

## **ACTA CONSELL DE COMÚ DE DATA 31 DE MARÇ DE 2016**

Avui 31 de març de 2016, a les 12.00h te lloc a Casa Comuna de La Massana una reunió de Consell de Comú:

### **ASSISTEIXEN:**

Cònsol Major	David Baró Riba
Cònsol Menor	Raul Ferré Bonet
Consellera Major	Olga Molné Soldevila
Conseller Menor	Sergi Balielles Sagarra
Capitana	Eva Sansa Jordan
Consellera	Jael Pozo Lozano
Conseller	Josep Maria Garrallà Subirana
Consellera	Natalia Fanny Cusnir Capoccia
Conseller	Sergi Gueimonde Bujaldon
Consellera	Francisca Guerrero Lopez
Consellera	Cristina Romero Ayuso
Conseller	Albert Esteve Garcia

Actua com a secretària general interina la Sra. Tània PRAT VIDAL.

El cònsol major dóna la benvinguda a tots i continua dient que aquesta Sessió de Consell s'ha convocat d'acord amb el que disposen els articles 19.b i 21 de l'Ordinació d'Organització i Funcionament dels Comuns. D'acord amb el que disposen els Articles 23.2 i 23.3. d'aquesta Ordinació no hi ha hagut cap pregunta proposada ni s'ha presentat cap assumpte a incloure a l'ordre del dia per part dels consellers de Comú dins del termini establert, per tant es segueix amb l'ordre del dia previst per la sessió d'avui.

### **ORDRE DEL DIA**

1. Aprovació, si escau, de l'Acta de la sessió anterior.
2. Proposta de nomenament i presa de jurament del director de finances i pressupost.
3. Proposta de nomenament i presa de jurament de la directora del departament de Medi Ambient, Agricultura, Sostenibilitat i Parc Natural Comunal de les Valls del Comapedrosa.
4. Passament de comptes i liquidació del pressupost de l'exercici 2015 del Comú de La Massana.
5. Aprovació, si escau, del marc pressupostari per al mandat 2016-2019.
6. Aprovació, si escau, de l'Ordinació del pressupost per l'exercici 2016.
7. Aprovació, si escau, d'una previsió de despesa.

8. Aprovació, si escau, de la desafectació d'un tram de carretera i signatura del conveni de cessió anticipada de vialitat.
9. Facultar, si escau, l'acceptació i signatura de cessions urbanístiques.
10. Informació dels acords presos en les Juntes de Govern de dates 17, 24 de febrer i 2 i 9 de març.

## **RELACIÓ D'ACORDS**

- 1. Aprovació, si escau, de l'Acta de la sessió anterior.**

S'aprova per unanimitat l'Acta de la sessió de Consell de Comú de data 25 de febrer de 2016.

- 2. Proposta de nomenament i presa de jurament del director de finances i pressupost.**

### **Recursos Humans**

000165/2016-CONTRACTACIÓ

Recursos Humans

S'acorda el nomenament i presa de jurament del Sr. Marc JUAN GARCIA com a director de finances i pressupost.

Es procedeix a la presa de jurament. El cònsol crida al Sr. Marc JUAN GARCIA i li pregunta: vós, Sr. Marc JUAN GARCIA, jureu o prometeu exercir el càrrec de director de finances i pressupost, del qual heu estat nomenat, respectar i també fer respectar la Constitució, les Lleis i també la resta de l'Ordenament jurídic andorrà?

El Sr. Marc JUAN GARCIA jura el càrrec i el cònsol el felicita.

- 3. Proposta de nomenament i presa de jurament de la directora del departament de Medi Ambient, Agricultura, Sostenibilitat i Parc Natural Comunal de les Valls del Comapedrosa.**

### **Recursos Humans**

000182/2016-CONTRACTACIÓ

Recursos Humans

S'acorda el nomenament i presa de jurament de la Sra. Cristina PÉREZ BUTRÓN com a directora del departament de Medi Ambient, Agricultura, Sostenibilitat i Parc Natural Comunal de les Valls del Comapedrosa.

Es procedeix a la presa de jurament. El cònsol crida a la Sra. Cristina PÉREZ BUTRÓN i li pregunta: vós, Sra. Cristina PÉREZ BUTRÓN, jureu o prometeu exercir el càrrec de directora del departament de Medi Ambient, Agricultura, Sostenibilitat i Parc Natural Comunal de les

Valls del Comapedrosa, del qual heu estat nomenada, respectar i també fer respectar la Constitució, les Lleis i també la resta de l'Ordenament jurídic andorrà?

La Sra. Cristina PÉREZ BUTRÓN jura el càrrec i el cònsol la felicita.

El cònsol fa una petita intervenció per dirigir-se als nous directors. Els diu que tots dos són grans professionals en la seva àrea i tenen una sòlida experiència professional. Ara bé, doncs l'acte d'avui simbolitza aquest inici d'un nou repte que és treballar pel Comú de La Massana, que significa un grau de compromís total envers l'administració, però també envers a tots i cadascú dels massanencs. Els que estem al Comú tenim molt clar que el nostre objectiu principal és el benestar dels seus habitants, de la parròquia, de La Massana en general. El cònsol els encoratja, en nom de tot el Consell de Comú, a treballar amb tota la dedicació i tots els coneixements, i sense perdre mai de vista que tots estan al capdavant d'un gran projecte, que és de fer avançar la nostra parròquia i també el nostre país, Andorra. En els dos casos, tenen grans reptes, tots dos departaments. Es dirigeix al Sr. Marc JUAN com a director de pressupost i finances, i li diu que estan al capdavant d'un mandat que, com avui ho veuran amb la liquidació dels comptes i del marc pressupostari, amb l'objectiu de continuar rebaixant l'endeutament, mantenint el benestar dels ciutadans, mantenir un pressupost també i uns ingressos que estiguin estabilitzats i que puguin permetre d'afrontar nous reptes a la parròquia. En el cas de la Cristina, li diu que la gran riquesa de la parròquia són les nostres muntanyes, el nostre Parc Natural, el medi ambient, i per tant hem de contribuir a la seva preservació i també a posar-les en valor i seguir apostant per les polítiques sostenibles per garantir el millor futur per a la nostra parròquia, i deixar un bon llegat. Per tant, a tots dos, moltes felicitats i que tingueu uns bons encerts en els vostres nous càrrecs, i també us desitjo i us desitgem els millors encerts en aquesta nova etapa que heu començat aquest passat mes de març.

#### **4. Passament de comptes i liquidació del pressupost de l'exercici 2015 del Comú de La Massana.**

##### **Finances**

000025/2016-PROPDEP

Finances

Passament de comptes i liquidació del pressupost de l'exercici 2015 del Comú de La Massana.

El cònsol major intervé en qualitat de President de la Comissió de Finances i diu: enguany el pressupost es presenta emmarcat sota les bases del què preveu la Llei 32/2014, que es doncs el de sostenibilitat, de les Finances Públiques i també la seva estabilitat pressupostària i fiscal, el que és conegut com la famosa "regla d'or". Com també veureu hi ha un article important en aquesta famosa regla d'or que diu que s'ha de fer un marc pressupostari. Com que són tres punts que van molt lligats, són comptes comunals, primer abordaríem el que és la liquidació del pressupost 2015, per tant tots esteu convidats a visualitzar la presentació que tenim amb l'eina "one drive". Intentarem a partir d'ara fer-ho encara més modern i més àgil, també pels mitjans de comunicació que ens segueixen, aquí presents.

Pel que fa al pressupost del 2015, avui només passem els comptes. Com sabeu, avui no s'aprovarà per què això es transmet al Tribunal de Comptes per la seva aprovació i fiscalització. Veiem doncs que hem obtingut un superàvit de 1.360.017,17€ i això ve donat, doncs per una execució elevada del pressupost de despeses, amb un 94,02%, però també amb

uns ingressos que estem complint amb escreix, ja que suposa un 108% del que s'havia previst inicialment.

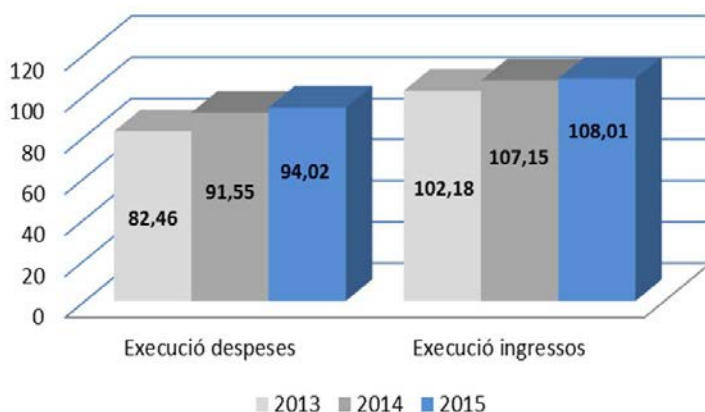
## EXECUCIÓ PRESSUPOSTÀRIA

- **Resultat pressupostari amb superàvit d' 1.360.017,79 €**

Execució de pressupost de despeses **94,02%**

Execució de pressupost d'ingressos **108,01%**

### Evolució execució Pressupostària (%)



Per tant, el que podem dir és que són execucions molt ajustades a les previsions, tenim els ingressos controlats, que els podem superar amb escreix, i també es fa una alta execució a la despesa però, evidentment, sense arribar al 100%, cosa que ens permet tancar els comptes amb més ingrés que despesa i per tant amb un superàvit de 1.360.000 €

Entrem doncs en l'apartat de despeses:

- **Liquidació de pressupost de despeses: 11.989.503,20 € un 94,02% del previst.**

Si fem només un resum de la part de les despeses:

**Total Operacions corrents: 7.922.755,23 €** queda marcat per una contenció de la despesa, on només hi ha hagut un increment del 0,91% respecte al 2014 provinent de l'increment en despesa de consum de béns corrents, per mantenir projectes; en canvi els altres capítols (personal, despeses financeres i transferències corrents) que com sabeu ens permeten fer activitats i reactivar el turisme, doncs aquí disminueixen.

**Total Operacions de Capital: 1.691.517,18 €** Això ens suposa un increment de la inversió real en 13,77% respecte al que es va liquidar l'any 2014.

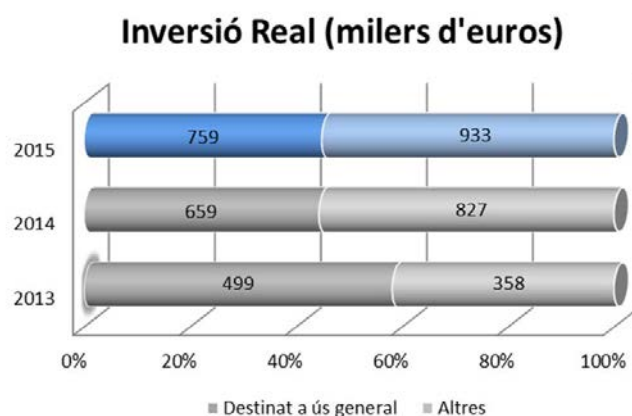
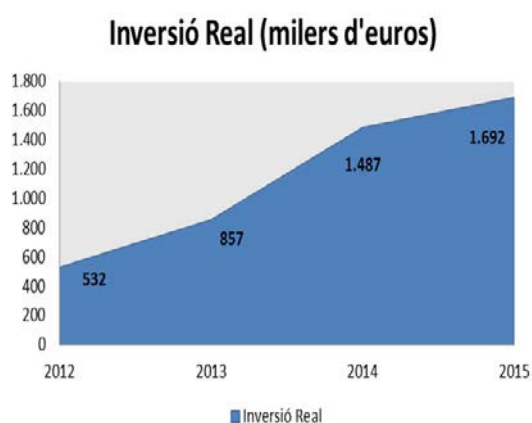
**Total Operacions financeres: 2.375.230,79 €** Hi ha un increment d'un 51,13% respecte l'exercici anterior que ve marcat per la recompra de les participacions preferents d'EMAP que s'eleva a un total de 1.500.000 € cada any.

Això ens ha suposat unes despeses totals de pràcticament 12.000.000 € tal com s'havia previst.

- **Liquidació de pressupost de despeses**

	<b>Pressupostat 2015</b>	<b>Executat 2015</b>	<b>%Execució</b>
Despeses de personal	3.764.066,53	3.617.196,68	96,10%
Consums de béns corrents i serveis	3.688.552,80	3.349.024,98	90,80%
Despeses financeres	124.302,21	110.531,29	88,92%
Transferències corrents	854.290,75	846.002,28	99,03%
<b>Total operacions corrents</b>	<b>8.431.212,29</b>	<b>7.922.755,23</b>	<b>93,97%</b>
Inversions reals	1.946.185,52	1.691.517,18	86,91%
Transferències de capital	0,00	0,00	
<b>Total operacions de capital</b>	<b>1.946.185,52</b>	<b>1.691.517,18</b>	<b>86,91%</b>
Actius Financers	1.461.500,00	1.461.500,00	100,00%
Passius financers	913.730,79	913.730,79	100,00%
<b>Total operacions financeres</b>	<b>2.375.230,79</b>	<b>2.375.230,79</b>	<b>100,00%</b>
<b>Total pressupost de despeses</b>	<b>12.752.628,60</b>	<b>11.989.503,20</b>	<b>94,02%</b>

En aquesta diapositiva podem veure el desglossament de despeses. Es pot veure l'execució que s'ha fet. La part d'Actius Financers s'executa sempre al 100%. La part de Passius financers, es la part que amortitzem de capital, dels préstecs, això ens permet rebaixar cada any l'endeutament del Comú, també s'executa al 100% i la resta es variable però com es pot veure, amb menys despesa de personal executada i pel que fa inversions a destacar que s'han pogut elevar a 1.691.000 €, això doncs es una execució elevada que es d'un 86,91%, és un 13% més que l'any passat.



El cònsol explica als presents que podem veure l'evolució, com van augmentant cada any el grau d'inversió pel fet d'haver disminuït despesa de funcionament o despesa del capítol de personal o altres capítols de la part de despesa.

**Liquidació de pressupost d'ingressos: 13.349.520,99 € un 8,01% per sobre del pressupostat.**

	<b>Pressupostat 2015</b>	<b>Executat 2015</b>	<b>% Execució</b>
Impostos indirectes	1.943.147,00	1.940.068,73	99,84%
Impostos indirectes	360.000,00	1.401.674,13	389,35%
Taxes i altres ingressos	2.108.049,00	2.080.405,94	98,69%
Transferències corrents	1.845.200,27	5.465.610,58	296,21%
Ingressos patrimonials	61.531,00	86.530,82	140,63%
<b>Total operacions corrents</b>	<b>6.317.927,27</b>	<b>10.974.290,20</b>	<b>173,70%</b>
	<b>Pressupostat 2015</b>	<b>Executat 2015</b>	<b>% Execució</b>
Al·lineació d'inversions reals	0,00	0,00	
Transferències de capital	5.973.564,00	2.375.230,79	39,76%
<b>Total operacions de capital</b>	<b>5.973.564,00</b>	<b>2.375.230,79</b>	<b>39,76%</b>
Actius financers	68.159,78	0,00	
Passius financers	0,00	0,00	0,00%
<b>Total operacions financeres</b>	<b>68.159,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Total pressupost d'ingressos</b>	<b>12.359.651,05</b>	<b>13.349.520,99</b>	<b>108,01%</b>

En aquesta diapositiva estem parlant dels ingressos. Al 2015 han estat 13.349.520,99 €  
Es un 8% més d'ingrés del que teníem previst.

El cònsol vol destacar que si que és cert que s'està comportant com s'havia previst inicialment. L'únic capítol que s'ha augmentat i que hem tingut més ingrés del previst, és pel que fa l'impost indirecte. Aquest fet es deu a l'ITP, que havíem pressupostat de tenir uns 361.000€ i hem tingut 1.400.000 € Aquí el percentatge d'execució és important, un 389%. Evidentment entenem que es deu a una situació molt concreta, amb canvis legals, i que no hauria de ser una variable que seria constant. Com veureu després a les projeccions que es fan de cara a aquest any i als pròxims anys, mantenim molta prudència i molt rigor, i fixem aquest impost (ingrés) a la baixa. Som conscients que aquest any 2015 van haver-hi moltes transaccions immobiliàries que segurament també en hi hauran aquest any, però no hauria de ser una constant els pròxims anys. Si no ens estariem enganyant i estariem pressupostant més ingrés, que al final no tindríem i podríem arribar doncs, a fer després, enlloc de superàvits dèficits. Per tant, contingut, millor, això doncs ens ha permès executar un 108% dels ingressos i generar aquest superàvit però, continuarem amb rigor, pressupostant a la baixa aquest apartat. Evidentment si hi ha més ingrés millor, per que ens permetrà tenir més tresoreria i tornar més deute.

## **TRESORERIA**

• **Els fons líquids de tresoreria a tancament de 2015 ascendeixen a 4.997.732,23 €**

El cònsol explica que això és el que tenim als bancs, a les caixes, i és una molt bona notícia i un bon punt de partida per afrontar aquest mandat amb moltes garanties.

## ENDEUTAMENT

**D'acord amb el que preveu l'article 43 de la Llei de les finances comunals, el deute total acumulat ascendeix, a data 31 de desembre de 2015, a 14.418.852,95 € és a dir, 2.000.000 menys del que teníem a finals de l'any 2014.**

<b>Capacitat d'endeutament</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Límit màxim</b>
Quantia màxima d'endeutament	<b>119,22%</b>	<b>200%</b>
Càrrega financera anual	<b>17,31%</b>	<b>20%</b>
Endeutament a c/t	<b>9,13%</b>	<b>40%</b>

Aquí hem posat també els límits que ens marca la Llei de Finances. El límit màxim ha de ser del 200%. Estem situats al 119,22%. La càrrega Financera anual màxima permesa per la Llei és el 20%, estem per tant per sota amb un 17,31% i també l'endeutament a curt termini al màxim permès per la Llei és d'un 40% i estem al 9,13%.

Hi ha una tendència a baix, veiem com cada any es va reduint endeutament. Del 2014 al 2015 el deute s'ha rebaixat en 2.000.000 € és a dir, tenim un 10% menys d'endeutament que l'any anterior.

Aquesta seria per tant la presentació de la primera part del que tenim de l'ordre del dia, que és la liquidació de comptes. El cònsol demana si algú vol fer una intervenció al respecte i en no haver-hi cap, s'entén que tota la corporació es dona per assabentada dels comptes que transmetrem, a partir d'avui mateix, al Tribunal de Comptes.

### **5. Aprovació, si escau, del marc pressupostari per al mandat 2016-2019.**

#### **Finances**

000019/2016-PROPDEP

Finances

Aprovació del marc pressupostari per al mandat 2016-2019 d'acord amb la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal.

El cònsol explica que aquest mandat els comuns tenien 6 mesos per presentar en Consell de Comú el marc pressupostari. Des de la majoria entenem que aquest marc és una eina bàsica i fonamental per preveure i planificar a mig termini, una eina que ens porta major visibilitat sobre la evolució prevista de les finances comunals. També ens ha de permetre garantir una millor transparència i un control sobre la capacitat d'aquesta corporació, del Comú de La Massana, i poder fer front al programa d'inversions previst, actuacions, i poder acomplir amb els seus compromisos presents i futurs que se'n desprenen. És cert que l'Article 11 d'aquest Marc Pressupostari de la Llei parla dels criteris de sostenibilitat, d'estabilitat i fiscal també i que s'havien de comunicar uns objectius per part del Ministeri de Finances, que no s'han publicat. Tot i això, al Comú el què hem fet és, enviar aquest Marc Pressupostari per validació al Tribunal de Comptes, amb anterioritat al Consell de Comú. El Tribunal de Comptes ha donat la seva conformitat en aquest Marc Pressupostari que avui sotmetem a aprovació i per tant, podem estar tranquils per què els objectius que ens hem fixat són els què es poden complir.

## MARC PRESSUPOSTARI MANDAT 2016 - 2019

- L'Article 11 de la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal estableix que l'elaboració i l'aprovació dels pressupostos anuals de les administracions, els comuns, els organismes i les entitats subjectes en l'àmbit d'aplicació de la llei, s'han d'ajustar a un marc pressupostari general que cobrirà el període de mandat i que haurà de complir amb els requisits i condicions establerts.
- L'apartat 4 de l'article esmentat concreta que l'indicat marc pressupostari consistirà en una projecció pressupostària pels anys del mandat, en el que s'emmarcaran els pressupostos anuals de la legislatura i que contemplarà els següents paràmetres:
  - a) Els **objectius de sostenibilitat financera, d'estabilitat pressupostària i fiscal**, establerts en la Llei.
  - b) Les **projeccions de les principals partides d'ingressos i despeses**, tenint en compte tant la seva evolució tendencial com l'impacte de les mesures previstes pel període considerat.
  - c) Les **previsions econòmiques generals** en el context de les quals s'aplicarà el marc pressupostari, durant el període de mandat 2016-2019.

## OBJECTIUS D'ESTABILITAT I SOSTENIBILITAT

Objectiu	Criteri establert
Estabilitat	Capacitat (+) Necessitat (-) de finançament $\geq 0$
Sostenibilitat	Deute $\leq 100\%$ d'acord amb l'establert en la Llei de les finances comunals a finals de mandat.



Els criteris que ens hem fixat per el que fa a l'estabilitat i sostenibilitat fixats pel propi Comú de La Massana en espera de la publicació dels mateixos segons l'article 11.5 de la Llei 32/2014 es que sigui estable, per tant nosaltres pensem que es important que el Comú continuï tenint una capacitat de finançament superior a 0 i com veureu doncs aquest marc pressupostari es presenta amb una situació de **superàvit estructural**, que implica que el recursos corrents i de capital són suficients per fer front a les despeses corrents i de capital no financers.



Com es pot veure el 2016 amb 2.386.000 € el 2017 amb 2.394.000 € el 2018 amb 2.400.000 € i el 2019 amb 2.408.000 €, això es el que te com a capacitat de finançament i que evidentment es superior a 0 per tant es un bon punt.

D'altra banda també entenem per el que fa a l'objectiu de sostenibilitat el deute es un objectiu que ens hem marcat nosaltres tot i que la llei permet que el sostre màxim sigui el 200%, voldríem estar per sota el 100% a finals de mandat.

S'entén per **sostenibilitat financera** la capacitat per finançar compromisos de despesa presents i futurs dins dels límits de despesa permesa i deute públic.

• La Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal, limita el deute dels comuns i el dèficit en el qual poden incórrer, establint que el deute no podrà superar el dos-cents per cent (200%) de la mitja dels ingressos totals liquidats en els pressupostos corresponents als tres anys naturals immediatament anteriors, calculat d'acord amb l'establert en la Llei de les finances comunals.

	2016	2017	2018	2019
Límit endeutament	105,96%	91,43%	79,74%	69,37%
Endeutament previst (euros)	13.606.739	11.735.183	10.101.415	8.594.156



## PREVISIONS D'INGRESSOS I DESPESES 2016 – 2019

	Previst		%Var.		%Var.		%Var.	
	Liquidar 2015	2016	2016/2017	2017	2017/2018	2018	2018/2019	2019

### Capítols / Descripció

#### Ingressos

##### Operacions no financeres

##### Operacions corrents

1 Impostos Directes	1.940.069	1.950.000	2,0%	1.989.000	2,0%	2.028.780	2,0%	2.069.356
2 Impostos Indirectes	1.401.674	500.000	0,0%	500.000	0,0%	500.000	5,0%	525.000
3 Taxes i Altres Ingressos	2.080.406	1.956.800	2,0%	1.995.936	2,0%	2.035.855	2,0%	2.076.572
4 Transferències Corrents	1.858.222	5.389.596	0,0%	5.389.596	0,0%	5.389.596	0,0%	5.389.596
5 Ingressos Patrimonials	86.531	84.158	51,6%	127.626	34,4%	171.471	25,6%	215.316
<b>Total Operacions Corrents</b>	<b>7.366.901</b>	<b>9.880.554</b>	<b>1,2%</b>	<b>10.002.157</b>	<b>1,2%</b>	<b>10.125.701</b>	<b>1,5%</b>	<b>10.275.839</b>

##### OPERACIONS DE CAPITAL

7 Transferències de Capital	5.982.620	2.386.848	0,0%	2.386.848	0,0%	2.386.848	0,0%	2.386.848
<b>Total operacions de capital</b>	<b>5.982.620</b>	<b>2.386.848</b>	<b>0,0%</b>	<b>2.386.848</b>	<b>0,0%</b>	<b>2.386.848</b>	<b>0,0%</b>	<b>2.386.848</b>
<b>Total ingressos:</b>	<b>13.349.521</b>	<b>12.267.402</b>	<b>1,0%</b>	<b>12.389.006</b>	<b>1,0%</b>	<b>12.512.549</b>	<b>1,2%</b>	<b>12.662.687</b>

## Despeses

### Operacions no financeres

#### Operacions corrents

1 Despeses Personal	3.617.197	3.664.863	0,5%	3.683.188	0,8%	3.712.653	1,0%	3.749.780
2 Consums de Béns Corrents i Serveis	3.349.025	3.722.359	0,5%	3.740.970	0,8%	3.770.898	1,0%	3.808.607
3 Despeses Financeres	110.531	98.797	-7,3%	91.617	-7,9%	84.405	-8,6%	77.133
4 Transferències Corrents	846.002	886.301	1,7%	901.237	1,3%	913.237	-1,3%	901.237
<b>Total Operacions Corrents</b>	<b>7.922.755</b>	<b>8.372.320</b>	<b>0,5%</b>	<b>8.417.012</b>	<b>0,8%</b>	<b>8.481.193</b>	<b>0,7%</b>	<b>8.536.756</b>

#### Operacions de Capital

6 Inversions Reals	1.691.517	1.483.234	6,4%	1.577.965	3,3%	1.630.116	5,4%	1.717.418
7 Transferències de Capital	0	25.000	-100,0%	0		0		0
<b>Total operacions de capital</b>	<b>1.691.517</b>	<b>1.508.234</b>	<b>4,6%</b>	<b>1.577.965</b>	<b>3,3%</b>	<b>1.630.116</b>	<b>5,4%</b>	<b>1.717.418</b>

#### Operacions Financeres

8 Actius Financers	1.461.500	1.461.500	0,0%	1.461.500	0,0%	1.461.500	0,0%	1.461.500
9 Passius Financers	913.731	925.348	0,8%	932.528	0,8%	939.740	0,8%	947.013
<b>Total operacions financeres</b>	<b>2.375.231</b>	<b>2.386.848</b>	<b>0,3%</b>	<b>2.394.028</b>	<b>0,3%</b>	<b>2.401.240</b>	<b>0,3%</b>	<b>2.408.513</b>

**Total despeses:** 11.989.503 12.267.402 1,0% 12.389.005 1,0% 12.512.549 1,2% 12.662.687

## INVERSIONS 2016 – 2019

- Durant el període 2016 - 2019 es preveu una inversió real de fins a 6,4 milions d'euros

## PREVISIONS ECONÒMIQUES GENERALS

- IPC estimat. Per calcular algunes variacions interanuals de caràcter tendencial s'ha utilitzat un IPC teòric d'acord amb el quadre següent:

2017	2018	2019
0,5%	0,8%	1,0%

PIB estimat. Per calcular algunes variacions tendencials d'ingressos s'ha pres com a referència les previsions de la taxa de creixement prevista del producte interior brut del banc central europeu per l'exercici 2016, i mantenint aquesta previsió per la resta del període del mandat.

2017	2018	2019
2,0%	2,0%	2,0%

## RESUM

- **Inversions** previstes per valor de **6,4 milions d'euros** en quatre anys
- **Contenció de la despesa** corrent (previsions anuals d'increment per sota de l'1%)
- Reducció del deute en **5,8 milions d'euros** en quatre anys, el que suposarà una millora en el límit d'endeutament (del 105,96% al 69,37%)
- **Rigor** en l'execució del pressupost (execucions pressupostàries ajustades al pressupost previst)
- **Prudència** en les projeccions d'ingressos

El cònsol demana si hi ha alguna intervenció a fer sobre aquest marc pressupostari. Demana el torn de paraula l'Hble Sr. Albert Esteve qui diu: probablement en temes pressupostaris que

són els més polítics, és on generalment pot haver més diferències. Però en aquest cas trobo que aquest Marc Pressupostari s'ha fet amb un criteri de prudència i amb uns criteris realistes, probablement a l'execució dels pressupost podem tenir moltes diferències sobre on han d'anar destinats aquests diners, però el què és globalment, amb el Marc Pressupostari no m'hi posaré. Tot i que, tal com vam discutir molt durant la campanya electoral, a nivell de deute una cosa és el deute legal que apareix en els estats financers i què són els que marca la Llei, i l'altra és el deute moral què tenim per la recompra de les participacions d'EMAP i que de cara al futur sabem què, si bé s'incrementa el nivell d'inversions en el pressupost, gairebé el 50% de les possibilitats d'inversió estaran condicionades per aquesta recompra, a la qual no m'oposo. S'ha de fer...és el que deia, un deute moral. No m'oposaré amb el Marc Pressupostari i m'abstindré d'aquesta votació.

El cònsol respon que han previst un creixement real, la inversió que va directa als pobles, amb projectes, i també hem mantingut sempre el que és la recompra amb la previsió que és fixa cada any de 1.500.000. És cert que si es suma el 1.500.000 de preferents amb el milió sis cents o set cents vol dir efectivament que cada any tenim més de 3 milions d'euros en inversió que es fa. Com aquí hem parlat m'he volgut cenyir estrictament en el què és la inversió en projectes, aquí si que ja estem veient com cada any anem augmentant l' inversió. Evidentment es mantindrà aquesta previsió de cada any recomprar participacions preferents. No és un compromís, no és cap obligació, però si què l'objectiu és que el Comú vagi recomprant participacions d'aquest acord què es va fer, que entenem tots que va ser un bon acord per trobar una solució per aquest problema històric i es el tancament dels comptes que avui presentem. Sabem també què podem anar recomprant tranquil·lament cada any, els pressupostos ho aguanten, el Marc Pressupostari ho contempla, que no hi haurà cap dificultat i es va trobar una solució per a un problema històric, d'una forta inversió als camps de neu els últims 32 anys. Recordeu que s'ha invertit més de 105 milions d'euros a Pal-Arinsal en 32 anys i què es continuarà invertint, evidentment. L'objectiu és que tot això estigui estable i què s'aguanti i veiem que així és, en aquest cas.

Es sotmet la proposta a votació, i s'aprova amb 11 vots a favor i 1 abstenció.

## **6. Aprovació, si escau, de l'Ordinació del pressupost per l'exercici 2016.**

### **Finances**

000019/2016-PROPDEP

Finances

S'aprova l'Ordinació del pressupost per l'exercici 2016.

El cònsol recorda que el pressupost per l'exercici 2016 es va aprovar en el decurs del mes de desembre de l'any 2015, abans d'acabar l'any, tal i com marca la Llei, però es va aprovar amb la idea de que en els primers 6 mesos del 2016 es faria el Marc Pressupostari, que avui ja l'hem aprovat i per tant, retocar si calgués el pressupost del 2016, aprovat al desembre del 2015. Aquí doncs, el que fem és plantejar amb la seva globalitat el mateix que es va aprovar al mes desembre de l'any passat, però només amb un canvi que s'ha pogut reduir la despesa de funcionament i incrementar una mica la despesa d'inversió. Que és el que vam dir en el seu moment que fariem. També en comissió vam comentar que aquest pressupost s'ha anat elaborant en el decurs de l'any 2015 en les diferents comissions i per tant jo entendré que el membre de la minoria, que no haurà pogut participar perquè es va fer en l'exercici anterior, per tant, segurament s'abstindrà o el que ens pugui comunicar. Però, es cert que al pressupost per el 2017 que es el que es treballarà aquest any, on doncs, evidentment contarem amb la seva col·laboració i amb tots els presidents de les Comissions i es treballarà cada mes amb

cada comissió i al final de l'any, al mes de setembre o octubre es plantejarà també en comissió de Finances amb la seva globalitat i per tant aquí si que evidentment, tots hi podreu participar però, aquest ja ve donat de la feina feta durant el decurs del 2015.

## PRESSUPOST 2016

El projecte de pressupost per a l'exercici 2016 s'ha realitzat basant-se en la **contenció de la despesa corrent** i la **prudència** a l'hora de valorar els ingressos, seguint la línia dels pressupostos dels exercicis anteriors, i traduint-se en una previsió de les despeses de **12.267.402 €** i una previsió dels ingressos de **12.267.402 €**

### A) Projecte del Pressupost de despeses:

Inversió i transferències de capital, 1.483.234,23 € i 25.000,00 € respectivament

Operacions financeres per un valor de 2.386.848,23 €

Despeses corrents 8.372.319,54 €

### B) Projecte del Pressupost d' Ingressos:

Ingressos corrents previstos 9.880.537,77 €

Ingressos de capital a 2.386.848,23 €

## PRESSUPOST DESPESES 2016

Capítols / Descripció	2016	2015	% Variació
<b><u>Despeses</u></b>			
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>			
1 DESPESES PERSONAL	3.664.863,19	3.666.479,26	-0,04%
2 CONSUMS DE BENS CORRENTS I SERVEIS	3.722.358,65	3.523.838,59	5,63%
3 DESPESES FINANCERES	98.797,13	130.520,00	-24,30%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	886.300,57	851.225,75	4,12%
<b>Total OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>8.372.319,54</b>	<b>8.172.063,60</b>	<b>2,45%</b>
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>			
6 INVERSIONS REALS	1.483.234,23	1.597.765,14	-7,17%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL 25.000,00 0,00			
<b>Total OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>1.508.234,23</b>	<b>1.597.765,14</b>	<b>-5,60%</b>
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>			
8 ACTIUS FINANCERS	1.461.500,00	1.461.500,00	
9 PASSIUS FINANCERS	925.348,23	907.513,00	1,97%
<b>Total OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>2.386.848,23</b>	<b>2.369.013,00</b>	<b>0,75%</b>
<b>Total despeses</b>	<b>12.267.402,00</b>	<b>12.138.841,74</b>	<b>1,06%</b>

## PRESSUPOST INGRESSOS 2016

Capítols / Descripció	2016	2015	% Variació
<b>Ingressos</b>			
<b>Operacions Corrents</b>			
1 Impostos Directes	1.950.000,00	1.943.147,00	0,35%
2 Impostos Indirectes	500.000,00	360.000,00	38,89%
3 Taxes i Altres Ingressos	1.956.800,00	2.104.049,00	-7,00%
4 Transferències Corrents	5.389.595,77	1.748.391,00	208,26%
5 Ingressos Patrimonials	84.158,00	61.531,00	36,77%
<b>Total OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>9.880.553,77</b>	<b>6.217.118,00</b>	<b>58,92%</b>
<b>Operacions de capital</b>			
6 Alieníació d'Inversions Reals	0,00	0,00	
7 Transferències de Capital	2.386.848,23	5.973.564,00	-60,04%
<b>Total OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>2.386.848,23</b>	<b>5.973.564,00</b>	<b>-60,04%</b>
<b>Total Ingressos</b>	<b>12.267.402,00</b>	<b>12.190.682,00</b>	<b>0,63%</b>

## PRINCIPALS PARTIDES INVERSIÓ REAL 2016 (1.483.234 €)

Principals partides d'inversió 2016	Euros	Pes/Inv.
Eixamplaments carreteres *	468.819,34	31,61%
Xarxa aigües pluvials i residuals	150.000,00	10,11%
Urbanitzacions	100.535,00	6,78%
Xarxa aigua	70.000,00	4,72%
Vies urbanes i altres	69.996,00	4,72%
Centre d'interpretació del Comapedrosa	59.221,50	3,99%
Cadastrre Comunal	55.000,00	3,71%
Contenidors i acondicionaments contenidors	55.000,00	3,71%
Construcció d'altres edificis (Edifici dels Arcs)	54.900,00	3,70%
Estabilització de talussos	51.162,62	3,45%
Equips informàtics	42.700,00	2,88%
Abocadors	36.988,47	2,49%
Places públiques	32.808,82	2,21%
Coberta edifici de les Fontetes	30.000,00	2,02%
Parcs, jardins i àrees verdes	27.000,00	1,82%
Utiltatge	24.750,00	1,67%
Maquinària	17.500,00	1,18%
Parc natural del Comapedrosa	16.800,00	1,13%
Mobiliari	15.460,00	1,04%
Parades de bus	15.000,00	1,01%
Càmeres aparcaments	15.000,00	1,01%

*\*Les partides destinades a eixamplament de carreteres, xarxa d'aigua i urbanitzacions representen el 53,22% del pressupost del capítol 6*

*Es mostra les partides superiors a l'1% del pressupost en inversió real, representant el 95% del capítol 6*

## DESTÍ DE LA INVERSIÓ REAL 2016

- ✓ Milliores en la **xarxa d'aigua i clavegueram** (pluvials al Mas de Ribafeta, pluvials zona urbanització l'Espalmera de Pal, pluvials a la plaça del Poble de Pal, pluvials carretera d'Arinsal zona camí del Casal, inversions de reposició de diferents punts de la xarxa d'aigua i clavegueram, comptadors i utiltatge, i 4ª fase de la xarxa de col·lector del riu dels cortals d'Anyós).
- ✓ Xarxa enllumenat (instal·lació de nous fanals i milliores de la xarxa).

- ✓ **Eixamplament de la carretera** de l'Aldosa (fase 4), eixamplament de la carretera de Sispony, arranament del camí dels Cortals i camí de Padern d'Anyòs.
- ✓ **Pla d'embelliment de Pal** (8ª fase del projecte de pavimentació i d'infraestructures).
- ✓ Milliores energètiques a l'edifici administratiu.
- ✓ Rehabilitació de la plaça de les Fontetes i de la plaça de la Ciutadania (edifici administratiu).
- ✓ Reposició de la coberta de l'edifici de les Fontetes.
- ✓ Acabament de les obres edifici dels Arcs (fusteria exterior amb alumini, instal·lacions tècniques).
- ✓ Renovació de voravies a diferents punts de la parròquia.
- ✓ Estabilització del talús de la parcel·la situada al carrer del Mas de Ribafeta.
- ✓ Cadastre rústic del quart d'Anyós.
- ✓ Milliores als parcs infantils (un nou parc i reposició de jocs dels parcs existents a la parròquia).
- ✓ Mobiliari urbà (papereres, bancs, jardineres, casetes per contenidors, contenidors per la recollida selectiva).
- ✓ Equipament i maquinària pel departament de la Via pública (una nova màquina d'escombrar, bufadors, carret, i desbrossadores).
- ✓ Noves parades de bus cobertes.
- ✓ Adequació de l'espai de coordinació i descans del servei de circulació.
- ✓ Instal·lacions de càmeres i tancament d'una part de l'aparcament d'Arinsal.
- ✓ Equipaments informàtics (milliores programa de gestió i equipaments pel departament de circulació, programari per la gestió i control de la deixalleria comunal, equips informàtics pel Centre d'interpretació del Comapedrosa, equips informàtics per als diferents serveis del departament de socials, esport i joventut, continuació de la implantació del nou sistema de seguretat per la biblioteca).
- ✓ Milliores al Parc natural del Comapedrosa (milliores en la senyalització i en els accessos del parc).
- ✓ Obres d'acabament del centre d'interpretació del Comapedrosa, instal·lació d'una màquina d'aire, i creació d'un element interactiu sobre l'aigua.
- ✓ Abocador Comunal.
- ✓ Mobiliari del nou centre de l'esplai situat a l'edifici dels Arcs i mobiliari per l'esplai juvenil.
- ✓ Equipament i mobiliari per a la Biblioteca (ampliació fons biblioteca, prestatgeries i contenidors de material).
- ✓ Adequació d'un despatx per al director de finances.

El cònsol demana si hi ha alguna intervenció a fer sobre aquest pressupost. Demana el torn de paraula l'Hble. Sr. Albert Esteve qui diu:

A les variacions que avui farem sobre el pressupost que es va aprovar el 2015, li donaria plenament suport, ja que en el seu moment ja em va explicar que era una despesa que ja sabia en aquell moment que no es produiria i que aquests diners es destinin a inversió, doncs té el suport del conseller de la minoria. Per que aquí estem parlant d'un pressupost en el qual jo no vaig intervenir, m'abstindré de la votació.

Es sotmet la proposta a votació el pressupost 2016, i s'aprova amb 11 vots a favor i 1 abstenció.

El cònsol comenta que ja tenim totes les eines per poder treballar amb cada departament, i demanar-vos també, a tots que ens cenyim en aquesta bona línia que hem tingut els últims anys per poder fer una bona execució de la part de despesa i d'ingrés i, poder continuar amb aquesta bona línia de rebaixar endeutament i de continuar oferint els bons serveis als ciutadans de la parròquia.

## **7. Aprovació, si escau, d'una previsió de despesa.**

### **Serveis Públics**

000142/2016-CONTRACTACIÓ

Serveis Públics

SERVEIS PÚBLICS

S'aprova la previsió de despesa per la quota anual del manteniment de la xarxa d'enllumenat públic, lloguer i instal·lació d'enllumenat de Nadal per l'any 2016, a AGEFRED, en tant que adjudicatària del concurs en vigor, per un import de 183.150,33€

El cònsol explica que es tracta d'un concurs que està vigent durant varis anys. Com que és un compromís de despesa que supera els 100.000 € i com sabeu vam acordar que totes les despeses que superessin aquest import passarien per Consell de Comú, es presenta a títol informatiu.

Es sotmet a votació i s'aprova per unanimitat aquest compromís de despesa.

**8. Aprovació, si escau, de la desafectació d'un tram de carretera i signatura del conveni de cessió anticipada de vialitat.**

**Serveis Públics**

000233/2016-CONTRACTACIÓ

Serveis Públics

URBANISME I LÍMITS PARROQUIALS

Vist que és interès del Comú de La Massana procedir a les obres d'eixample i millora de la carretera secundària CS 335 amb inici en el Pk 0+540 i final en el Pk 0+730, al nucli de l'Aldosa, segons les previsions del projecte intitulat "Eixample de la carretera secundària CS 335 de l'Aldosa – Fase III tram II".

Vist que per a l'execució d'aquesta obra d'eixample s'ha de cedir anticipadament al Comú la vialitat que apareix reflectida en el referit projecte i que es determina en les unitats d'actuació A-28 de sòl urbà consolidat i E-136 de sòl urbanitzable, del vigent Pla d'ordenació i urbanisme parroquial (POUP).

Atès que el POUP suprimeix el tram de vial existent d'una superfície aproximada de 287 m<sup>2</sup> que s'inclou en la unitat d'actuació E-136 pel nou accés que és objecte del referit projecte, i considerant que, d'acord amb l'article 78 del Codi de l'Administració, és procedent la desafectació del mateix terreny per deixar de ser necessari per a l'ús i servei públic.

S'acorda:

1. Procedir a l'eixample i la millora de la carretera secundària CS 335 amb inici en el Pk 0+540 i final en el Pk 0+730, al nucli de l'Aldosa, segons les previsions del projecte intitulat "Eixample de la carretera secundària CS 335 de l'Aldosa – Fase III tram II".
2. Rebre anticipadament la cessió obligatòria de vialitat que és objecte del projecte especificat al punt anterior i que així mateix es contempla a la unitat d'actuació A-28 i a la unitat d'actuació E-136 del POUP, i facultar a l'Hble. Sr. David BARÓ RIBA, cònsol major, la signatura del conveni de cessió amb el propietari dels terrenys. Declarar l'alienabilitat i desafectació del tram de vial d'una superfície aproximada de 287 m<sup>2</sup> que s'inclou a la unitat d'actuació E-136 del POUP, i sotmetre aquest acord a informació pública d'acord amb l'article 78 del Codi de l'Administració.

El cònsol explica que al pressupost del 2016 hi ha el que és l'eixamplament de la carretera de l'Aldosa. A més a més de procedir a l'eixamplament també per millorar l'accés als veïns, es canvia una mica l'accés a aquesta carretera secundària. És la bona oportunitat i ocasió per procedir a fer l'eixample i al mateix temps rebre anticipadament la cessió de viabilitat amb un projecte. A més a més, canviar el tram d'accés a un altre lloc, que estava també previst en el Pla d'Urbanisme que, com tots be sabeu, es va aprovar en l'anterior Consell de Comú. No podíem fer aquest tràmit de fer l'eixample més rebre la cessió, i a més a més declarar aquesta alienabilitat i desafecció d'aquest tram de vial abans que s'hagués aprovat aquest Pla d'Urbanisme.

Per tant, el POUP està aprovat, podem fer l'eixample de la carretera de l'Aldosa i podem canviar un tram de vial per accedir i per millorar en comoditat l'accés als veïns d'aquella zona. El que farem serà publicar l'informació pública una vegada això estigui acordat, per el coneixement general, i després procedir a fer la desafecció d'aquesta superfície que com que a més a més és el mateix propietari del terreny, es canvia el vial que hi ara en un lloc a l'altre, d'acord amb el que marca el Pla d'Urbanisme que ja està aprovat. Vull explicar per què si no sembla, amb tants números i actuacions, que és complicat però és una millora de l'eixample de l'Aldosa i un nou accés per als veïns que ens permetrà aquesta obra de millora, que en breu sortirà a concurs públic nacional, en les properes setmanes, per part del departament de Serveis Públics.

No havent-hi cap intervenció a fer al respecte, es procedeix a la votació i s'aprova per unanimitat.

**9. Facultar, si escau, l'acceptació i signatura de cessions urbanístiques.**

**Administració general**

000028/2016-PROPDEP

Administració general

Es faculta a l'Hble. Sr. David BARÓ RIBA, cònsol major, per poder assistir i signar davant de qualsevol Notari de les Valls, per rebre a favor del Comú de La Massana la cessió urbanística determinada mitjançant aprovació per part del Comú, de l'instrument de planejament derivat corresponent.

El cònsol explica que quan hi ha cessions, quan hi ha també permutes, sempre cal acabar acudint al Notari. Això és una facultació que es signa per els 4 anys i que evidentment en cada comissió i en cada Junta de Govern, i també en cada Consell de Comú, sempre es sotmetrà al Conveni que pertoqui. Tot això és un procés lent, i d'aquesta forma s'agilitza. Ara hem de rebre varies cessions en els propers mesos, que també s'han comentat i doncs es una facultació que es tractarà en Consell de Comú quan hi hagi un nou conveni de cessió o la Comissió per informar que estem a punt de rebre un be o un terreny de la cessió del 5% per exemple.

Es sotmet a votació i s'aprova per unanimitat.

**10. Informació dels acords presos en les Juntes de Govern de dates 17, 24 de febrer i 2 i 9 de març.**

El cònsol explica que es tracta de donar coneixement a tots els consellers de tot el que es decideix en les Juntes de Govern.

No havent-hi cap demanda d'aclariment, s'entén que la corporació es dona per informada.

No havent-hi més assumptes a tractar, a les 13:10 s'acaba la reunió.

Vist-i-plau  
El cònsol major,

P.O. del Comú  
La secretària general interina