



COMÚ DE LA MASSANA

PRESSUPOSTOS INICIALS
COMÚ DE LA MASSANA
PER AL
2009



Ordinació del projecte de pressupost 2009

El Comú de La Massana, en la Sessió de Consell celebrada el dia 17 de desembre de 2008 ha aprovat el pressupost econòmic següent per a l'exercici 2009 i el text articulat que l'acompanya:

Capítol primer. Els crèdits i llurs modificacions

Article 1

Àmbit del pressupost

En el pressupost del Comú per a l'exercici 2009 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.

Article 2

Estat d'ingressos i despeses

1. En l'estat de despeses del Comú es concedeixen crèdits per fer front a les despeses ordinàries per un import total de 11.572.214,27 Euros i crèdits per fer front a les despeses de capital per un import de 2.988.700,73 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 14.560.915,00 Euros.
2. En el pressupost de societat pública E.M.A.P, S.A. es concedeixen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un total de 8.074.933,51 Euros. Els recursos previstos durant l'exercici es xifren en 5.829.462,75 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 suplement 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 suplement 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 suplement de crèdit.
3. Si el Consell de Comú no aprova els crèdits extraordinaris o els suplement 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 15.000,00 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 15.000,00 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. 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. 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. L'autorització d'aquestes despeses es competència dels caps de departament, per mitjà de vals de comanda.

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 2008, als conceptes retributius inclosos en l'estructura salarial establerta en l'article 60 de dita ordinació.

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.

Disposició final

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

La Massana, 17 de desembre del 2008.

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

P.o del Comú
El Secretari General
Rosa RIBERA AMBATLLE



COMÚ DE LA MASSANA

CRÈDITS INICIALS

ESTAT DE DESPESES

**CLASSIFICACIÓ
ECONÒMICA\ORGÀNICA\FUNCIONAL**

PRESSUPOST 2009

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2009**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses**

15-des-08

Pressupost 2009

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
100	1110000	10000	Compensació de funcions	325.221,00
Total Article 10 - DESPESES DE GRATIFICACIÓ				325.221,00
200	1210000	11000	Salaris base personal fix	275.137,35
200	1210000	11010	Complements	46.391,88
200	1210000	11040	Gestió de l'acompliment	11.880,00
200	1210001	11000	Salaris base personal fix	68.077,82
200	1210001	11010	Complements	11.291,94
200	1210001	11040	Gestió de l'acompliment	2.362,00
200	6110000	11000	Salaris base personal fix	140.008,24
200	6110000	11010	Complements	23.461,44
200	6110000	11040	Gestió de l'acompliment	5.280,00
300	4410000	11000	Salaris base personal fix	50.318,09
300	4410000	11010	Complements	21.818,64
300	4410000	11040	Gestió de l'acompliment	2.749,00
300	5100100	11000	Salaris base personal fix	135.070,74
300	5100100	11010	Complements	10.491,72
300	5100100	11040	Gestió de l'acompliment	5.611,00
400	4440100	11000	Salaris base personal fix	228.417,92
400	4440100	11010	Complements	33.041,64
400	4440100	11040	Gestió de l'acompliment	7.648,00
400	4450100	11000	Salaris base personal fix	185.884,63
400	4450100	11010	Complements	27.126,36
400	4450100	11020	Altres Complements de salari	7.285,00
400	4450200	11000	Salaris base personal fix	105.501,31
400	4450200	11010	Complements	12.081,72
400	4450200	11040	Gestió de l'acompliment	2.905,00
400	4450300	11000	Salaris base personal fix	13.778,70
500	4510000	11000	Salaris base personal fix	48.735,61
500	4510000	11010	Complements	18.268,32
500	4510000	11040	Gestió de l'acompliment	4.639,00
500	4510500	11000	Salaris base personal fix	19.528,54
500	4510500	11010	Complements	5.480,04
500	4510500	11040	Gestió de l'acompliment	1.520,00
600	3130100	11000	Salaris base personal fix	23.628,61
600	3130100	11010	Complements	3.660,60
600	3130100	11040	Gestió de l'acompliment	1.228,00
600	3130200	11000	Salaris base personal fix	86.608,31
600	3130200	11010	Complements	12.420,00
600	3130200	11040	Gestió de l'acompliment	4.912,00
Total Article 11 - PERSONAL FIX				1.664.249,17
200	1210000	12000	Salaris base personal contractual	39.930,14
200	1210000	12010	Complements	3.694,80
200	1210000	12040	Gestió de l'acompliment	2.184,00
200	1230100	12000	Salaris base personal contractual	28.902,25
200	1230100	12040	Gestió de l'acompliment	1.162,00
200	4450300	12000	Salari base personal contractual	20.233,45
200	4450300	12010	Complements	3.088,32
300	4410000	12000	Salaris base personal contractual	40.328,99
300	4410000	12010	Complements	8.354,16
300	4410000	12040	Gestió de l'acompliment	1.908,00
400	4440100	12000	Salaris base personal contractual	267.370,18
400	4440100	12010	Complements	46.060,20
400	4440100	12040	Gestió de l'acompliment	13.959,00
400	4450100	12000	Salaris base personal contractual	142.570,94
400	4450100	12010	Complements	23.357,68
400	4450100	12040	Gestió de l'acompliment	6.426,00
400	4450200	12000	Salaris base personal contractual	60.255,13
400	4450200	12010	Complements	7.814,64

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2009**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses**

15-des-08

Pressupost 2009

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
400	4450200	12040	Gestió de l'acompliment	5.046,00
400	4450300	12000	Salaris base personal fix	18.690,87
400	4450300	12010	Complements	4.480,24
400	4450300	12040	Gestió de l'acompliment	2.567,00
500	4510000	12000	Salaris base personal contractual	28.162,16
500	4510000	12010	Complements	1.228,68
500	4510000	12040	Gestió de l'acompliment	1.106,00
500	4510600	12000	Salaris base personal contractual	59.495,41
500	4510600	12010	Complements	14.171,04
500	4510600	12040	Gestió de l'acompliment	3.423,00
600	3130000	12000	Salaris base personal contractual	20.979,91
600	3130000	12010	Complements	3.104,04
600	3130000	12040	Gestió de l'acompliment	778,00
600	3130100	12000	Salaris base personal contractual	18.171,79
600	3130100	12040	Gestió de l'acompliment	843,00
600	3130101	12000	Salaris base personal contractual	89.739,13
600	3130101	12010	Complements	606,48
600	3130101	12040	Gestió de l'acompliment	3.565,00
600	7510000	12000	Salaris base personal contractual	21.745,82
600	7510000	12010	Complements	3.660,60
Total Article 12 - PERSONAL CONTRACTUAL				1.019.164,05
400	4450100	13000	Salaris base personal temporer	15.555,60
400	4450100	13010	Primes personal temporer	3.996,80
500	4510000	13000	Salaris base personal temporer	27.456,00
500	4510500	13000	Salaris base personal temporer	4.500,00
500	4510600	13000	Salaris personal temporer	2.400,00
500	4510701	13000	Salaris personal temporer	8.369,76
500	4520300	13000	Salaris personal temporer	67.224,28
600	3130101	13000	Salaris personal temporer	25.600,00
600	3130200	13000	Salaris personal temporer	118.972,00
600	4510000	13000	Salaris personal temporer	10.200,00
600	4520000	13000	Salaris personal temporer	118.153,60
600	4520300	13000	Salaris personal temporer	15.308,28
700	7110000	13000	Salaris personal temporer	15.000,00
Total Article 13 - PERSONAL EVENTUAL				432.736,32
100	1210000	14000	Salaris personal relació especial	290.125,68
Total Article 14 - RELACIÓ ESPECIAL				290.125,68
100	1110000	16020	Seguretat social compensació de funcions	42.278,73
100	1210000	16040	Seguretat social personal rel. especial	30.558,16
200	1210000	16000	Seguretat social personal fix	41.798,72
200	1210000	16030	Seguretat social personal contractual	5.671,24
200	1210001	16000	Seguretat social personal fix	7.148,00
200	1230100	16030	Seguretat social personal contractual	3.757,27
200	1230100	16100	Prestacions socials empleats	90.000,00
200	1230100	16300	Despeses de formació de personal	36.000,00
200	4450300	16030	Seguretat social personal contractual	3.031,80
200	6110000	16000	Seguretat social personal fix	21.251,11
300	4410000	16000	Seguretat social personal fix	9.377,76
300	4410000	16030	Seguretat social personal contractual	6.328,77
300	5100100	16000	Seguretat social personal fix	15.819,81
400	4440100	16000	Seguretat social personal fix	34.070,79
400	4440100	16030	Seguretat social personal contractual	40.745,76
400	4450100	16000	Seguretat social personal fix	23.161,59
400	4450100	16010	Seguretat social personal temporer	21.570,50
400	4450100	16030	Seguretat social personal contractual	2.541,84
400	4450200	16000	Seguretat social personal fix	10.172,08

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2009**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses**

15-des-08

Pressupost 2009

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
400	4450200	16030	Seguretat social personal contractual	8.849,06
400	4450300	16000	Seguretat social personal fix	1.791,23
400	4450300	16030	Seguretat social personal contractual	2.763,52
500	4510000	16000	Seguretat social personal fix	8.710,47
500	4510000	16010	Seguretat social personal temporer	3.820,78
500	4510000	16030	Seguretat social personal contractual	1.784,64
500	4510500	16000	Seguretat social personal fix	3.251,09
500	4510500	16010	Seguretat social personal temporer	585,00
500	4510600	16010	Seguretat social personal temporer	312,00
500	4510600	16030	Seguretat social personal contractual	9.576,59
500	4510701	16010	Seguretat social personal temporer	1.088,07
500	4520300	16010	Seguretat social personal temporer	8.739,16
600	3130000	16030	Seguretat social personal contractual	3.130,94
600	3130100	16000	Seguretat social personal fix	3.547,57
600	3130100	16030	Seguretat social personal contractual	2.362,36
600	3130101	16010	Seguretat social personal temporer	3.328,00
600	3130101	16030	Seguretat social personal contractual	11.825,79
600	3130200	16000	Seguretat social personal fix	9.960,13
600	3130200	16010	Seguretat social personal temporer	15.466,36
600	4510000	16010	Seguretat social personal temporer	1.326,00
600	4520000	16010	Seguretat social personal temporer	15.359,97
600	4520300	16010	Seguretat social personal temporer	1.990,08
600	7510000	16030	Seguretat social personal contractual	3.302,79
700	7110000	16010	Seguretat social personal temporer	1.950,00
Total Article 16 - QUOTES,PREST.,DESPESES SOCIALS A CÀRREC EMPLEADOR				570.105,53
Total Capítol 1 - DESPESES PERSONAL				4.301.601,75
200	1210000	20310	Lloguer de maquinària i equipaments d'oficines	8.000,00
300	4410000	20400	Lloguer elements de transport	4.632,00
300	5140200	20300	Lloguer enllumenat de Nadal	30.000,00
400	4440100	20000	Lloguer de terrenys i béns naturals	340.000,00
400	4440100	20400	Lloguer elements de transport	16.742,00
400	4450100	20400	Lloguer elements de transport	12.000,00
400	4450200	20000	Lloguer de terrenys i béns naturals	119.558,00
600	4120000	20200	Lloguer Centre d'atenció primària	32.130,00
Total Article 20 - LLOGUERS I CÀNONS				563.062,00
200	1210000	21200	d'edificis i altres construccions	60.000,00
200	1210000	21300	Maquinària, instal.lacions i equipaments	30.000,00
200	1210000	21400	Material de transport	2.000,00
200	1210000	21500	Reparació i conservació mobiliari i efectes	2.000,00
200	1210001	21600	Reparació i conserv. d'equipaments informàtics	5.000,00
300	4410000	21200	D'edificis i altres construccions + obra civil	100.000,00
300	4410000	21210	Manteniment central de desinfecció	30.000,00
300	4410000	21300	maquinària, instal.lacions i equipaments	1.000,00
300	4410000	21400	Material de transport	2.000,00
300	4410000	2173020	Xarxa aigües pluvials i residuals	75.000,00
300	4410002	2173030	Xarxa aigua	5.000,00
300	4430000	21200	d'edificis i altres construccions	2.000,00
300	4430000	21300	Maquinària, instal.lacions i equipaments	2.000,00
300	5100100	21200	Conveni Assecador Meritxell Areny	117.600,00
300	5100100	21400	Material de transport	750,00
300	5110000	21700	Carreteres secundàries	5.000,00
300	5110001	21710	Vies urbanes i altres	5.000,00
300	5140100	21200	D'edificis i altres construccions + obra civil	325.000,00
300	5140200	2173010	Enllumenat	150.000,00
300	5140200	2173011	Enllumenat de Nadal	80.000,00
300	5140201	2173020	Xarxa aigües pluvials i residuals	20.000,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2009**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses**

15-des-08

Pressupost 2009

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
400	4440100	21300	Maquinària, instal.lacions i equipaments	3.000,00
400	4440100	21400	Material de transport	12.000,00
400	4440100	21500	Reparació i conservació mobiliari i efectes	500,00
400	4440100	21740	Senyalització	100.000,00
400	4450100	21300	Maquinària, instal.lacions i equipaments	1.500,00
400	4450100	21400	Material de transport	65.000,00
400	4450100	21710	Vies urbanes i altres	10.000,00
400	4450200	21300	Maquinària, instal.lacions i equipaments	3.000,00
400	4450200	21400	Material de transport	5.000,00
400	4450200	21720	Parcs, jardins i arees verdes	31.200,00
400	4450300	21400	Manteniment vehicles	5.000,00
500	4510000	21500	Reparació i conservació mobiliari i efectes	500,00
500	4510500	21300	Maquinària, instal.lacions i equipaments	500,00
500	4510600	21500	Reparació i conservació mobiliari i efectes	500,00
600	3130100	21500	Reparació i conservació mobiliari i efectes	500,00
600	3130101	21400	Material de transport	1.000,00
700	5330000	21010	Manteniment camins forestals	9.000,00
700	5330000	21300	Maquinària, instal.lacions i equipaments	500,00
700	5330000	21500	Reparació i conservació mobiliari i efectes	3.000,00
700	5330003	21200	d'edificis i altres construccions	18.000,00
700	7110000	21200	D'edificis i altres construccions	3.000,00
700	7110000	21300	Maquinària, instal.lacions i equipaments	500,00
Total Article 21 - REPARACIONS,MANTENIMENT I CONSERVACIÓ				1.292.550,00
100	1110000	2260000	Atencions protocol.làries i de representació	50.000,00
100	1110000	2260020	Desplaçaments autoritats	3.000,00
100	1110000	22690	Altres despeses	4.000,00
100	1110000	22750	Estudis econòmics	45.000,00
100	1110000	22751	Estudis jurídics	150.000,00
100	1110000	22752	Estudis tècnics	10.000,00
100	1210000	22010	Premsa, revistes i llibres	1.500,00
100	1210000	22090	Altre material	500,00
100	1210000	22320	Altres transports	500,00
100	1210000	22740	Aparcament verticals	210.000,00
100	1210000	22900	Despeses extraordinàries	1.500,00
200	1210000	22000	Material d'oficina ordinari	4.000,00
200	1210000	22010	Premsa, revistes i llibres	500,00
200	1210000	22090	Altre material	3.000,00
200	1210000	22101	Enllumenat edificis públics	100.000,00
200	1210000	22110	Carburants Locomoció	4.000,00
200	1210000	22120	Carburants calefacció	170.000,00
200	1210000	22130	Vestimenta	1.500,00
200	1210000	22140	Productes de neteja	2.000,00
200	1210000	22190	Altres subministraments	5.000,00
200	1210000	22200	Serveis telefònics	45.000,00
200	1210000	22210	Despeses Postals	1.500,00
200	1210000	22300	Transport mercaderies	500,00
200	1210000	22400	Responsabilitat civil	20.000,00
200	1210000	22410	Primes d'assegurances edificis públics	45.000,00
200	1210000	22420	Primes d'assegurances vehicles	30.000,00
200	1210000	22430	Primes d'assegurances multirisc-incendis	1.600,00
200	1210000	22510	Taxa tinença vehicles	2.500,00
200	1210000	22511	Impost consum - Govern d'Andorra	2.500,00
200	1210000	22512	Impost de serveis indirectes	10.000,00
200	1210000	22690	Altres despeses	750,00
200	1210000	22770	Neteja i manteniment Casa Comuna	21.000,00
200	1210001	22020	Consumibles informàtics	10.000,00
200	1210001	22090	Altre material	4.000,00
200	1210001	22780	Manteniment aplicacions informàtiques	53.500,00
200	1230100	22190	Altres subministraments	1.500,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2009**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses**

15-des-08

Pressupost 2009

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
200	6110000	22190	Altres subministraments	500,00
200	6110000	22900	Despeses extraordinàries	3.000,00
300	4410000	22101	Enllumenat edificis públics	5.000,00
300	4410000	22110	Carburants Locomoció	6.000,00
300	4410000	22130	Vestimenta	2.000,00
300	4410000	22172	Utillatge vari	15.000,00
300	4410000	22300	Transport Mercaderies	500,00
300	4410000	22320	Altres transports	10.000,00
300	4410000	22722	Control potabilitat de l'aigua	80.000,00
300	4410000	22752	Estudis tècnics	10.000,00
300	4410000	22900	Despeses extraordinàries	1.500,00
300	5100100	22000	Material d'oficina ordinari	500,00
300	5100100	22100	Enllumenat públic	110.000,00
300	5100100	22110	Carburants locomoció	2.000,00
300	5100100	22161	Cartells d'obra	3.000,00
300	5100100	22162	Rotulació parròquia	3.000,00
300	5100100	22190	Altres subministraments	20.000,00
300	5100100	22300	Transport mercaderies	300,00
300	5100100	22752	Estudis tècnics	83.000,00
300	5100100	22760	Impressions i publicacions	500,00
300	5100100	22900	Despeses extraordinàries	500,00
400	4420000	22720	Recollida de vidre	50.000,00
400	4420000	22723	Recollida selectiva i d'escombraries	235.000,00
400	4420002	22723	Recollida d'envasos	75.000,00
400	4420004	22723	Recollida residus de la deixalleria	60.000,00
400	4440100	22000	Material d'oficina ordinari	1.500,00
400	4440100	22090	Altre material	1.000,00
400	4440100	22110	Carburants locomoció	15.000,00
400	4440100	22130	Vestimenta	10.000,00
400	4440100	22190	Altres subministraments	6.000,00
400	4440100	22310	Transport públic parroquial	117.008,00
400	4440100	2268090	Protecció civil	3.000,00
400	4440100	22900	Despeses extraordinàries	1.500,00
400	4450100	22110	Carburants locomoció	60.000,00
400	4450100	22130	Vestimenta	3.000,00
400	4450100	22140	Productes de neteja	2.000,00
400	4450100	22141	Productes treta de neus	1.500,00
400	4450100	22190	Altres subministraments	25.000,00
400	4450100	22710	Treta de neu	70.000,00
400	4450200	22130	Vestimenta	2.000,00
400	4450200	22190	Altres subministraments	10.000,00
400	4450200	22730	Manteniment parcs infantils	7.500,00
400	4450300	22130	Vestimenta	1.000,00
400	4450300	22190	Altres subministraments	30.000,00
500	4510000	22000	Material d'oficina ordinari	800,00
500	4510000	22010	Premsa, revistes i llibres	300,00
500	4510000	22090	Altre material	300,00
500	4510000	22300	Transport mercaderies	750,00
500	4510000	2268021	Grup de teatre	5.000,00
500	4510000	2268090	Altre despeses	3.000,00
500	4510000	22760	Impressions i publicacions	200,00
500	4510002	2262000	Festes, actes ludics i curssets	40.000,00
500	4510003	2268050	Teatre	5.000,00
500	4510100	2268010	La Massana Comic	60.000,00
500	4510101	2268012	Exposicions	27.000,00
500	4510102	22741	Andoflora / Mercat de Nadal	138.000,00
500	4510200	2262000	Nadal i reis	15.000,00
500	4510201	2262010	Festivitat de Sant Antoni	15.000,00
500	4510203	2262000	Carnaval	5.000,00
500	4510204	2262000	Concerts de primavera	4.000,00
500	4510205	2262000	Sant Joan	3.000,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2009

Relació saldos inicials. Pressupost de despeses

15-des-08

Pressupost 2009

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
500	4510206	2262000	Castanyada	2.700,00
500	4510207	2262000	Sant Aciscle i santa victòria	4.500,00
500	4510208	2262030	Roser de La Massana	20.000,00
500	4510210	2262020	Benedicció Setúria	750,00
500	4510400	2268022	Escola de Música	18.000,00
500	4510500	22190	Altres subministraments	1.000,00
500	4510600	22000	Material d'oficina ordinari	500,00
500	4510600	22010	Premsa, revistes i llibres	12.000,00
500	4510600	22090	Altre material	1.000,00
500	4510600	2262000	Festes i actes ludics biblioteca	10.000,00
500	4510700	2262000	Actes estiu	12.000,00
500	4510701	22190	Altres subministraments	100,00
500	4510702	2262000	Festes, actes ludics i curssets	10.000,00
500	4510703	2262000	Circ	15.000,00
500	4510704	2262000	Festes, actes ludics i curssets	500,00
500	4510706	2262000	Festes, actes ludics i curssets	4.000,00
500	4510707	2262000	Festes, actes ludics i curssets	4.000,00
500	4510709	2262000	Festes, actes ludics i curssets	1.000,00
500	4510710	2262000	Festes, actes ludics i curssets	2.500,00
500	4510711	2262000	Curs idiomes	30.000,00
500	4510712	2262000	Festes, actes ludics i curssets	10.000,00
500	4510800	2262000	Promoció museus parròquia	7.000,00
500	4510801	2262000	Festes, actes ludics i curssets	10.000,00
600	1210000	22761	Desp. comunicació, pub. i impresions	175.000,00
600	3130000	2268053	Programes i projectes socials	3.900,00
600	3130000	2268090	Altres despeses	12.000,00
600	3130100	22010	Premsa, revistes i llibres	800,00
600	3130100	22090	Altre material	0,00
600	3130100	22190	Altres subministraments	3.000,00
600	3130100	2262000	Festes i actes ludics	41.000,00
600	3130100	2268052	Horts gent gran	2.000,00
600	3130100	22740	Aparcament de La Closeta	18.000,00
600	3130101	22130	Vestimenta	500,00
600	3130101	22190	Altres subministraments	800,00
600	3130101	22790	Concessió menjador gent gran	26.000,00
600	3130200	22090	Material tallers	25.000,00
600	3130201	2268023	Centre d'esplai	7.700,00
600	3230000	2268053	Treball protegit (AGENTAS)	4.000,00
600	4520000	2268000	Promoció cultural, turística i esportiva	9.000,00
600	4520100	2268041	Esports d'estiu	84.500,00
600	4520101	2268000	Promoció cultural, turística i esportiva	48.500,00
600	4520300	2268020	Activitats extraescolars	75.700,00
600	7510000	22311	Trenet turístic	80.000,00
600	7510000	2268000	Promoció cultural, turística i esportiva	25.000,00
600	7510000	22754	Pla de reactivació turístic	45.000,00
600	7510000	22900	Despeses extraordinàries	500,00
700	5330000	22756	Tractament de plagues urbanes	13.000,00
700	5330000	22900	Despeses extraordinàries	1.500,00
700	5330001	22700	Neteja camins forestals i altres	15.000,00
700	5330001	22701	Neteja de boscos	35.000,00
700	5330002	2268000	Promoció cultural, turística i esportiva	12.000,00
700	5330002	22752	Estudis tècnics Parc Coma Pedrosa	30.000,00
700	7110000	22320	Altres transports	1.500,00
700	7110000	2262020	Benedicció Setúria	6.500,00
700	7110000	22690	Altres despeses	8.000,00
Total Article 22 - MATERIAL,SUBMINISTRAMENTS I ALTRES				3.467.958,00
200	1230100	23000	Reembossament de dietes de personal	500,00
200	1230100	23100	Locomoció i desplaçaments del personal	750,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2009**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses**

15-des-08

Pressupost 2009

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
Total Article 23 - INDEMNITZACIONS PER SERVEIS				1.250,00
100	1110000	24210	Secretariat permanent dels Comuns	12.000,00
700	7110000	24200	Guardes comunes	3.000,00
Total Article 24 - NOUS SERVEIS				15.000,00
Total Capítol 2 - CONSUMS DE BENS CORRENTS I SERVEIS				5.339.820,00
200	6110000	31000	Interessos de préstecs	821.511,52
Total Article 31 - DE PRÉSTECES				821.511,52
200	6110000	33000	Interessos de comptes corrents	30.000,00
Total Article 33 - DE COMPTES CORRENTS				30.000,00
200	6110000	34900	Altres despeses financeres	1.000,00
200	6110000	34901	Comissions serveis bancaris	4.000,00
Total Article 34 - DE DIPÒSITS, FIANCES I ALTRES				5.000,00
Total Capítol 3 - DESPESES FINANCERES				856.511,52
600	7510000	40000	Ministeri de Turisme	110.000,00
Total Article 40 - A L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT				110.000,00
100	9110000	46800	Hbles. Quarts	17.500,00
Total Article 46 - A CORPORACIONS LOCALS				17.500,00
100	4510311	48250	Llar infants causes pies	258.500,00
100	4510311	48290	Altres institucions	6.000,00
500	4510301	48220	Comissió festes pal	4.278,00
500	4510302	48220	Comissió festes erts	4.792,00
500	4510303	48220	Comissió festes anyós	5.564,00
500	4510304	48220	Comissió festes aldosa	5.654,00
500	4510305	48220	Comissió festes sispony	6.581,00
500	4510306	48220	Comissió festes arinsal	8.422,00
500	4510307	48220	Comissió festes la massana	18.776,00
500	4510308	48210	Coral sant antoni	5.500,00
500	4510309	48210	Grup teatre	6.000,00
500	4510310	48210	ENA	43.000,00
500	4510311	48290	Altres institucions	1.500,00
600	3130000	48240	Entitats	1.200,00
600	3130000	48285	Ajuts a l'habitatge	20.000,00
600	3130000	48286	Ajuts socials i subvencions	9.400,00
600	3130100	48240	Entitats de caire social	3.514,00
600	4510000	48200	Escoles i associacions de pares	17.800,00
600	4510000	48260	Carnet jove	10.000,00
600	4520200	4823000	Federacions i clubs esportius	40.000,00
600	4520201	4823010	Esquí club Arinsal-Pal	126.000,00
600	7510100	48270	Dia mundial turisme	1.300,00
600	7510100	48271	Entitats promoció turística	325.000,00
700	7110001	48280	Subvenció pagesos guardes comunes	12.000,00
700	7110001	48281	Pastures i dall	6.000,00
Total Article 48 - A FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE FINS DE LUCRE				946.781,00
Total Capítol 4 - TRANSFERENCIES CORRENTS				1.074.281,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2009

Relació saldos inicials. Pressupost de despeses

15-des-08

Pressupost 2009

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
100	1110000	60900	Estudis i projectes	12.000,00
200	1210001	60600	Equips informàtics	39.500,00
300	3130200	6023000	Construcció centre de lleure	100.000,00
300	4410000	6023010	D'edificis i altres construccions + obra civil	100.000,00
300	4410000	60320	Utilitatge	150.000,00
300	4410002	6073030	Xarxa aigua	150.000,00
300	4410002	60820	Comptadors aigua	5.000,00
300	4520000	60240	Camp d'esports Santa Catarina	60.000,00
300	5140100	60900	Estudis i projectes	30.000,00
300	5140102	6023000	Construcció d'altres edificis	15.000,00
300	5140105	60300	Instal·lacions tècniques Telecabina	100.000,00
300	5140108	6023000	Magatzems aparcament del Farré negre	150.000,00
300	5140200	6073010	Xarxa enllumenat	175.000,00
300	5140301	60710	Vies urbanes i altres	100.000,00
300	5150100	60910	Cadastrre Comunal	272.000,00
300	7510100	60200	Aquisició d'edificis i altres construccions	31.000,00
400	4420000	60810	Contenidors i acondicionaments contenidors	25.000,00
400	4440100	60713	Parades de bus	6.000,00
400	4440100	60740	Senyalització	12.000,00
400	4450200	60712	Mobiliari urbà	20.000,00
400	4450200	60720	Parcs, jardins i arees verdes	6.000,00
400	7510100	60741	Pla director de la bicicleta	150.000,00
500	4510600	60600	Informàtica	5.000,00
500	4510600	60800	Equipament cultural	10.000,00
600	3130100	60500	Mobiliari	3.000,00
700	5330000	60721	Fonts i berenadors i altres	12.000,00
700	5330002	60725	Parc natural de Coma Pedrosa	38.000,00
700	7110000	60250	Saleres i pleta setúria	35.000,00
Total Article 60 - INVERSIONS NOVES				1.811.500,00
300	4410002	6123011	Central de tractament d'aigua	30.000,00
400	4450200	61720	Parcs, jardins i arees verdes	95.000,00
Total Article 61 - INVERSIONS DE REPOSICIÓ				125.000,00
200	1210001	64000	Aplicacions informàtiques	42.000,00
Total Article 64 - IMMOBILITZAT IMMATERIAL				42.000,00
Total Capítol 6 - INVERSIONS REALS				1.978.500,00
200	6110001	85200	E.M.A.P	240.000,00
Total Article 85 - ADQUISICIÓ D'ACCIONS DINS DEL SECTOR PÚBLIC				240.000,00
Total Capítol 8 - ACTIUS FINANCERS				240.000,00
200	6110000	91000	Amortització préstec a curt termini	283.524,44
200	6110000	91101	Amortit. préstecs llarg termini AndBanc	63.095,96
200	6110000	91102	Amortit. préstecs llarg termini C.And. (Caixabank)	46.004,13
200	6110000	91103	Amortit. préstecs llarg termini Crèdit Andorrà	62.190,63
200	6110000	91104	Amortit. préstecs llarg termini Banca Mora	87.242,97
200	6110000	91106	Amortit. préstecs llarg termini B.P.A	28.878,70
200	6110000	91108	Amortit. préstecs llarg termini B.Sabadell	6.548,06
200	6110000	91113	Amortit. préstecs llarg termini Crèdit Andorrà	16.166,33
200	6110000	91116	Amortit. préstecs llarg termini B.P.A, E.M.A.P	76.549,51
200	6110000	91118	Amortit. préstecs llarg termini B.S.A, Les fontete	100.000,00
Total Article 91 - AMORTITZACIO DE PRESTECES				770.200,73

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2009**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses***15-des-08*

Pressupost 2009

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
Total Capítol 9 - PASSIUS FINANCERS				770.200,73

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2009**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses***15-des-08*

Pressupost 2009

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
Total pressupost 2009				14.560.915,00



COMÚ DE LA MASSANA

CRÈDITS INICIALS

ESTAT D'INGRESSOS

**CLASSIFICACIÓ
ECONÒMICA\ORGÀNICA\FUNCIONAL**

PRESSUPOST 2009

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2009**Relació d'Ingressos Saldos inicials**

03-des-2008

Pressupost 2009

Org.	Func.	Econ.	Descripció Concepte	Import
100	6110000	10000	Foc i Lloc	180.000,00
Total Article 10 - SOBRE LA RESIDÈNCIA				180.000,00
100	6110000	11201	Propietat	560.000,00
100	6110000	11202	Sobre la construcció	600.000,00
100	6110000	11500	Inquilinat	160.000,00
Total Article 11 - SOBRE EL CAPITAL				1.320.000,00
100	6110000	13000	Facturació comerç-indústria	680.000,00
Total Article 13 - IMPOSTOS DIRECTES SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES				680.000,00
Total Capítol 1 - IMPOSTOS DIRECTES				2.180.000,00
100	6110000	20000	Impost Transmissions Patrimonials	1.100.000,00
Total Article 20 - SOBRE TRANSMISSIONS PATRIMONIALS				1.100.000,00
Total Capítol 2 - IMPOSTOS INDIRECTES				1.100.000,00
100	4450100	31000	Serveis comunals	320.000,00
100	6220000	31100	Dret obertura comerç-indústria	30.000,00
300	4410000	31220	Dret empalme xarxa aigua	35.000,00
300	4410000	31222	Lloguer comptadors d'aigua	30.000,00
300	5100100	31200	Dret empalme col·lector	35.000,00
300	5100100	31212	Drets d'edificar	180.000,00
Total Article 31 - TAXES				630.000,00
300	4410000	3402010	Facturació consum aigua	550.000,00
300	4430000	3400010	Venda de ninxols	6.000,00
500	4510000	3401010	Activitats culturals i socials	6.000,00
500	4510400	3401010	Activitats culturals i socials	32.000,00
500	4510500	3401013	Escola d'art	5.000,00
500	4510600	3401010	Activitats culturals i socials	750,00
500	4510700	3401010	Activitats culturals i socials	4.000,00
500	4510701	3401010	Activitats culturals i socials	1.200,00
500	4510702	3401010	Activitats culturals i socials	1.500,00
500	4510704	3401010	Activitats culturals i socials	750,00
500	4510707	3401010	Cursos i tallers de còmic	1.600,00
500	4510708	3401010	Cursos i tallers de cuina	3.500,00
500	4510710	3401010	Activitats culturals i socials	2.700,00
500	4510711	3401010	Activitats culturals i socials	9.000,00
500	4520300	3401014	Activitats extraescolars	30.000,00
600	3130000	3401021	Servei atenció domiciliària	15.000,00
600	3130100	3401022	Casa Pairal	6.000,00
600	3130201	3401018	Centre d'esplai	35.000,00
600	4520100	3401016	Activitats esportives	75.000,00
600	4520100	34090	Ingressos activitats relacionades amb el turisme	52.000,00
Total Article 34 - PREUS PÚBLICS PER PRESTACIO DE SERVEIS				837.000,00
100	1210000	3503010	Certificats de residència	12.000,00
100	1210000	3503011	Paper de suplica	10.000,00
100	1210000	3503012	Adjudicacions d'obres	10.000,00
300	4440100	35220	Ocupació via pública	13.000,00
300	4440100	35232	Rètols	13.000,00
300	4450100	35231	Contenidors	1.000,00
300	5100100	35230	Bústies	3.000,00
400	4440100	35040	Dipòsit de vehicles	500,00
400	4440100	35200	Guals comunals	15.000,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2009

Relació d'Ingressos Saldos inicials

03-des-2008

Pressupost 2009

Org.	Func.	Econ.	Descripció Concepte	Import
400	4440100	35221	Reserves especials Hotels	2.500,00
700	4420001	35010	Abocats	1.150.000,00
700	7110000	35020	Guardes comunes	12.500,00
Total Article 35 - PREUS PUBL. UTILITZ.PRIVATIVA, APROF.DOM.PUB.COMUN.				1.242.500,00
300	4410000	36000	Per a l'execució d'obres	10.000,00
300	4410000	36100	Per a l'establiment o ampliació de serveis	5.000,00
Total Article 36 - CONTRIBUCIONS ESPECIALS				15.000,00
100	1210000	39190	Altres sancions	1.000,00
100	1210000	39200	Recàrrecs	15.000,00
100	1210000	39300	Interessos de demòra	1.000,00
100	1210000	39910	Assegurances	1.500,00
100	1210000	39990	Altres ingressos comunals	6.500,00
100	5100100	39991	Cessió POUP (15%)	800.000,00
400	4440100	39100	Sancions de circulació	120.000,00
Total Article 39 - ALTRES INGRESSOS				945.000,00
Total Capítol 3 - TAXES I ALTRES INGRESSOS				3.669.500,00
100	9110100	42000	Llei qualificada de transferències	1.400.000,00
100	9110100	42010	Taxa tinença vehicles	235.000,00
Total Article 42 - DE L'ESTAT				1.635.000,00
Total Capítol 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS				1.635.000,00
100	6110000	50600	Interessos accions S.E.M.T.E.E.	500,00
Total Article 50 - INTERESOS DE TITOLS VALORS				500,00
100	6110000	52000	Interessos de comptes bancaris	5.000,00
Total Article 52 - INTERESOS DE DIPÒSITS				5.000,00
100	5100100	54000	Lloguer terrenys comunals	13.000,00
100	5100100	54010	Lloguer locals i sales Comunals	5.000,00
100	5100100	54100	Arrendament salines	3.600,00
Total Article 54 - RENDES DE BENS IMMOBLES				21.600,00
100	5140100	55001	Bar Prat del Colat	13.300,00
100	5140100	55006	Bar de La Closeta	6.500,00
100	5140104	55000	Polisportiu de L'Aldosa	815,00
100	5140108	55002	Aparcaments Comunals	7.500,00
100	6110000	55007	Concessió E.M.A.P	600.000,00
700	4420000	55003	Deixalleria Comunal	18.000,00
700	4420000	55005	Recollida selectiva	2.000,00
Total Article 55 - PRODUCTES DE CONCESIONS I APROFITAMENT ESPECIALS				648.115,00
Total Capítol 5 - INGRESSOS PATRIMONIALS				675.215,00
100	9110100	72000	Llei Qualificada Transferències	5.300.000,00
Total Article 72 - DE L'ESTAT				5.300.000,00
Total Capítol 7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				5.300.000,00
500	4510600	94010	Activitats culturals i socials	1.200,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2009**Relació d'Ingressos Saldos inicials***03-des-2008*

Pressupost 2009

Org.	Func.	Econ.	Descripció Concepte	Import
			Total Article 94 - DIPOSITS I FIANCES REBUTS	1.200,00
			Total Capítol 9 - PASIUS FINANCERS	1.200,00
			Total Exercici 2009	14.560.915,00



COMÚ DE LA MASSANA

MEMORIA

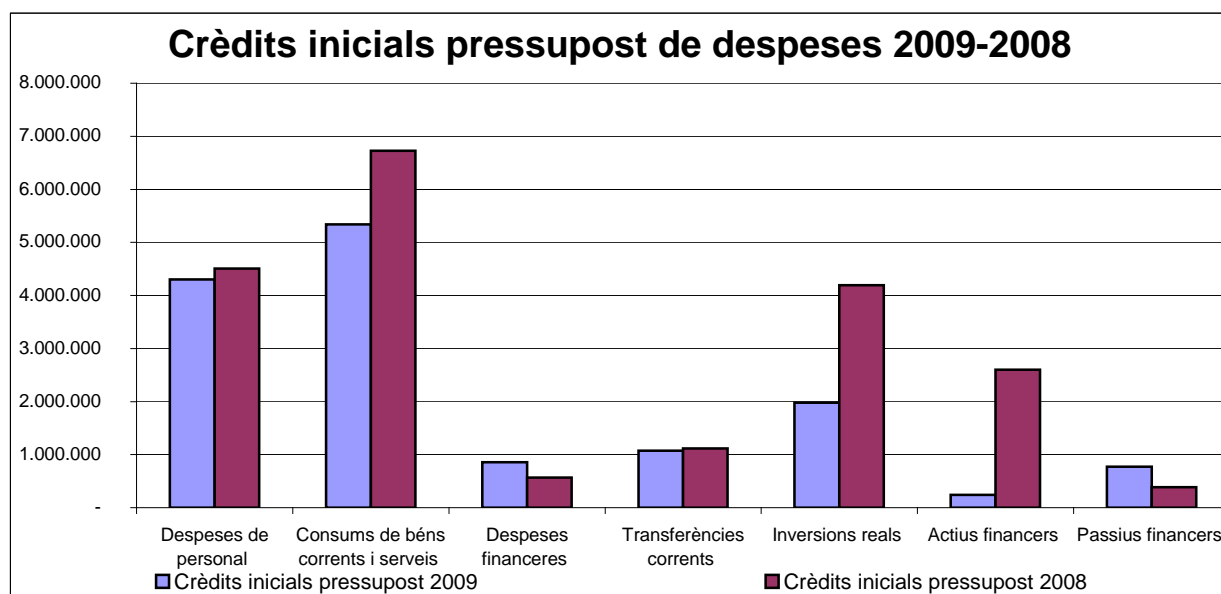
PRESSUPOST INICIAL

2009

MEMÒRIA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST 2009

El projecte de pressupost per l'exercici 2009 està constituït per una previsió de despeses d'inversió de 1.978.500 Euros, de passius financers per un valor de 770.200,73 Euros, de despeses corrents per un import de 11.572.214,27 Euros i una previsió de variacions d'actius financers de 240.000 Euros.

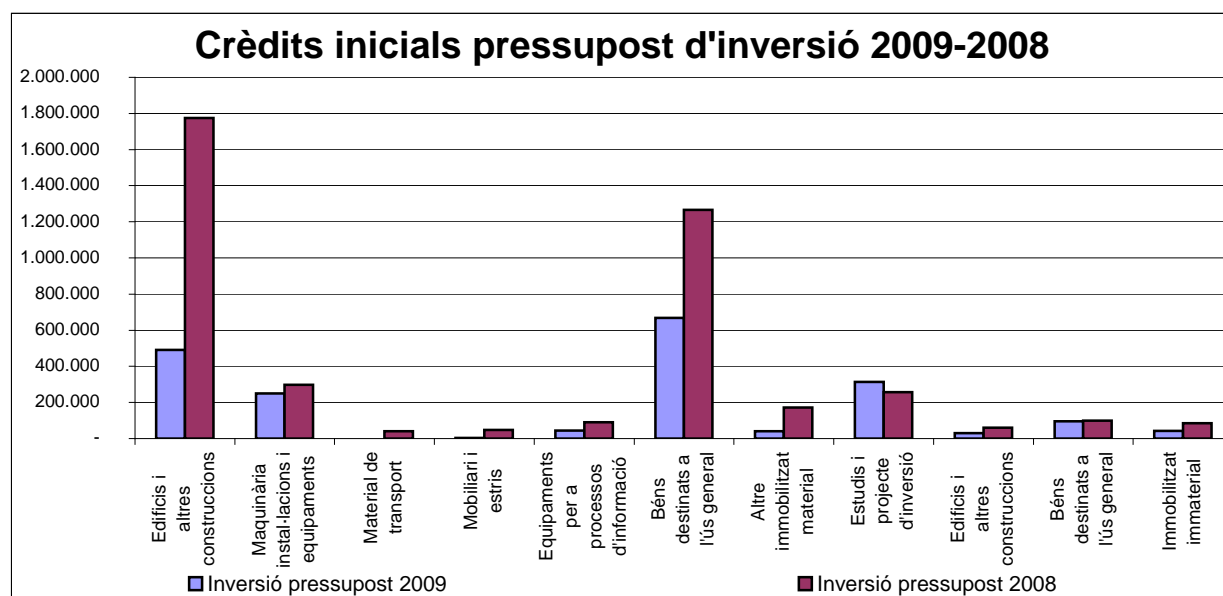
Capítol	<i>Despeses</i>	2009	2008	% variació
1	Despeses de personal	4.301.601,75	4.505.686,94	-4,53%
2	Consums de béns corrents i serveis	5.339.820,00	6.729.383,00	-20,65%
3	Despeses financeres	856.511,52	568.267,00	50,72%
4	Transferències corrents	1.074.281,00	1.116.399,00	-3,77%
OPERACIONS CORRENTS		11.572.214,27	12.919.735,94	-10,43%
6	Inversions reals	1.978.500,00	4.192.230,00	-52,81%
OPERACIONS DE CAPITAL		1.978.500,00	4.192.230,00	-52,81%
8	Actius financers	240.000,00	2.600.000,00	-90,77%
9	Passius financers	770.200,73	387.943,00	98,53%
OPERACIONS FINANCERES		1.010.200,73	2.987.943,00	-66,19%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		14.560.915,00	20.099.908,94	-27,56



1) Despeses d'inversió

Les previsions per a les despeses d'inversió del 2009 disminueixen d'un 52,81% respecte a l'any 2008. Aquesta baixa no significa que no es faci inversió a la parròquia, sinó que respon a una política de finalitzar durant el 2009 les obres en curs (romanents d'inversió d'exercicis anteriors que ascendeixen a uns 4,5 milions d'euros). Així doncs, el pressupost d'inversió que es gestionarà durant el 2009 serà d'uns 6,4 milions d'euros.

Concepte	Descripció	2009	2008	% variació
602	Edificis i altres construccions	491.000	1.775.000	-72,34%
603	Maquinària instal·lacions i equipaments	250.000	298.000	-16,11%
604	Material de transport	0	40.000	-100,00%
605	Mobiliari i estris	3.000	48.230	-93,78%
606	Equipaments per a processos d'informació	44.500	91.000	-51,10%
607	Béns destinats a l'ús general	669.000	1.265.500	-47,14%
608	Altre immobilitzat material	40.000	172.500	-76,81%
609	Estudis i projecte d'inversió	314.000	257.000	22,18%
60 INVERSIONS NOVES		1.811.500	3.947.230	-54,11%
612	Edificis i altres construccions	30.000	60.000	-50,00%
617	Béns destinats a l'ús general	95.000	100.000	-5,00%
61 INVERSIONS DE REPOSICIO		125.000	160.000	-21,88%
640	Immobilitzat immaterial	42.000	85.000	-50,59%
64 IMMOBILITZAT IMMATERIAL		42.000	85.000	-50,59%
6 INVERSIONS REALS		1.978.500	4.192.230	-52,81%



Del capítol **d'inversions** destacarem les següents partides:

- ✓ Millores en la xarxa d'enllumenat i xarxa d'aigua.
- ✓ 1^a) Fase de la construcció del espai jove de la Parròquia de La Massana.
- ✓ Obres de millora a les vies urbanes i carreteres secundàries.
- ✓ Plans d'embelliment: La Massana, Pal i altres actuacions als pobles.
- ✓ Pla director de la bicicleta.
- ✓ Construcció d'un "skate i bike parc" al Camp de Santa Catarina.
- ✓ Cadastre Comunal.
- ✓ Millora d'edificis i construccions.

2) Despeses de funcionament

Les despeses corrents disminueixen en globalitat respecte l'any 2008 d'un 10,43%.

a) Les despeses de personal baixen d'un 4,53% respecte el pressupost de l'any anterior. Aquesta rebaixa es deu a la determinació del pressupost 2009 en base a liquidació provisional 2008 i a la previsió de no realitzar noves incorporacions al llarg de l'any vinent. Per els salaris s'ha previst un increment del 4%, a l'excepció dels consellers que no s'augmenten i els càrrecs de relació especial que augmenten un 2,5%.

b) El capítol de consums de béns corrents i serveis disminueix d'un 20,65%.

Vist la situació actual, que la previsió de liquidació del pressupost 2008 és de 5,5 M, per l'any 2009 s'ha fet un esforç molt important des de totes les comissions per reduir encara més les despeses de funcionament.

Dins aquest capítol destacarem les partides següents:

- 459.558 Euros per al lloguer de terrenys
- 621.400 Euros en subministraments (enllumenat públic, carburants de locomoció i calefacció, utilitatges...)
- 655.600 Euros en reparació i conservació d'edificis i altres construccions
- 1.655.700 Euros en els treballs realitzats per altres empreses (Treta de neu, controls potabilitat d'aigua, recollides selectives d'escombraries, menjador Casa Pairal, Andoflora, estudis tècnics i jurídics, etc.)
- 744.500 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.)
- 627.950 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.

c) Les despeses financeres previstes són de 856.512 Euros i es componen majoritàriament dels interessos derivats del préstec del projecte del telecabina i del Centre turístic i cultural "Les Fontetes".

d) Es preveuen crèdits per realitzar transferències corrents per un valor de 1.074.281 Euros, de les que destacarem 325.000 Euros a entitats de promoció turística, els 126.000 Euros destinats a l'esquí Club Arinsal-Pal, 258.500 Euros a la llar d'infants i 110.000 Euros al Ministeri de Turisme.

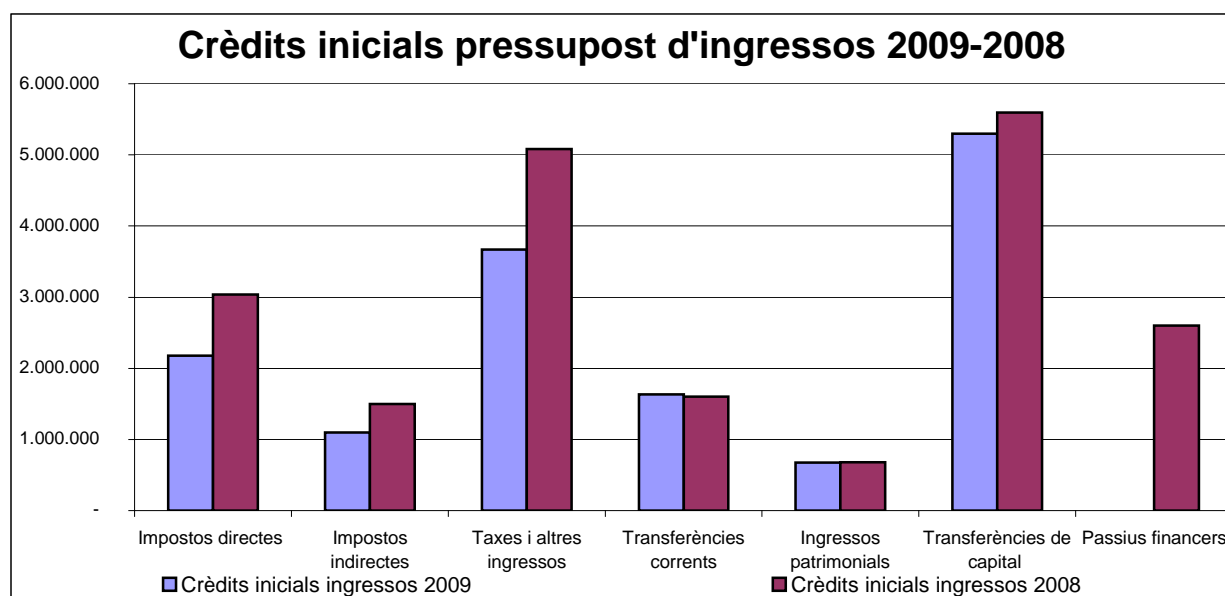
3) Variacions d'actius financers

Donat que aquesta Corporació va realitzar un esforç inversor extraordinari l'any 2008 destinat a la societat E.M.A.P,S.A, per a l'any 2009 es preveu una aportació molt inferior, de 240.000 Euros, com aportació al fons patrimonial de dita societat.

4) Crèdits inicials ingressos

Els ingressos corrents previstos ascendeixen a 9.259.715 Euros, i els ingressos de capital a 5.301.200 Euros.

<i>Ingressos</i>				
Capítol	Descripció	2009	2008	% variació
1	Impostos directes	2.180.000,00	3.040.000,00	-28,29%
2	Impostos indirectes	1.100.000,00	1.500.000,00	-26,67%
3	Taxes i altres ingressos	3.669.500,00	5.082.500,00	-27,80%
4	Transferències corrents	1.635.000,00	1.603.448,00	1,97%
5	Ingressos patrimonials	675.215,00	678.670,00	-0,51%
OPERACIONS CORRENTS		9.259.715,00	11.904.618,00	-22,22%
7	Transferències de capital	5.300.000,00	5.593.790,94	-5,25%
OPERACIONS DE CAPITAL		5.300.000,00	5.593.790,94	-5,25%
9	Passius financers	1.200,00	2.601.500,00	-99,95%
OPERACIONS FINANCERES		1.200,00	2.601.500,00	-99,95%
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		14.560.915,00	20.099.908,94	-27,56%



a) Dins el capítol d'impostos directes es preveu recaptar la quantitat de 2.180.000,00 Euros.

La disminució d'aquest capítol en relació a l'any 2008 es deu principalment a la rebaixa de la partida "impost sobre la construcció".

b) El capítol d'impostos indirectes inclou la recaptació de l'impost de transmissions patrimonials previst en 1.100.000 Euros.

c) Les taxes i altres impostos (3.669.500 Euros) experimenten un descens notable respecte a l'any anterior, degut bàsicament a la disminució de l'activitat del sector de la construcció.

d) Es preveu rebre en concepte de transferències corrents la quantitat de 1.635.000 Euros (Llei de transferències i taxa de tinença de vehicles).

e) Els 675.215 Euros previstos en el capítol d'ingressos patrimonials, es componen bàsicament del cànon de la societat E.M.A.P,S.A. (600.000 Euros), de diferents concessions administratives, lloguers, etc.

f) En concepte de transferències de capital es preveu rebre la quantitat de 5.300.000 Euros (Llei de transferències).

5) Resultat pressupostari

RESUM PRESSUPOSTARI COMÚ DE LA MASSANA

Capítol	Descripció	2009	2008	% variació
1	Despeses de personal	4.301.601,75	4.505.686,94	-4,53%
2	Consums de béns corrents i serveis	5.339.820,00	6.729.383,00	-20,65%
3	Despeses financeres	856.511,52	568.267,00	50,72%
4	Transferències corrents	1.074.281,00	1.116.399,00	-3,77%
DESPESES CORRENTS		11.572.214,27	12.919.735,94	-10,43%
1	Impostos directes	2.180.000,00	3.040.000,00	-28,29%
2	Impostos indirectes	1.100.000,00	1.500.000,00	-26,67%
3	Taxes i altres ingressos	3.669.500,00	5.082.500,00	-27,80%
4	Transferències corrents	1.635.000,00	1.603.448,00	1,97%
5	Ingressos patrimonials	675.215,00	678.670,00	-0,51%
INGRESSOS CORRENTS		9.259.715,00	11.904.618,00	-22,22%
RESULTAT OPERACIONS CORRENTS -		2.312.499,27	- 1.015.117,94	127,81%
6	Inversions reals	1.978.500,00	4.192.230,00	-52,81%
DESPESE DE CAPITAL		1.978.500,00	4.192.230,00	-52,81%
7	Transferències de capital	5.300.000,00	5.593.790,94	-5,25%
INGRESSOS DE CAPITAL		5.300.000,00	5.593.790,94	-5,25%
RESULTAT OPERACIONS CAPITAL		3.321.500,00	1.401.560,94	136,99%
RESULTAT GESTIÓ CORRENT		1.009.000,73	386.443,00	161,10%
8	Actius financers	240.000,00	2.600.000,00	-90,77%
9	Passius financers	770.200,73	387.943,00	98,53%
DESPESES FINANCERES		1.010.200,73	2.987.943,00	-66,19%
9	Passius financers	1.200,00	2.601.500,00	-99,95%
INGRESSOS FINANCERS		1.200,00	2.601.500,00	-99,95%
RESULTAT FINANCER		- 1.009.000,73	- 386.443,00	161,10%
RESULTAT PRESSUPOSTARI		-	-	0,00

S'ha realitzat un esforç molt important en matèria de contenció de la despesa públic, marcant un objectiu de superàvit pressupostari de 283.524,44 Euros.

6) Pressupost consolidat Comú de La Massana i EMAP,S.A

PRESSUPOST CONSOLIDAT COMÚ DE LA MASSANA I EMAP,SA

Capítol	Descripció	Comú de La Massana	EMAP,SA	Total consolidat
1	Despeses de personal	4.301.601,75	200.000,00	4.501.601,75
2	Consums de béns corrents i serveis	5.339.820,00	1.077.881,00	6.417.701,00
3	Despeses financeres	856.511,52	1.350.000,00	2.206.511,52
4	Transferències corrents	1.074.281,00		1.074.281,00
5	Amortitzacions		3.100.000,00	
OPERACIONS CORRENTS		11.572.214,27	2.627.881,00	14.200.095,27
6	Inversions reals	1.978.500,00	5.447.052,51	7.425.552,51
OPERACIONS DE CAPITAL		1.978.500,00	5.447.052,51	7.425.552,51
8	Actius financers	240.000,00		240.000,00
9	Passius financers	770.200,73		770.200,73
OPERACIONS FINANCERES		1.010.200,73	-	1.010.200,73
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		14.560.915,00	8.074.933,51	22.635.848,51



Josep BABOT
Interventor Comunal