



COMÚ DE LA MASSANA

PRESSUPOSTOS INICIALS
COMÚ DE LA MASSANA
PER AL
2010



Ordinació del projecte de pressupost 2010

El Comú de La Massana, en la Sessió de Consell celebrada el dia 16 de desembre de 2009 ha aprovat el projecte de pressupost següent per a l'exercici 2010 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 2010 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.

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 10.392.129 Euros i crèdits per fer front a les despeses de capital per un import de 3.802.465 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 14.194.594 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 8.602.256 Euros. Els recursos previstos durant l'exercici es xifren en 5.674.664 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 24.410.109 Euros. Els recursos previstos durant l'exercici es xifren en 23.000.000 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 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. 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 2009, 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.

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, 16 de desembre del 2009.

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

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

Classificació econòmica 2010		
	Despeses	10.392.129
1	Despeses de personal	4.366.134
2	Consums de béns corrents i serveis	4.621.430
3	Despeses financeres	288.000
4	Transferències corrents	1.116.564
	Ingressos	9.711.880
1	Impostos directes	2.667.000
2	Impostos indirectes	750.000
3	Taxes i altres impostos	4.232.100
4	Transferències corrents	1.370.700
5	Ingressos patrimonials	692.080
	Resultat de les operacions corrents	-680.249
	Inversions	1.793.068
6	Inversions reals	1.759.734
7	Transferències de capital	33.334
	Ingressos	4.482.714
7	Transferències de capital	4.482.714
9	Passius financers	0
	Resultat de les operacions de capital	2.689.646
	Resultat de gestió	2.009.397
8	Actius financers	1.230.000
9	Passius financers	779.397
	Resultat pressupostari	0

Classificació administrativa 2010			
		Despeses	Ingressos
100	Junta de Govern i comissions polítiques	1.512.461	11.763.994
200	Administració, secretaria i finances	3.772.822	0
300	Obres públiques, urbanisme i serveis	2.612.950	976.200
400	Via pública	3.105.808	121.250
500	Educació i cultura	742.011	84.150
600	Turisme, social i esports	2.028.933	188.000
700	Agricultura, ramaderia i medi ambient	419.610	1.061.000
	Total general	14.194.594	14.194.594

Classificació funcional 2010			
		Despeses	Ingressos
11	Òrgans de Govern	599.379	0
12	Administració general	1.997.429	56.500
31	Seguretat i protecció social	726.213	96.000
32	Promoció Social	3.900	0
41	Sanitat	30.875	0
44	Benestar comunitari	3.661.188	2.321.250
45	Cultura	1.591.708	176.150
46	Planificació i desenvolupament de projectes	9.600	0
51	Infraestructures bàsiques i transport	2.012.570	1.627.180
53	Infraestructures agràries	358.157	600
61	Regulació econòmica	2.490.975	4.017.500
62	Regulació comercial	0	30.000
71	Agricultura, ramaderia i pesca	61.452	16.000
75	Turisme	633.648	0
91	Transferències a administracions públiques	17.500	5.853.414
	Total general	14.194.594	14.194.594

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

Capítol	Descripció	Comú de La			Total consolidat
		Massana	EMAP,SA	Vallnord, SA	
1	Despeses de personal	4.366.134	200.000	8.335.397	12.901.531
2	Consums de béns corrents i serveis	4.621.430	1.266.106	15.791.920	21.679.456
3	Despeses financeres	288.000	1.400.000	132.792	1.820.792
4	Transferències corrents	1.116.564			1.116.564
5	Amortitzacions		3.200.000	150.000	3.350.000
	OPERACIONS CORRENTS	10.392.129	6.066.106	24.410.109	40.868.344
6	Inversions reals	1.759.734	1.200.000		2.959.734
7	Transferències de capital	33.334			33.334
	OPERACIONS DE CAPITAL	1.793.068	1.200.000	-	2.993.068
8	Actius financers	1.230.000			1.230.000
9	Passius financers	779.397	1.336.150		2.115.547
	OPERACIONS FINANCERES	2.009.397	1.336.150	-	3.345.547
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	14.194.594	8.602.256	24.410.109	47.206.959



COMÚ DE LA MASSANA

CRÈDITS INICIALS

ESTAT DE DESPESES

**CLASSIFICACIÓ
ECONÒMICA\ORGÀNICA\FUNCIONAL**

PRESSUPOST 2010

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2010**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses**

04-des-09

Pressupost 2010

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	283.787,07
200	1210000	11010	Complements	53.009,24
200	1210000	11040	Gestió de l'acompliment	12.816,66
200	1210001	11000	Salaris base personal fix	59.224,96
200	1210001	11010	Complements	19.357,32
200	1210001	11040	Gestió de l'acompliment	5.513,01
200	6110000	11000	Salaris base personal fix	138.019,83
200	6110000	11010	Complements	23.813,64
200	6110000	11040	Gestió de l'acompliment	5.920,45
300	4410000	11000	Salaris base personal fix	49.784,70
300	4410000	11010	Complements	15.645,93
300	4410000	11040	Gestió de l'acompliment	3.144,97
300	4450300	11000	Salaris base personal fix	19.397,95
300	4450300	11010	Complements	2.118,51
300	4450300	11040	Gestió de l'acompliment	1.200,00
300	5100100	11000	Salaris base personal fix	135.705,95
300	5100100	11010	Complements	23.783,40
300	5100100	11040	Gestió de l'acompliment	4.195,63
400	4440100	11000	Salaris base personal fix	243.179,09
400	4440100	11010	Complements	37.707,00
400	4440100	11040	Gestió de l'acompliment	11.663,97
400	4450100	11000	Salaris base personal fix	123.953,57
400	4450100	11010	Complements	22.856,01
400	4450100	11040	Gestió de l'acompliment	5.803,27
400	4450200	11000	Salaris base personal fix	106.103,32
400	4450200	11010	Complements	22.537,40
400	4450200	11040	Gestió de l'acompliment	3.661,65
500	4510000	11000	Salaris base personal fix	58.458,48
500	4510000	11010	Complements	16.556,16
500	4510000	11040	Gestió de l'acompliment	3.275,17
500	4510500	11000	Salaris base personal fix	6.440,53
500	4510500	11010	Complements	2.007,44
600	3130100	11000	Salaris base personal fix	23.378,25
600	3130100	11010	Complements	4.221,96
600	3130100	11040	Gestió de l'acompliment	1.015,71
600	3130200	11000	Salaris base personal fix	98.842,91
600	3130200	11010	Complements	14.525,20
600	3130200	11040	Gestió de l'acompliment	4.385,81
600	7510000	11000	Salaris base personal fix	32.353,04
600	7510000	11010	Complements	6.036,40
700	5330000	11000	Salaris base personal fix	28.341,56
700	5330000	11010	Complements	1.200,24
700	5330000	11040	Gestió de l'acompliment	1.673,50
Total Article 11 - PERSONAL FIX				1.736.616,86
200	1210000	12000	Salaris base personal contractual	39.506,74
200	1210000	12010	Complements	4.255,80
200	1210000	12040	Gestió de l'acompliment	2.503,38
200	1230100	12000	Salaris base personal contractual	32.500,00
200	1230100	12010	Complement	600,12
200	1230100	12040	Gestió de l'acompliment	1.522,78
300	4450300	12000	Salaris base personal contractual	74.985,04
300	4450300	12010	Complements	12.833,56
300	4450300	12040	Gestió de l'acompliment	5.500,00
400	4440100	12000	Salaris base personal contractual	247.946,49
400	4440100	12010	Complements	40.833,72
400	4440100	12040	Gestió de l'acompliment	14.858,73

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2010**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses**

04-des-09

Pressupost 2010

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
400	4450100	12000	Salaris base personal contractual	120.451,89
400	4450100	12010	Complements	27.860,75
400	4450100	12040	Gestió de l'acompliment	6.456,51
400	4450200	12000	Salaris base personal contractual	80.983,24
400	4450200	12010	Complements	9.807,86
400	4450200	12040	Gestió de l'acompliment	1.839,33
500	4510600	12000	Salaris base personal contractual	59.991,15
500	4510600	12010	Complements	14.620,92
500	4510600	12040	Gestió de l'acompliment	4.600,30
600	3130000	12000	Salaris base personal contractual	48.621,17
600	3130000	12010	Complements	4.287,00
600	3130000	12040	Gestió de l'acompliment	3.382,90
600	3130100	12000	Salaris base personal contractual	17.979,26
600	3130100	12010	Complements	600,12
600	3130100	12040	Gestió de l'acompliment	1.077,74
600	3130101	12000	Salaris base personal contractual	88.788,05
600	3130101	12010	Complements	1.871,96
600	3130101	12040	Gestió de l'acompliment	3.397,47
600	7510000	12000	Salaris base personal contractual	23.051,82
600	7510000	12010	Complements	3.621,84
600	7510000	12040	Gestió de l'acompliment	1.589,00
Total Article 12 - PERSONAL CONTRACTUAL				1.002.726,64
300	4410000	13000	Salaris base personal temporer	20.748,39
400	4450200	13000	Salaris base personal Temporer	16.816,12
500	4510500	13000	Salaris base personal Temporer	16.965,75
500	4510600	13000	Salaris personal temporer	1.202,39
500	4510701	13000	Salaris personal temporer	9.613,99
500	4520300	13000	Salaris personal temporer	34.893,94
600	3130101	13000	Salaris personal temporer	9.750,00
600	3130200	13000	Salaris personal temporer	119.464,36
600	4510000	13000	Salaris personal temporer	5.410,76
600	4520000	13000	Salaris personal temporer	92.463,14
600	4520300	13000	Salaris personal temporer	2.057,76
600	7510000	13000	Salaris base personal Temporer	14.700,00
700	5330000	13000	Salaris personal temporer	3.978,82
700	7110000	13000	Salaris personal temporer	28.342,63
Total Article 13 - PERSONAL EVENTUAL				376.408,05
100	1210000	14000	Salaris personal relació especial	281.294,42
Total Article 14 - RELACIÓ ESPECIAL				281.294,42
100	1110000	16020	Seguretat social compensació de funcions	47.157,54
100	1210000	16040	Seguretat social personal rel. especial	40.787,87
200	1210000	16000	Seguretat social personal fix	50.693,64
200	1210000	16030	Seguretat social personal contractual	6.708,51
200	1210001	16000	Seguretat social personal fix	12.193,86
200	1230100	16030	Seguretat social personal contractual	5.020,30
200	1230100	16100	Prestacions socials empleats	90.810,00
200	1230100	16300	Despeses de formació de personal	13.328,00
200	6110000	16000	Seguretat social personal fix	24.324,21
300	4410000	16000	Seguretat social personal fix	9.943,50
300	4410000	16010	Seguretat social personal temporer	3.008,52
300	4450300	16000	Seguretat social personal fix	3.293,87
300	4450300	16030	Seguretat social personal contractual	13.531,19
300	5100100	16000	Seguretat social personal fix	23.734,38
400	4440100	16000	Seguretat social personal fix	42.419,73
400	4440100	16030	Seguretat social personal contractual	44.027,52
400	4450100	16000	Seguretat social personal fix	22.128,82

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2010

Relació saldos inicials. Pressupost de despeses

04-des-09

Pressupost 2010

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
400	4450100	16030	Seguretat social personal contractual	22.441,45
400	4450200	16000	Seguretat social personal fix	19.183,87
400	4450200	16010	Seguretat social personal Temporer	2.438,34
400	4450200	16030	Seguretat social personal contractual	13.431,41
500	4510000	16000	Seguretat social personal fix	11.352,02
500	4510500	16000	Seguretat social personal fix	1.224,95
500	4510500	16010	Seguretat social personal Temporer	2.460,03
500	4510600	16010	Seguretat social personal temporer	174,35
500	4510600	16030	Seguretat social personal contractual	11.485,73
500	4510701	16010	Seguretat social personal temporer	1.393,92
500	4520300	16010	Seguretat social personal temporer	5.059,64
600	3130000	16030	Seguretat social personal contractual	8.162,19
600	3130100	16000	Seguretat social personal fix	4.149,34
600	3130100	16030	Seguretat social personal contractual	2.850,29
600	3130101	16010	Seguretat social personal temporer	1.413,75
600	3130101	16030	Seguretat social personal contractual	13.638,32
600	3130200	16000	Seguretat social personal fix	17.074,33
600	3130200	16010	Seguretat social personal temporer	17.322,74
600	4510000	16010	Seguretat social personal temporer	784,58
600	4520000	16010	Seguretat social personal temporer	13.407,38
600	4520300	16010	Seguretat social personal temporer	298,38
600	7510000	16000	Seguretat social personal fix	5.566,40
600	7510000	16010	Seguretat social personal Temporer	2.131,50
600	7510000	16030	Seguretat social personal contractual	4.098,05
700	5330000	16000	Seguretat social personal fix	4.526,22
700	5330000	16010	Seguretat social personal temporer	576,94
700	7110000	16010	Seguretat social personal temporer	4.109,69
Total Article 16 - QUOTES,PREST.,DESPESES SOCIALS A CÀRREC EMPLEADOR				643.867,27
Total Capítol 1 - DESPESES PERSONAL				4.366.134,24
200	1210000	20310	Lloguer de maquinària i equipaments d'oficines	8.000,00
300	4410000	20400	Lloguer elements de transport	4.944,00
300	5100100	20400	Lloguer elements de transport	3.000,00
300	5140200	20300	Lloguer enllumenat de Nadal	70.000,00
400	4440100	20000	Lloguer de terrenys i béns naturals	330.000,00
400	4440100	20400	Lloguer elements de transport	16.750,00
400	4450100	20400	Lloguer elements de transport	38.000,00
400	4450200	20000	Lloguer de terrenys i béns naturals	115.771,47
600	3130101	20400	Lloguer elements de transport	3.156,00
600	4120000	20200	Lloguer Centre d'atenció primària	30.875,40
Total Article 20 - LLOGUERS I CÀNONS				620.496,87
200	1210000	21200	d'edificis i altres construccions	43.195,59
200	1210000	21300	Maquinària, instal.lacions i equipaments	3.000,00
200	1210000	21400	Material de transport	1.500,00
200	1210000	21500	Reparació i conservació mobiliari i efectes	1.500,00
300	4410000	21200	D'edificis i altres construccions + obra civil	30.000,00
300	4410000	21210	Manteniment central de desinfecció	20.000,00
300	4410000	21300	maquinària, instal.lacions i equipaments	1.000,00
300	4410000	21400	Material de transport	2.000,00
300	4430000	21200	d'edificis i altres construccions	2.000,00
300	4450300	21400	Manteniment vehicles	1.000,00
300	5100100	21400	Material de transport	500,00
300	5110001	21710	Vies urbanes i altres	5.000,00
300	5140100	21200	D'edificis i altres construccions + obra civil	200.000,00
300	5140200	2173010	Enllumenat	150.000,00
300	5140200	2173011	Enllumenat de Nadal	50.000,00
400	4440100	21300	Maquinària, instal.lacions i equipaments	1.000,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2010**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses**

04-des-09

Pressupost 2010

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
400	4440100	21400	Material de transport	12.000,00
400	4440100	21740	Senyalització	50.000,00
400	4450100	21300	Maquinària, instal·lacions i equipaments	6.000,00
400	4450100	21400	Material de transport	70.000,00
400	4450100	21710	Vies urbanes i altres	10.000,00
400	4450200	21300	Maquinària, instal·lacions i equipaments	2.000,00
400	4450200	21400	Material de transport	5.000,00
400	4450200	21720	Parcs, jardins i arees verdes	42.000,00
500	4510600	21500	Reparació i conservació mobiliari i efectes	500,00
600	3130100	21500	Reparació i conservació mobiliari i efectes	800,00
600	3130101	21400	Material de transport	1.000,00
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	1.500,00
Total Article 21 - REPARACIONS, MANTENIMENT I CONSERVACIÓ				733.995,59
100	1110000	2260000	Atencions protocol·làries i de representació	30.000,00
100	1110000	22690	Altres despeses	1.000,00
100	1110000	22750	Estudis econòmics	45.000,00
100	1110000	22751	Estudis jurídics	120.000,00
100	1110000	22752	Estudis tècnics	5.000,00
100	1210000	22010	Premsa, revistes i llibres	1.000,00
100	1210000	22740	Aparcament verticals	221.000,00
100	1210000	22900	Despeses extraordinàries	1.500,00
200	1210000	22000	Material d'oficina ordinari	4.000,00
200	1210000	22090	Altre material	1.000,00
200	1210000	22101	Enllumenat edificis públics	99.750,00
200	1210000	22110	Carburants Locomoció	7.000,00
200	1210000	22120	Carburants calefacció	75.000,00
200	1210000	22130	Vestimenta	1.400,00
200	1210000	22140	Productes de neteja	3.000,00
200	1210000	22190	Altres subministraments	4.500,00
200	1210000	22200	Serveis telefònics	50.000,00
200	1210000	22210	Despeses Postals	500,00
200	1210000	22400	Responsabilitat civil	25.000,00
200	1210000	22410	Primes d'assegurances edificis públics	43.000,00
200	1210000	22420	Primes d'assegurances vehicles	32.000,00
200	1210000	22430	Primes d'assegurances multirisc-incendis	2.100,00
200	1210000	22510	Taxa tinença vehicles	2.600,00
200	1210000	22511	Impost consum - Govern d'Andorra	1.000,00
200	1210000	22512	Impost de serveis indirectes	5.000,00
200	1210000	22770	Neteja i manteniment Casa Comuna	65.000,00
200	1210001	22020	Consumibles informàtics	6.000,00
200	1210001	22090	Altre material	2.000,00
200	1210001	22780	Manteniment aplicacions informàtiques	47.200,00
200	1230100	22752	Estudis tècnics	16.000,00
200	6110000	22900	Despeses extraordinàries	1.500,00
300	4410000	22101	Enllumenat edificis públics	7.000,00
300	4410000	22110	Carburants Locomoció	6.200,00
300	4410000	22172	Utilitatge vari	5.000,00
300	4410000	22300	Transport Mercaderies	500,00
300	4410000	22320	Altres transports	1.500,00
300	4410000	22722	Control potabilitat de l'aigua	50.000,00
300	4450300	22110	Carburants Locomoció	1.000,00
300	4450300	22130	Vestimenta	2.500,00
300	4450300	22190	Altres subministraments	15.000,00
300	5100100	22100	Enllumenat públic	99.275,00
300	5100100	22110	Carburants locomoció	1.000,00
300	5100100	22161	Cartells d'obra	6.000,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2010**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses**

04-des-09

Pressupost 2010

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
300	5100100	22162	Rotulació parròquia	2.000,00
300	5100100	22190	Altres subministraments	15.000,00
300	5100100	22300	Transport mercaderies	300,00
300	5100100	22752	Estudis tècnics	102.000,00
300	5100100	22760	Impressions i publicacions	500,00
400	4420000	22720	Recollida de vidre	55.000,00
400	4420000	22723	Recollida selectiva i d'escombraries	240.000,00
400	4420002	22723	Recollida d'envasos	50.000,00
400	4420003	22721	Recollida de cartró	150.000,00
400	4420004	22723	Recollida residus de la deixalleria	107.000,00
400	4440100	22090	Altre material	1.000,00
400	4440100	22110	Carburants locomoció	15.000,00
400	4440100	22130	Vestimenta	9.000,00
400	4440100	22190	Altres subministraments	2.000,00
400	4440100	22310	Transport públic parroquial	108.108,00
400	4440100	22900	Despeses extraordinàries	1.500,00
400	4450100	22110	Carburants locomoció	60.000,00
400	4450100	22130	Vestimenta	13.000,00
400	4450100	22140	Productes de neteja	500,00
400	4450100	22141	Productes treta de neus	1.500,00
400	4450100	22190	Altres subministraments	20.000,00
400	4450100	22710	Treta de neu	45.000,00
400	4450200	22190	Altres subministraments	6.000,00
400	4450200	22730	Manteniment parcs infantils	6.720,00
500	4510000	22000	Material d'oficina ordinari	250,00
500	4510000	22010	Premsa, revistes i llibres	250,00
500	4510000	22090	Altre material	500,00
500	4510000	22300	Transport mercaderies	250,00
500	4510000	2268090	Altre despeses	500,00
500	4510000	22760	Impressions i publicacions	200,00
500	4510002	2262000	Festes, actes ludics i curssets	35.000,00
500	4510100	2268010	La Massana Comic	15.000,00
500	4510101	2268012	Exposicions	2.000,00
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	3.000,00
500	4510205	2262000	Sant Joan	3.000,00
500	4510206	2262000	Castanyada	2.700,00
500	4510207	2262000	Sant Aciscle i santa victòria	4.000,00
500	4510208	2262030	Roser de La Massana	20.000,00
500	4510210	2262020	Benedicció Setúria	250,00
500	4510400	2268022	Escola de Música	7.000,00
500	4510500	22190	Altres subministraments	500,00
500	4510600	22010	Premsa, revistes i llibres	9.000,00
500	4510600	22090	Altre material	1.000,00
500	4510600	2262000	Festes i actes ludics biblioteca	7.000,00
500	4510703	2262000	Circ	15.000,00
500	4510706	2262000	Festes, actes ludics i curssets	500,00
500	4510707	2262000	Festes, actes ludics i curssets	300,00
500	4510712	2262000	Festes, actes ludics i curssets	8.000,00
500	4510800	2262000	Promoció museus parròquia	6.000,00
500	4510801	2262000	Festes, actes ludics i curssets	10.000,00
600	1210000	22761	Desp. comunicació, pub. i impresions	170.000,00
600	3130000	2268053	Programes i projectes socials	4.097,00
600	3130000	2268090	Altres despeses	13.000,00
600	3130100	22010	Premsa, revistes i llibres	950,00
600	3130100	22190	Altres subministraments	2.000,00
600	3130100	2262000	Festes i actes ludics	33.420,00
600	3130100	2268052	Horts gent gran	2.000,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2010

Relació saldos inicials. Pressupost de despeses

04-des-09

Pressupost 2010

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
600	3130100	22740	Aparcament de La Closeta	17.000,00
600	3130101	22110	Carburants locomoció	1.440,00
600	3130101	22190	Altres subministraments	720,00
600	3130101	22790	Concessió menjador gent gran	8.480,00
600	3130200	22090	Material tallers	26.000,00
600	3130200	2268024	Centre de lleure per joves	31.500,00
600	3130201	2268023	Centre d'esplai	18.000,00
600	3230000	2268053	Treball protegit (AGENTAS)	3.900,00
600	4520000	2268000	Promoció cultural, turística i esportiva	21.500,00
600	4520100	2268041	Esports d'estiu	87.500,00
600	4520101	2268000	Promoció cultural, turística i esportiva	37.500,00
600	4520300	2268020	Activitats extraescolars	70.860,00
600	4630000	2260030	Dia del ciutadà	6.500,00
600	4630000	2260031	Commemoració dies internacionals	3.100,00
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	9.000,00
700	5330001	22700	Neteja camins forestals i altres	3.000,00
700	5330001	22701	Neteja de boscos	101.525,00
700	5330002	2268000	Promoció cultural, turística i esportiva	9.000,00
700	5330002	22752	Estudis tècnics Parc Coma Pedrosa	28.343,00
700	7110000	2262020	Benedicció Setúria	6.500,00
Total Article 22 - MATERIAL,SUBMINISTRAMENTS I ALTRES				3.236.688,00
200	1230100	23000	Reembossament de dietes de personal	500,00
200	1230100	23100	Locomoció i desplaçaments del personal	750,00
Total Article 23 - INDEMNITZACIONS PER SERVEIS				1.250,00
100	1110000	24210	Secretariat permanent dels Comuns	26.000,00
700	7110000	24200	Guardes comunes	3.000,00
Total Article 24 - NOUS SERVEIS				29.000,00
Total Capítol 2 - CONSUMS DE BENS CORRENTS I SERVEIS				4.621.430,46
200	6110000	31000	Interessos de préstecs	252.000,00
Total Article 31 - DE PRÉSTECES				252.000,00
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	6.000,00
Total Article 34 - DE DIPÒSITS, FIANCES I ALTRES				6.000,00
Total Capítol 3 - DESPESES FINANCERES				288.000,00
600	7510000	40000	Ministeri de Turisme	105.000,00
Total Article 40 - A L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT				105.000,00
500	4510310	43100	ENA	43.000,00
Total Article 43 - A FUNDACIONS ESTATALS				43.000,00
100	9110000	46800	Hbles. Quarts	17.500,00
Total Article 46 - A CORPORACIONS LOCALS				17.500,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2010

Relació saldos inicials. Pressupost de despeses

04-des-09

Pressupost 2010

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
100	4510312	48250	Llar infants causes pies	350.000,00
500	4510301	48220	Comissió festes pal	4.300,00
500	4510302	48220	Comissió festes erts	4.800,00
500	4510303	48220	Comissió festes anyós	5.600,00
500	4510304	48220	Comissió festes aldosa	5.800,00
500	4510305	48220	Comissió festes sispony	6.700,00
500	4510306	48220	Comissió festes arinsal	8.600,00
500	4510307	48220	Comissió festes la massana	18.900,00
500	4510308	48210	Coral sant antoni	5.500,00
500	4510311	48210	ARCA	3.000,00
600	3130000	48240	Entitats	1.200,00
600	3130000	48286	Ajuts socials i subvencions	8.235,00
600	3130100	48240	Entitats de caire social	3.514,00
600	4510000	48200	Escoles i associacions de pares	3.915,00
600	4510000	48260	Carnet jove	7.000,00
600	4520200	4823000	Federacions i clubs esportius	26.000,00
600	4520201	4823010	Esquí club Arinsal-Pal	126.000,00
600	7510100	48271	Entitats promoció turística	350.000,00
700	7110001	48280	Subvenció pagesos guardes comunes	12.000,00
Total Article 48 - A FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE FINS DE LUCRE				951.064,00
Total Capítol 4 - TRANSFERENCIES CORRENTS				1.116.564,00
200	1210001	60600	Equips informàtics	30.000,00
300	3130200	6023000	Construcció centre de lleure	30.000,00
300	4410000	6023010	D'edificis i altres construccions + obra civil	45.000,00
300	4410000	60320	Utilitatge	50.000,00
300	4410002	6073030	Xarxa aigua	51.000,00
300	4410002	60820	Comptadors aigua	5.600,00
300	4450300	60400	Vehicles utilitaris	9.000,00
300	5100100	60500	Mobiliari	6.000,00
300	5110000	60700	Eixamplaments carreteres	106.386,94
300	5140102	6023000	Construcció d'altres edificis	387.000,00
300	5140104	6023000	Construcció d'altres edificis	43.257,38
300	5140106	6023014	Construcció d'altres edificis	11.500,00
300	5140107	6073040	Plaça sales polivalents de L'Aldosa	18.000,00
300	5140108	60750	Aparcaments horitzontal de Sispony	100.000,00
300	5140200	6073010	Xarxa enllumenat	38.383,20
300	5140300	6073000	Urbanitzacions	150.000,00
300	5140301	60710	Vies urbanes i altres	100.000,00
300	5150100	60910	Cadastre Comunal	160.047,62
300	7510000	60200	Pla de reactivació turístic i comercial	15.000,00
400	4420000	60810	Contenidors i acondicionaments contenidors	40.000,00
400	4440100	60300	Centraleta / emissores	2.000,00
400	4440100	60500	Mobiliari	3.000,00
400	4440100	60713	Parades de bus	43.620,00
400	4450100	60310	Maquina de diagnosi	5.447,00
400	4450100	60403	Camioneta amb bolquet i pluma	56.000,00
400	4450200	60310	Maquinària	3.000,00
400	4450200	60712	Mobiliari urbà	20.000,00
400	4450200	60720	Parcs, jardins i arees verdes	10.000,00
500	4510003	60310	Màquinaria	4.000,00
500	4510600	60600	Informàtica	2.000,00
500	4510600	60800	Equipament cultural	10.000,00
600	3130100	60500	Mobiliari	3.500,00
600	3130200	60801	Equipaments Centre de lleure per joves	6.000,00
600	4520000	60802	Equipaments esportius	5.000,00
700	5330001	60724	Camins forestals	60.000,00
700	5330001	60900	Estudi prevenció risc d'incendi	40.000,00
700	5330002	60725	Parc natural de Coma Pedrosa	45.492,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2010

Relació saldos inicials. Pressupost de despeses

04-des-09

Pressupost 2010

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
700	7110000	60250	Saleres i pleta setúria	6.000,00
Total Article 60 - INVERSIONS NOVES				1.721.234,14
300	4410002	6173030	Xarxa aigua	10.000,00
400	4450200	61720	Parcs, jardins i arees verdes	21.500,00
Total Article 61 - INVERSIONS DE REPOSICIÓ				31.500,00
200	1210001	64000	Aplicacions informàtiques	7.000,00
Total Article 64 - IMMOBILITZAT IMMATERIAL				7.000,00
Total Capítol 6 - INVERSIONS REALS				1.759.734,14
500	4510310	73100	ENA	33.334,00
Total Article 73 - A FUNDACIONS ESTATALS				33.334,00
Total Capítol 7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				33.334,00
200	6110001	85200	E.M.A.P	1.200.000,00
200	6110001	85201	Vallnord Turisme, S.A	30.000,00
Total Article 85 - ADQUISICIÓ D'ACCIONS DINS DEL SECTOR PÚBLIC				1.230.000,00
Total Capítol 8 - ACTIUS FINANCERS				1.230.000,00
200	6110000	91101	Amortit. préstecs llarg termini AndBanc	118.020,00
200	6110000	91102	Amortit. préstecs llarg termini C.And. (Caixabank)	52.021,08
200	6110000	91103	Amortit. préstecs llarg termini Crèdit Andorrà	113.333,64
200	6110000	91104	Amortit. préstecs llarg termini Banca Mora	158.576,88
200	6110000	91106	Amortit. préstecs llarg termini B.P.A	52.627,32
200	6110000	91108	Amortit. préstecs llarg termini B.Sabadell	11.932,88
200	6110000	91113	Amortit. préstecs llarg termini Crèdit Andorrà	39.020,56
200	6110000	91116	Amortit. préstecs llarg termini B.P.A, E.M.A.P	33.864,80
200	6110000	91118	Amortit. préstecs llarg termini B.S.A, Les fontete	200.000,00
Total Article 91 - AMORTITZACIO DE PRESTECES				779.397,16
Total Capítol 9 - PASSIUS FINANCERS				779.397,16

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2010**Relació saldos inicials. Pressupost de despeses***04-des-09*

Pressupost 2010

Org.	Func.	Econ.	Nom Partida	Import Inicial
Total pressupost 2010				14.194.594,00



COMÚ DE LA MASSANA

CRÈDITS INICIALS

ESTAT D'INGRESSOS

**CLASSIFICACIÓ
ECONÒMICA\ORGÀNICA\FUNCIONAL**

PRESSUPOST 2010

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2010**Relació d'Ingressos Saldos inicials**

04-des-2009

Pressupost 2010

Org.	Func.	Econ.	Descripció Concepte	Import
100	6110000	10000	Foc i Lloc	182.000,00
Total Article 10 - SOBRE LA RESIDÈNCIA				182.000,00
100	6110000	11201	Propietat	580.000,00
100	6110000	11202	Sobre la construcció	1.065.000,00
100	6110000	11500	Inquilinat	175.000,00
Total Article 11 - SOBRE EL CAPITAL				1.820.000,00
100	6110000	13000	Facturació comerç-indústria	665.000,00
Total Article 13 - IMPOSTOS DIRECTES SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES				665.000,00
Total Capítol 1 - IMPOSTOS DIRECTES				2.667.000,00
100	6110000	20000	Impost Transmissions Patrimonials	750.000,00
Total Article 20 - SOBRE TRANSMISSIONS PATRIMONIALS				750.000,00
Total Capítol 2 - IMPOSTOS INDIRECTES				750.000,00
100	4450100	31000	Serveis comunals	375.000,00
100	6220000	31100	Dret obertura comerç-indústria	30.000,00
300	4410000	31220	Dret empalme xarxa aigua	25.000,00
300	4410000	31222	Lloguer comptadors d'aigua	25.000,00
300	5100100	31200	Dret empalme col·lector	45.000,00
300	5100100	31212	Drets d'edificar	150.000,00
Total Article 31 - TAXES				650.000,00
300	4410000	3402010	Facturació consum aigua	655.000,00
300	4430000	3400010	Venda de ninxols	6.000,00
500	4510000	3401010	Activitats culturals i socials	8.000,00
500	4510400	3401010	Activitats culturals i socials	30.000,00
500	4510500	3401013	Escola d'art	5.000,00
500	4510600	3401010	Activitats culturals i socials	3.000,00
500	4510701	3401010	Activitats culturals i socials	650,00
500	4510702	3401010	Activitats culturals i socials	750,00
500	4510704	3401010	Activitats culturals i socials	500,00
500	4510707	3401010	Cursos i tallers de còmic	900,00
500	4510710	3401010	Activitats culturals i socials	350,00
500	4520300	3401014	Activitats extraescolars	35.000,00
600	3130000	3401021	Servei atenció domiciliària	18.000,00
600	3130100	3401022	Casa Pairal	3.000,00
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	7.000,00
Total Article 34 - PREUS PÚBLICS PER PRESTACIO DE SERVEIS				933.150,00
100	1210000	3503010	Certificats de residència	9.000,00
100	1210000	3503011	Sol·licituds	10.000,00
100	1210000	3503012	Adjudicacions d'obres	5.000,00
300	4440100	35220	Ocupació via pública	25.000,00
300	4440100	35232	Rètols	13.000,00
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	4.750,00
700	4420001	35010	Abocadors	1.020.000,00
700	7110000	35020	Guardes comunes	16.000,00

HONORABLE COMÚ DE LA MASSANA - 2010

Relació d'Ingressos Saldos inicials

04-des-2009

Pressupost 2010

Org.	Func.	Econ.	Descripció Concepte	Import
Total Article 35 - PREUS PUBL. UTILITZ.PRIVATIVA, APROF.DOM.PUB.COMUN.				1.121.450,00
300	4410000	36000	Per a l'execució d'obres	10.000,00
300	4410000	36100	Per a l'establiment o ampliació de serveis	20.000,00
Total Article 36 - CONTRIBUCIONS ESPECIALS				30.000,00
100	1210000	39200	Recàrrecs	20.000,00
100	1210000	39300	Interessos de demòra	1.000,00
100	1210000	39910	Assegurances	1.500,00
100	1210000	39990	Altres ingressos comunals	10.000,00
100	5100100	39991	Cessió POUP (15%)	1.365.000,00
400	4440100	39100	Sancions de circulació	100.000,00
Total Article 39 - ALTRES INGRESSOS				1.497.500,00
Total Capítol 3 - TAXES I ALTRES INGRESSOS				4.232.100,00
100	9110100	42000	Llei qualificada de transferències	1.120.700,00
100	9110100	42010	Taxa tinença vehicles	250.000,00
Total Article 42 - DE L'ESTAT				1.370.700,00
Total Capítol 4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS				1.370.700,00
100	6110000	50600	Interessos accions S.E.M.T.E.E.	500,00
Total Article 50 - INTERESOS DE TITOLS VALORS				500,00
100	5100100	54000	Lloguer terrenys comunals	13.000,00
100	5100100	54010	Lloguer locals i sales Comunals	2.000,00
100	5100100	54100	Arrendament salines	3.600,00
Total Article 54 - RENDES DE BENS IMMOBLES				18.600,00
100	5140100	55001	Bar Prat del Colat	2.580,00
100	5140100	55006	Bar de La Closeta	24.000,00
100	5140100	55008	Caseta Pro-Turisme	2.000,00
100	5140104	55000	Polisportiu de L'Aldosa	800,00
100	5140108	55002	Aparcaments Comunals	18.000,00
100	5330003	55009	Concessió refugi Comapedrosa	600,00
100	6110000	55007	Concessió E.M.A.P	600.000,00
700	4420000	55003	Deixalleria Comunal	25.000,00
Total Article 55 - PRODUCTES DE CONCESIONS I APROFITAMENT ESPECIALS				672.980,00
Total Capítol 5 - INGRESSOS PATRIMONIALS				692.080,00
100	9110100	72000	Llei Qualificada Transferències	4.482.714,00
Total Article 72 - DE L'ESTAT				4.482.714,00
Total Capítol 7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				4.482.714,00
Total Pressupost 2010				14.194.594,00



COMÚ DE LA MASSANA

MEMORIA

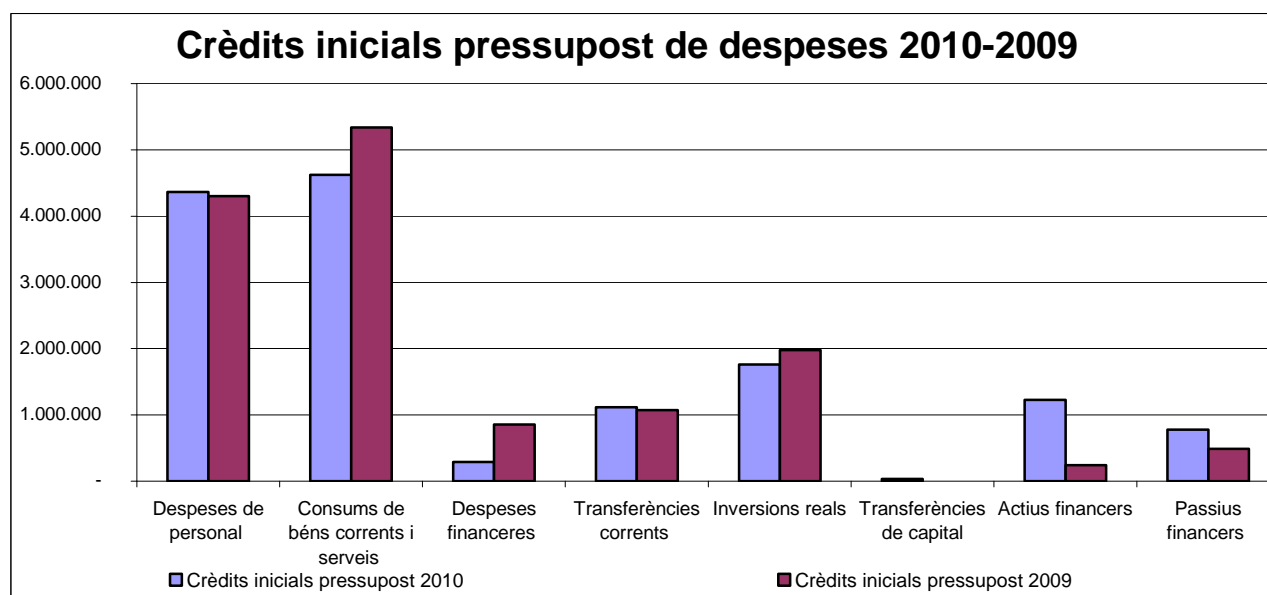
PRESSUPOST INICIAL

2010

MEMÒRIA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST 2010

El projecte de pressupost per l'exercici 2010 està constituït per una previsió de despeses d'inversió de 1.759.734 Euros, de transferències de capital per 33.334 Euros, de passius financers per un valor de 779.397 Euros, de despeses corrents per un import de 10.392.129 Euros i una previsió de variacions d'actius financers de 1.230.000 Euros.

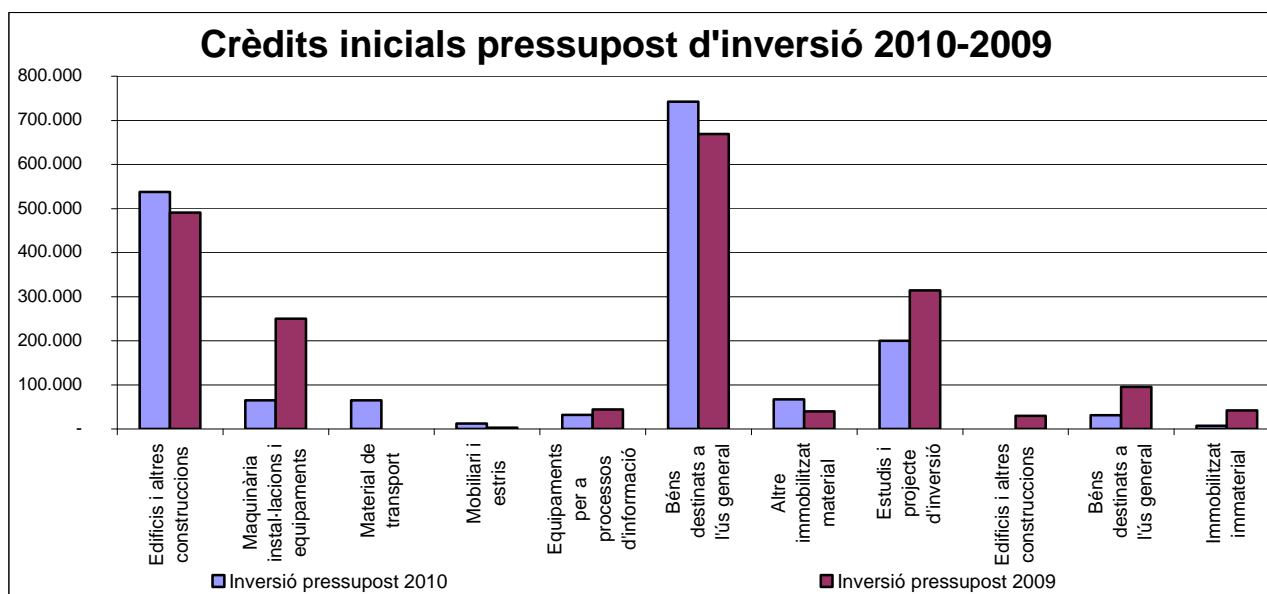
Capítol	Despeses Descripció	2010	2009	% variació
1	Despeses de personal	4.366.134	4.301.602	1,50%
2	Consums de béns corrents i serveis	4.621.430	5.339.820	-13,45%
3	Despeses financeres	288.000	856.512	-66,38%
4	Transferències corrents	1.116.564	1.074.281	3,94%
OPERACIONS CORRENTS		10.392.129	11.572.214	-10,20%
6	Inversions reals	1.759.734	1.978.500	-11,06%
7	Transferències de capital	33.334		
OPERACIONS DE CAPITAL		1.793.068	1.978.500	-9,37%
8	Actius financers	1.230.000	240.000	412,50%
9	Passius financers	779.397	486.676	60,15%
OPERACIONS FINANCERES		2.009.397	726.676	176,52%
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		14.194.594	14.277.391	-1%



1) Despeses d'inversió

Les previsions per a les despeses d'inversió del 2010 disminueixen d'un 11,06% respecte a l'any 2009. Aquesta baixa no significa que no es faci inversió a la parròquia, sinó que respon a una política de finalitzar durant el 2010 les obres en curs (romanents d'inversió d'exercicis anteriors que ascendeixen a uns 2,5 milions d'euros). Així doncs, el pressupost d'inversió que es gestionarà durant el 2010 serà d'uns 4,3 milions d'euros.

Concepte	Descripció	2010	2009	% variació
602	Edificis i altres construccions	537.757	491.000	9,52%
603	Maquinària instal·lacions i equipaments	64.447	250.000	-74,22%
604	Material de transport	65.000	-	
605	Mobiliari i estris	12.500	3.000	316,67%
606	Equipaments per a processos d'informació	32.000	44.500	-28,09%
607	Béns destinats a l'ús general	742.882	669.000	11,04%
608	Altre immobilitzat material	66.600	40.000	66,50%
609	Estudis i projecte d'inversió	200.048	314.000	-36,29%
60 INVERSIONS NOVES		1.721.234	1.811.500	-4,98%
612	Edificis i altres construccions	-	30.000	-100,00%
617	Béns destinats a l'ús general	31.500	95.000	-66,84%
61 INVERSIONS DE REPOSICIÓ		31.500	125.000	-74,80%
640	Immobilitzat immaterial	7.000	42.000	-83,33%
64 IMMOBILITZAT IMMATERIAL		7.000	42.000	-83,33%
6 INVERSIONS REALS		1.759.734	1.978.500	-11,06%



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

- ✓ Millores en la xarxa d'enllumenat i xarxa d'aigua.
- ✓ Creació del centre de lleure per al jovent
- ✓ Obres de millora a les vies urbanes i carreteres secundàries.
- ✓ Plans d'embelliment: La Massana, Pal i altres actuacions als pobles.
- ✓ Cadastre Comunal.
- ✓ Millora d'edificis i construccions.
- ✓ Millores mediambientals (prevenció riscos d'incendi, Parc Natural del Comapedrosa, millores camins forestals)
- ✓ Millores al Prat de Colat (ampliació edifici de serveis)

2) Despeses de funcionament

Les despeses corrents disminueixen en globalitat respecte l'any 2009 d'un -10,20%

a) Les despeses de personal pugen d'un 1,50% respecte el pressupost de l'any anterior. Aquest lleuger increment es deu a les previsions d'increment dels salaris d'un 0,9% corresponent a l'IPC previst (a l'excepció dels consellers i els càrrecs de relació especial que no s'augmenten) i a l'augment de les cotitzacions socials (CASS).

b) El capítol de consums de béns corrents i serveis disminueix d'un -13,45%

Vist la situació actual, 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:

- 620.497 Euros per al lloguer de terrenys, elements de transport, maquinària, enllumenat de Nadal i el centre d'atenció primària.

- 482.285 Euros en subministraments (enllumenat públic, carburants de locomoció i calefacció, utilitatges, ...).

- 733.996 Euros en reparació i conservació d'edificis i altres construccions, maquinària i elements de transport.

- 1.845.968 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, neteja de boscos, etc.).

- 578.627 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.).

- 307.000 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 288.000 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 1.116.564 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.

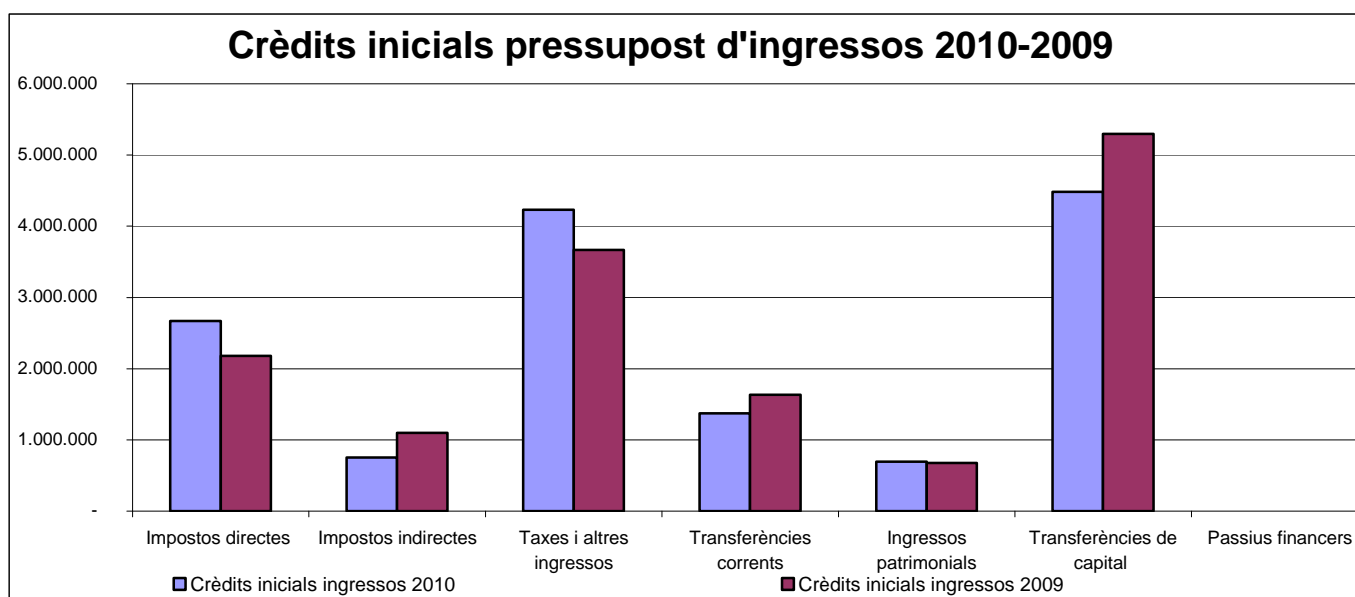
3) Variacions d'actius financers

Donat que aquesta Corporació va realitzar un esforç inversor mínim l'any 2009 destinat a la societat E.M.A.P,S.A, per a l'any 2010 es preveu una aportació de 1.200.000 Euros, com aportació al fons patrimonial de dita societat.

4) Crèdits inicials ingressos

Els ingressos corrents previstos ascendeixen a 9.711.880 Euros, i els ingressos de capital a 4.482.714 Euros.

Capítol	Ingressos Descripció	2010	2009	% variació
1	Impostos directes	2.667.000	2.180.000	22,34%
2	Impostos indirectes	750.000	1.100.000	-31,82%
3	Taxes i altres ingressos	4.232.100	3.669.500	15,33%
4	Transferències corrents	1.370.700	1.635.000	-16,17%
5	Ingressos patrimonials	692.080	675.215	2,50%
OPERACIONS CORRENTS		9.711.880	9.259.715	4,88%
7	Transferències de capital	4.482.714	5.300.000	-15,42%
OPERACIONS DE CAPITAL		4.482.714	5.300.000	-15,42%
9	Passius financers	0	1.200	-100,00%
OPERACIONS FINANCERES		0	1.200	-100,00%
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		14.194.594	14.560.915	-2,52%



- a) Dins el capítol d'impostos directes es preveu recaptar la quantitat de 2.667.000 Euros.
- L' increment d'aquest capítol en relació a l'any 2009 es deu principalment a l'augment de la partida "impost sobre la construcció".
- b) El capítol d'impostos indirectes inclou la recaptació de l'impost de transmissions patrimonials previst en 750.000 Euros.
- c) Les taxes i altres impostos (4.232.100 Euros) experimenten un increment notable respecte a l'any anterior, degut bàsicament a l'augment de preus d'alguns serveis (aigua i higiene pública) i a les cessions derivades del POUP..
- d) Es preveu rebre en concepte de transferències corrents la quantitat de 1.370.700 Euros (Llei de transferències i taxa de tinença de vehicles).
- e) Els 692.080 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 4.482.714 Euros (Llei de transferències).

5) Resultat pressupostari

RESUM PRESSUPOSTARI COMÚ DE LA MASSANA

Capítol	Descripció	2010	2009	% variació
1	Despeses de personal	4.366.134	4.301.602	1,50%
2	Consums de béns corrents i serveis	4.621.430	5.339.820	-13,45%
3	Despeses financeres	288.000	856.512	-66,38%
4	Transferències corrents	1.116.564	1.074.281	3,94%
DESPESES CORRENTS		10.392.129	11.572.214	-10,20%
1	Impostos directes	2.667.000	2.180.000	22,34%
2	Impostos indirectes	750.000	1.100.000	-31,82%
3	Taxes i altres ingressos	4.232.100	3.669.500	15,33%
4	Transferències corrents	1.370.700	1.635.000	-16,17%
5	Ingressos patrimonials	692.080	675.215	2,50%
INGRESSOS CORRENTS		9.711.880	9.259.715	4,88%
RESULTAT OPERACIONS CORRENTS -		680.249	- 2.312.499	-70,58%
6	Inversions reals	1.759.734	1.978.500	-11,06%
7	Transferències de capital	33.334		
DESPESE DE CAPITAL		1.793.068	1.978.500	-9,37%
7	Transferències de capital	4.482.714	5.300.000	-15,42%
INGRESSOS DE CAPITAL		4.482.714	5.300.000	-15,42%
RESULTAT OPERACIONS CAPITAL		2.689.646	3.321.500	-19,02%
RESULTAT GESTIÓ CORRENT		2.009.397	1.009.001	99,15%
8	Actius financers	1.230.000	240.000	412,50%
9	Passius financers	779.397	486.676	60,15%
DESPESES FINANCERES		2.009.397	726.676	176,52%
9	Passius financers	-	1.200	-100,00%
INGRESSOS FINANCERS		-	1.200	-100,00%
RESULTAT FINANCER		- 2.009.397	- 725.476	176,98%
RESULTAT PRESSUPOSTARI		-	283.524	

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

Capítol	Descripció	Comú de La			Total consolidat
		Massana	EMAP,SA	Vallnord, SA	
1	Despeses de personal	4.366.134	200.000	8.335.397	12.901.531
2	Consums de béns corrents i serveis	4.621.430	1.266.106	15.791.920	21.679.456
3	Despeses financeres	288.000	1.400.000	132.792	1.820.792
4	Transferències corrents	1.116.564			1.116.564
5	Amortitzacions		3.200.000	150.000	3.350.000
OPERACIONS CORRENTS		10.392.129	6.066.106	24.410.109	40.868.344
6	Inversions reals	1.759.734	1.200.000		2.959.734
7	Transferències de capital	33.334			33.334
OPERACIONS DE CAPITAL		1.793.068	1.200.000	-	2.993.068
8	Actius financers	1.230.000			1.230.000
9	Passius financers	779.397	1.336.150		2.115.547
OPERACIONS FINANCERES		2.009.397	1.336.150	-	3.345.547
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		14.194.594	8.602.256	24.410.109	47.206.959



Josep BABOT
Interventor Comunal