a 862.638,36 Euros.

B) Projecte del Pressupost d' Ingressos:

Els ingressos corrents previstos ascendeixen a 7.293.920,25 Euros, i els ingressos de capital a 4.315.051,00 Euros.

Capítols / Descripció				%
		2011	2010	Variació
Ingressos				
OPERACIONS CORRENTS				
	1 IMPOSTOS DIRECTES	1.843.500,00	2.667.000,00	-30,88
	2 IMPOSTOS INDIRECTES	775.000,00	750.000,00	3,33
	3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.632.950,00	4.232.100,00	-37,79
	4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.356.120,25	1.370.700,00	-1,06
	5 INGRESSOS PATRIMONIALS	686.350,00	692.080,00	-0,83
	Total OPERACIONS CORRENTS	7.293.920,25	9.711.880,00	-24,90
OPERACIONS DE CAPITAL				
	6 AL·LIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00
	7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	4.315.051,00	4.482.714,00	-3,74
	Total OPERACIONS DE CAPITAL	4.315.051,00	4.482.714,00	-3,74
Total ingressos:		11.608.971,25	14.194.594,00	-18,22



1) Impostos directes

Dins el capítol d'impostos directes es preveu recaptar la quantitat de 1.843.500 Euros.

La disminució d'aquest capítol es deu a l'ajustament de les previsions d'ingressos de l'impost sobre la construcció, representant un **-30,88%** sobre l'any anterior.

2) Impostos indirectes

El capítol d'impostos indirectes inclou la recaptació de l'impost de transmissions patrimonials previst en 775.000 Euros i calculat en base al liquidat durant l'any 2010.

3) Taxes i altres ingressos

Les taxes i altres impostos (2.632.950 Euros) experimenten una disminució notable respecte a l'any anterior (**-37,79%**) degut bàsicament a la previsió d'ingressos derivats de la construcció (abocadors, cessió econòmica, drets de construcció,...), calculats com en el punt anterior al previst de liquidar aquest any en curs.

4) Transferències corrents

Es preveu rebre en concepte de transferències corrents la quantitat de 1.356.120 Euros (Llei de transferències, taxa de tinença de vehicles i conveni de l'escola d'art amb Ordino).

5) Ingressos patrimonials

Els 686.350 Euros previstos en el capítol d'ingressos patrimonials, es componen bàsicament del cànon de la societat E.M.A.P,S.A. (620.000 Euros), de diferents concessions administratives, lloguers, etc.

6) Transferències de capital

En concepte de transferències de capital es preveu rebre la quantitat de 4.315.051 Euros (Llei de transferències) d'acord amb la comunicació oficial rebuda per part del Ministeri d' Economia i Finances del Govern d'Andorra.

Resultat pressupostari:

Comú de La Massana				
<i>Resum per capítols del pressupost</i>				
<i>Període: 2011</i>				
Capítols / Descripció				%
				Variació
		2011	2010	
	1 DESPESES PERSONAL	4.077.414,52	4.366.134,24	-6,61
	2 CONSUMS DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.889.421,52	4.621.430,46	-15,84
	3 DESPESES FINANCERES	295.437,88	288.000,00	2,58
	4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.083.256,24	1.116.564,00	-2,98
	Total OPERACIONS DESPESES CORRENTS	9.345.530,16	10.392.128,70	-10,07
	1 IMPOSTOS DIRECTES	1.843.500,00	2.667.000,00	-30,88
	2 IMPOSTOS INDIRECTES	775.000,00	750.000,00	3,33
	3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.632.950,00	4.232.100,00	-37,79
	4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.356.120,25	1.370.700,00	-1,06
	5 INGRESSOS PATRIMONIALS	686.350,00	692.080,00	-0,83
	Total OPERACIONS INGRESSOS CORRENTS	7.293.920,25	9.711.880,00	-24,90
	RESULTAT OPERACIONS CORRENTS	-2.051.609,91	-680.248,70	201,60
	6 INVERSIONS REALS	238.204,00	1.759.734,14	-86,46
	7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	33.334,00	-100,00
	Total OPERACIONS DESPESES DE CAPITAL	238.204,00	1.793.068,14	-86,72
	7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	4.315.051,00	4.482.714,00	-3,74
	Total OPERACIONS D'INGRESSOS DE CAPITAL	4.553.255,00	6.275.782,14	-27,45
	RESULTAT OPERACIONS DE CAPITAL	4.076.847,00	2.689.645,86	51,58
	RESULTAT GESTIÓ CORRENT	2.025.237,09	2.009.397,16	0,79
	8 ACTIUS FINANCERS	0,00	1.230.000,00	-100,00
	9 PASSIUS FINANCERS	862.638,36	779.397,16	10,68
	Total OPERACIONS DESPESES FINANCERES	862.638,36	2.009.397,16	-57,07
	8 ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
	9 PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
	Total OPERACIONS INGRESSOS FINANCERES	0,00	0,00	0,00
	RESULTAT OPERACIONS FINANCERES	-862.638,36	-2.009.397,16	-57,07
	RESULTAT PRESSUPOSTARI	1.162.598,73	-	-

7) Pressupost consolidat Comú de La Massana, Vallnord,S.A, Vallnord Turisme, S.A i EMAP,S.A

Capítols / Descripció	COMÚ DE LA MASSANA	EMAP.S.A	VALLNORD,S.A	VALLNORD TURISME, S.A	TOTAL CONSOLIDAT
Despeses					
OPERACIONS CORRENTS					
1 DESPESES PERSONAL	4.077.414,52	6.020.000,00	379.885,00	123.215,00	10.600.514,52
2 CONSUMS DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.889.421,52	6.600.000,00	1.744.958,00	965.858,00	13.200.237,52
3 DESPESES FINANCERES	295.437,88	550.000,00	75.000,00	4.513,00	924.950,88
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.083.256,24				1.083.256,24
5 AMORTITZACIONS	0,00	3.440.000,00	67.292,00	14.155,00	3.521.447,00
Total OPERACIONS CORRENTS	9.345.530,16	16.610.000,00	2.267.135,00	1.107.741,00	29.330.406,16
OPERACIONS DE CAPITAL					
6 INVERSIONS REALS	238.204,00	0,00			238.204,00
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00			0,00
Total OPERACIONS DE CAPITAL	238.204,00	0,00	0,00	0,00	238.204,00
OPERACIONS FINANCERES					
8 ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00			0,00
9 PASSIUS FINANCERS	862.638,36	0,00			862.638,36
Total OPERACIONS FINANCERES	862.638,36	0,00	0,00	0,00	862.638,36
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	10.446.372,52	16.610.000,00	2.267.135,00	1.107.741,00	30.431.248,52

Josep BABOT
Interventor Comunal