



























Aplicació Pressupostària			Descripció Partida Pressupostària	Aplicació pressupostària	Total per Conceptes	Total per Articles	Total per Capítols
Econòmic	Programa	Orgànic					
13000	2311000	201	Salari personal eventual	540,06			
13000	2312000	201	Salari personal eventual	132.785,11			
13000	2313000	201	Salari personal eventual	540,06			
13000	3230000	201	Salari personal eventual	11.396,79			
13000	3320000	201	Salari personal eventual	540,06			
13000	3340006	201	Salari personal eventual	2.383,33			
13000	3350003	201	Salari personal eventual	654,36			
13000	3410001	201	Salari personal eventual	60.468,73			
13000	3410002	201	Salari personal eventual	13.927,21			
13000	3410005	201	Salari personal eventual	3.490,70			
13000	4100000	201	Salari personal eventual	15.930,02			
13000	4320000	201	Salari base personal eventual	540,06			
13000	9200000	201	Salari base personal eventual	540,06			
13000	9201000	201	Salari personal eventual	541,67			
<b>Total Concepte 130 REMUNERACIONS BÀSIQUES I ALTRES</b>						<b>249.215,01</b>	
<b>Total Article 13 PERSONAL EVENTUAL</b>							<b>249.215,01</b>
14000	1631000	201	Salari personal relació especial	41.269,93			
14000	1700000	201	Salari personal relació especial	26.000,00			
14000	3230000	201	Salari personal relació especial	32.825,00			
14000	9220000	201	Salari personal relació especial	32.479,72			
<b>Total Concepte 140 REMUNERACIONS BÀSIQUES I ALTRES</b>						<b>132.574,65</b>	
<b>Total Article 14 RELACIÓ ESPECIAL</b>							<b>132.574,65</b>
16000	1330000	201	Seguretat social personal fix	38.863,43			
16000	1510000	201	Seguretat social personal fix	6.487,57			
16000	1610000	201	Seguretat social personal fix	12.264,71			
16000	1631000	201	Seguretat social personal fix	24.820,82			
16000	1700000	201	Seguretat social personal fix	4.510,90			
16000	1710000	201	Seguretat social personal fix	6.924,11			
16000	2310001	201	Seguretat social personal fix	3.522,41			
16000	2311000	201	Seguretat social personal fix	1.681,02			
16000	2312000	201	Seguretat social personal fix	9.018,60			
16000	3300000	201	Seguretat social personal fix	6.806,22			
16000	3350000	201	Seguretat social personal fix	3.891,39			
16000	4320000	201	Seguretat social personal fix	2.845,88			
16000	4500000	201	Seguretat social personal fix	13.047,51			
16000	4501000	201	Seguretat social personal fix	4.805,90			
16000	9200000	201	Seguretat social personal fix	34.777,36			
16000	9201000	201	Seguretat social personal fix	3.422,81			
16000	9203000	201	Seguretat social personal fix	11.983,77			
16000	9310000	201	Seguretat social personal fix	26.802,56			
16010	1631000	201	Seguretat social personal eventual	40,50			

Aplicació Pressupostària			Descripció Partida Pressupostària	Aplicació pressupostària	Total per Conceptes	Total per Articles	Total per Capítols
Econòmic	Programa	Orgànic					
16010	1700000	201	Seguretat social personal eventual	329,75			
16010	2311000	201	Seguretat social personal eventual	40,50			
16010	2312000	201	Seguretat social personal eventual	18.928,91			
16010	2313000	201	Seguretat social personal eventual	40,50			
16010	3230000	201	Seguretat social personal eventual	1.652,49			
16010	3320000	201	Seguretat social personal eventual	40,50			
16010	3340006	201	Seguretat social personal eventual	178,75			
16010	3350003	201	Seguretat social personal eventual	94,90			
16010	3410001	201	Seguretat social personal eventual	4.535,13			
16010	3410002	201	Seguretat social personal eventual	1.044,53			
16010	3410005	201	Seguretat social personal eventual	506,16			
16010	4100000	201	Seguretat social personal eventual	2.309,85			
16010	4320000	201	Seguretat social personal eventual	40,50			
16010	9200000	201	Seguretat social personal eventual	40,50			
16010	9201000	201	Seguretat social personal eventual	40,63			
16020	9120000	201	Seguretat social compensació de funcions	41.656,20			
16030	1330000	201	Seguretat social personal contractual	38.242,77			
16030	1631000	201	Seguretat social personal contractual	26.421,86			
16030	1700000	201	Seguretat social personal contractual	4.049,80			
16030	1710000	201	Seguretat social personal contractual	7.218,96			
16030	2310000	201	Seguretat social personal contractual	8.062,95			
16030	2311000	201	Seguretat social personal contractual	2.870,26			
16030	2312000	201	Seguretat social personal contractual	3.010,21			
16030	2313000	201	Seguretat social personal contractual	9.131,47			
16030	3300000	201	Seguretat social personal contractual	2.845,88			
16030	3320000	201	Seguretat social personal contractual	11.529,57			
16030	4320000	201	Seguretat social personal contractual	7.206,45			
16030	9200000	201	Seguretat social personal contractual	6.751,39			
16030	9201000	201	Seguretat social personal contractual	12.891,28			
16030	9202000	201	Seguretat social personal contractual	5.303,07			
16040	1631000	201	Seguretat social personal relació especial	5.984,16			
16040	1700000	201	Seguretat social personal relació especial	3.770,00			
16040	3230000	201	Seguretat social personal relació especial	4.759,68			
16040	9220000	201	Seguretat social personal rel. especial	4.709,52			
			<b>Total Concepte 160 QUOTES SEGURETAT SOCIAL</b>		<b>452.756,55</b>		
16100	9202000	201	Prestacions socials empleats	101.107,32			
			<b>Total Concepte 161 Prestacions socials</b>		<b>101.107,32</b>		
16300	9202000	201	Despeses de formació de personal	8.000,00			
			<b>Total Concepte 163 Despeses socials del personal</b>		<b>8.000,00</b>		
			<b>Total Article 16 QUOTES,PREST.,DESPESES SOCIALS A</b>			<b>561.863,87</b>	

Aplicació Pressupostària			Descripció Partida Pressupostària	Aplicació pressupostària	Total per Conceptes	Total per Articles	Total per Capítols
Econòmic	Programa	Orgànic					
<b>Total Capítol 1 DESPESES PERSONAL</b>							<b>3.737.613,24</b>
20000	1331010	400	Lloguer de terrenys i béns naturals	178.673,00			
20000	1710000	400	Lloguer de terrenys i béns naturals	146.740,00			
<b>Total Concepte 200 LLOGUERS TERRENYS I BÉNS</b>					<b>325.413,00</b>		
20200	3120000	600	Lloguer Centre d'atenció primària	27.600,00			
<b>Total Concepte 202 LLOGUER EDIFICIS I ALTRES</b>					<b>27.600,00</b>		
20310	9200000	200	Lloguer de maquinària i equipaments d'oficines	15.834,87			
<b>Total Concepte 203 LLOGUER MAQUINARIA,</b>					<b>15.834,87</b>		
20400	1330000	400	Lloguer elements de transport	37.000,00			
20400	1610000	400	Lloguer elements de transport	10.300,00			
20400	1631000	400	Lloguer elements de transport	39.401,00			
20400	1700000	400	Lloguer elements de transport	11.400,00			
20400	2313000	400	Lloguer elements de transport	4.200,00			
20400	9201001	400	Lloguer elements de transport	17.100,00			
<b>Total Concepte 204 LLOGUER DE MATERIAL DE</b>					<b>119.401,00</b>		
<b>Total Article 20 LLOGUERS I CÀNONS</b>						<b>488.248,87</b>	
21200	1610000	300	Manteniment d'edificis i altres construccions i obra civil	45.059,00			
21200	1631000	300	Manteniment d'edificis i altres construccions i obra civil	39,00			
21200	1640000	300	Manteniment d'edificis i altres construccions i obra civil	1.124,39			
21200	1710000	300	Manteniment d'edificis i altres construccions i obra civil	744,00			
21200	1711001	700	Manteniment d'edificis i altres construccions	12.760,22			
21200	2310001	300	Manteniment d'edificis i altres construccions i obra civil	2.827,00			
21200	2312000	300	Manteniment d'edificis i altres construccions i obra civil	8.533,78			
21200	3231000	300	Manteniment d'edificis i altres construccions i obra civil	1.961,00			
21200	3320000	300	Manteniment d'edificis i altres construccions i obra civil	8.013,00			
21200	3350000	300	Manteniment d'edificis i altres construccions i obra civil	12.817,00			
21200	4100000	700	Manteniment d'edificis i altres construccions	1.810,00			
21200	4500000	300	Manteniment d'edificis i altres construccions i obra civil	55.062,00			
21200	9200000	300	Manteniment d'edificis i altres construccions	20.385,56			
21210	1610000	300	Manteniment central de desinfecció	5.000,00			
<b>Total Concepte 212 REPAR. I CONSERV. EDIFICIS I ALTRES</b>					<b>176.135,95</b>		
21300	1330000	400	Manteniment maquinària, instal·lacions i equipaments	30.850,00			
21300	1631000	400	Manteniment maquinària, instal·lacions i equipaments	5.000,00			
21300	1710000	400	Manteniment maquinària, instal·lacions i equipaments	2.000,00			
<b>Total Concepte 213 REPAR.I CONSERV.</b>					<b>37.850,00</b>		
21400	1330000	400	Manteniment material de transport	2.400,00			
21400	1610000	400	Manteniment material de transport	600,00			
21400	1631000	400	Manteniment material de transport	51.900,00			
21400	1700000	400	Manteniment material de transport	1.200,00			
21400	1710000	400	Manteniment material de transport	1.500,00			

Aplicació Pressupostària				Aplicació	Total per	Total per	Total
Econòmic	Programa	Orgànic	Descripció Partida Pressupostària	pressupostària	Conceptes	Articles	per Capítols
21400	2313000	400	Manteniment material de transport	400,00			
21400	4500000	400	Manteniment material de transport	400,00			
21400	9201001	400	Manteniment material de transport	3.400,00			
<b>Total Concepte 214 REPARACIÓ I CONSERVACIÓ MATERIAL</b>					<b>61.800,00</b>		
21500	2311000	600	Reparació i conservació mobiliari i efectes	1.500,00			
21500	9200000	200	Reparació i conservació mobiliari i efectes	500,00			
<b>Total Concepte 215 REPARACIÓ I CONSERVACIÓ</b>					<b>2.000,00</b>		
21600	4500000	300	Manteniment plotter	400,00			
<b>Total Concepte 216 REPARACIÓ I CONSERV.</b>					<b>400,00</b>		
21720	1710000	400	Parcs, jardins i àrees verdes	17.000,00			
2173010	1650000	300	Enllumenat	175.073,29			
2173020	1611000	300	Xarxa d'aigües pluvials i residuals	30.000,00			
21740	1330000	400	Senyalització	61.000,00			
<b>Total Concepte 217 REPARACIÓ I CONSERVACIÓ BÉNS</b>					<b>283.073,29</b>		
<b>Total Article 21 REPARACIONS,MANTENIMENT I</b>						<b>561.259,24</b>	
22000	9200000	200	Material d'oficina ordinari	5.000,00			
22010	2311000	600	Prensa, revistes i llibres	600,00			
22010	3320000	500	Prensa, revistes i llibres	6.800,00			
22010	9220000	100	Prensa, revistes i llibres	300,00			
22020	9203000	202	Consumibles informàtics	500,00			
22090	1330000	400	Altre material	5.100,00			
22090	2310001	601	Material tallers	1.000,00			
22090	3320000	500	Altre material	600,00			
22090	9200000	200	Altre material	400,00			
22090	9202000	201	Altre material	250,00			
22090	9203000	202	Altre material	2.500,00			
<b>Total Concepte 220 MATERIAL D'OFICINA</b>					<b>23.050,00</b>		
22101	1610000	200	Enllumenat i edificis públics	6.420,00			
22101	1610000	300	Enllumenat edificis públics	8.000,00			
22101	1620003	200	Enllumenat edificis públics	2.200,00			
22101	1631000	200	Enllumenat edificis públics	7.900,00			
22101	1710000	200	Enllumenat edificis públics	2.400,00			
22101	2311000	200	Enllumenat edificis públics	2.000,00			
22101	2312000	200	Enllumenat edificis públics	4.100,00			
22101	3231000	200	Enllumenat edificis públics	3.100,00			
22101	3320000	200	Enllumenat edificis públics	3.300,00			
22101	3350000	200	Enllumenat edificis públics	8.200,00			
22101	4320000	200	Enllumenat edificis públics	6.700,00			
22101	9200000	200	Enllumenat edificis públics	36.420,00			
22110	1631000	400	Carburants locomoció	65.000,00			
22120	1631000	200	Carburants calefacció	2.663,62			



Aplicació Pressupostària			Descripció Partida Pressupostària	Aplicació pressupostària	Total per Conceptes	Total per Articles	Total per Capítols
Econòmic	Programa	Orgànic					
22120	1710000	200	Carburants calefacció	9.668,33			
22120	2312000	200	Carburants calefacció	13.810,61			
22120	3320000	200	Carburants calefacció	5.100,34			
22120	3350000	200	Carburant calefacció	22.543,02			
22120	9200000	200	Carburants calefacció	46.214,08			
22130	1330000	400	Vestimenta	20.000,00			
22130	1631000	400	Vestimenta	10.000,00			
22130	9200000	200	Vestimenta	500,00			
22130	9201000	300	Vestimenta	2.140,00			
22140	1631000	400	Productes de neteja	2.300,00			
22140	9200000	200	Productes de neteja	900,00			
22141	1632000	400	Productes treta de neus	1.000,00			
22161	4500000	300	Cartells d'obra	500,00			
22162	4500000	300	Retolació parròquia	1.000,00			
22172	1610000	300	Utiltatge vari	3.000,00			
22190	1631000	400	Altres subministraments	30.000,00			
22190	1700000	700	Altres subministraments	1.500,00			
22190	1710000	400	Altres subministraments	1.500,00			
22190	2311000	600	Altres subministraments	3.000,00			
22190	2313000	600	Altres subministraments	100,00			
22190	3231000	500	Altres subministraments	300,00			
22190	3350000	500	Altres subministraments	800,00			
22190	4500000	300	Altres subministraments	1.000,00			
22190	9200000	200	Altres subministraments	900,00			
22190	9201000	300	Altres subministraments	10.000,00			
			<b>Total Concepte 221 SUBMINISTRAMENTS</b>		<b>346.180,00</b>		
22200	1330000	200	Serveis telefònics	1.700,00			
22200	1610000	200	Serveis telefònics	1.100,00			
22200	1631000	200	Serveis telefònics	3.600,00			
22200	1700000	200	Serveis telefònics	1.200,00			
22200	2310001	200	Serveis telefònics	310,00			
22200	2311000	200	Serveis telefònics	420,00			
22200	2312000	200	Serveis telefònics	1.833,87			
22200	2313000	200	Serveis telefònics	270,00			
22200	3230000	200	Serveis telefònics	600,00			
22200	3231000	200	Serveis telefònics	600,00			
22200	3320000	200	Serveis telefònics	700,00			
22200	3350000	200	Serveis telefònics	500,00			
22200	4320000	200	Serveis telefònics	2.700,00			
22200	4500000	200	Serveis telefònics	2.200,00			
22200	9120000	200	Serveis telefònics	4.892,27			

Aplicació Pressupostària				Aplicació	Total per	Total per	Total
Econòmic	Programa	Orgànic	Descripció Partida Pressupostària	pressupostària	Conceptes	Articles	per Capítols
22200	9200000	200	Serveis telefònics	17.500,00			
22210	9200000	200	Despeses Postals	250,00			
			<b>Total Concepte 222 COMUNICACIONS</b>			<b>40.376,14</b>	
22310	4320000	602	Transport públic Parroquial	103.500,00			
			<b>Total Concepte 223 TRANSPORT</b>			<b>103.500,00</b>	
22400	9200000	200	Responsabilitat civil	21.000,00			
22410	9200000	200	Primes d'assegurances edificis públics	24.000,00			
22420	1631000	400	Primes d'assegurances vehicles	8.300,00			
			<b>Total Concepte 224 PRIMES ASSEGURANCES</b>			<b>53.300,00</b>	
22510	9200000	200	Taxa tinença vehicles	1.614,00			
22512	9200000	200	Impost de serveis indirectes	1.000,00			
			<b>Total Concepte 225 TRIBUTS</b>			<b>2.614,00</b>	
2260000	9120000	100	Atencions protocol·làries i de representació	9.000,00			
2260030	9240000	600	Dia del ciutadà	2.100,00			
2260031	1700000	700	Commemoració dies internacionals	4.000,00			
2262000	2311000	600	Festes i actes lúdics	13.000,00			
2262000	3320000	500	Festes i actes lúdics biblioteca	2.650,00			
2262000	3340005	500	Promoció museus parroquia	1.350,00			
2262000	3340006	500	Festes, actes lúdics i cursets	1.000,00			
2262000	3341001	500	Circ	5.000,00			
2262000	3370002	500	Festes, actes lúdics i cursets	2.150,00			
2262000	3380000	500	Festes, actes lúdics i cursets	2.300,00			
2262000	3380001	500	Festes, actes lúdics i cursets	1.950,00			
2262000	3380002	500	Festes, actes lúdics i cursets	1.950,00			
2262000	3380003	500	Festes, actes lúdics i cursets	2.000,00			
2262000	3380004	500	Festes, actes lúdics i cursets	1.950,00			
2262000	3380005	500	Festes, actes lúdics i cursets	1.950,00			
2262000	3380006	500	Festes, actes lúdics i cursets	1.740,00			
2262000	3380007	500	Festes, actes lúdics i cursets	2.300,00			
2262000	3381000	500	Nadal i reis	8.750,00			
2262000	3381002	500	Carnaval	2.000,00			
2262000	3381003	500	Sant Joan	1.600,00			
2262000	3381004	500	Castanyada	800,00			
2262010	3381001	500	Festivitat de Sant Antoni	10.000,00			
2262020	4100000	700	Benedicció Setúria	2.500,00			
2264000	2310001	601	Formació acció social joventut	6.000,00			
2268000	1720000	700	Promoció turística sostenible	5.000,00			
2268000	3410000	601	Promoció cultural, turística i esportiva	9.000,00			
2268000	3410002	601	Promoció cultural, turística i esportiva	19.000,00			
2268000	4320000	602	Promoció cultural, turística i esportiva	17.000,00			
2268020	3410005	601	Activitats extraescolars	61.300,00			

Aplicació Pressupostària				Aplicació	Total per	Total per	Total
Econòmic	Programa	Orgànic	Descripció Partida Pressupostària	pressupostària	Conceptes	Articles	per Capítols
2268022	3230000	500	Escola de Música	2.800,00			
2268023	2312000	601	Centre d'esplai	4.600,00			
2268024	2310001	601	Centre de lleure per joves	7.200,00			
2268025	2310001	601	Activitats tallers	13.000,00			
2268026	3231000	500	Escola d'art	21.000,00			
2268027	4320000	602	Despeses Oficina de Turisme	8.500,00			
2268041	3410001	601	Esports d'estiu	61.000,00			
2268052	2311000	600	Horts gent gran	5.650,00			
2268053	2310000	600	Programes i projectes socials	1.750,00			
2268053	2320000	600	Treball protegit (AGENTAS)	3.705,59			
2268054	1700000	700	Cos de voluntaris per la natura	21.000,00			
2268090	1700000	700	Participació en fires i exposicions	2.000,00			
2268090	2310000	600	Altres despeses	15.206,35			
22690	9120000	100	Altres despeses	1.500,00			
<b>Total Concepte 226 ALTRES SERVEIS</b>					<b>368.251,94</b>		
22700	1720000	700	Neteja camins forestals i altres	6.700,00			
22701	1720000	700	Neteja de boscos	5.600,00			
22710	1632000	400	Treta de neu	40.000,00			
22720	1620004	400	Recollida de vidre (Recollida de vidre)	65.000,00			
22721	1620002	400	Recollida de cartró	120.000,00			
22722	1610000	300	Control potabilitat de l'aigua	15.000,00			
22723	1620000	400	Recollida selectiva i d'escombraries	165.000,00			
22723	1620001	400	Recollida d'envasos	95.000,00			
22723	1620003	400	Recollida residus de la deixalleria	121.000,00			
22730	1710000	400	Manteniment parcs infantils	10.000,00			
22740	2311000	600	Aparcament de La Closeta	3.500,00			
22740	9201001	400	Aparcament verticals	230.000,00			
22741	3342000	500	Andoflora / Mercat de Nadal	105.000,00			
22750	9310000	200	Estudis econòmics	19.881,00			
22751	9200000	200	Estudis jurídics	60.000,00			
22752	1510000	300	Estudis tècnics	16.802,92			
22752	1631000	400	Estudis tècnics	6.000,00			
22752	1711000	700	Estudis tècnics Parc Coma Pedrosa	24.300,00			
22752	4500000	300	Estudis tècnics	30.511,96			
22752	9202000	201	Estudi tècnics	12.000,00			
22754	4320000	602	Pla de reactivació turístic	37.500,00			
22756	1700000	700	Tractament de plagues urbanes	3.500,00			
22760	1510000	300	Impressions i publicacions	600,00			
22761	9200000	200	Desp. comunicació, pub. i impressions	302,00			
22761	9220000	602	Desp. comunicació, pub. i impressions	111.700,00			
22770	2310001	601	Neteja edificis	9.067,28			

Aplicació Pressupostària				Aplicació	Total per	Total per	Total
Econòmic	Programa	Orgànic	Descripció Partida Pressupostària	pressupostària	Conceptes	Articles	per Capítols
22770	2311000	600	Neteja i manteniment Casa Pairal	8.850,00			
22770	2312000	601	Neteja edificis	15.085,61			
22770	3230000	500	Neteja Escola de música	5.800,00			
22770	3231000	500	Neteja Escola d'art	5.000,00			
22770	3300000	500	Neteja edificis i espais culturals	800,00			
22770	3320000	500	Neteja Biblioteca	8.762,00			
22770	3350000	500	Neteja Teatre Comunal	24.120,00			
22770	4320000	602	Neteja oficina de Turisme	4.300,00			
22770	9200000	200	Neteja i manteniment Casa Comuna	15.315,00			
22780	1330000	202	Manteniment aplicacions informàtiques	1.304,49			
22780	4501000	202	Manteniment aplicacions informàtiques	10.500,00			
22780	9200000	202	Manteniment aplicacions informàtiques	8.282,37			
22780	9202000	202	Manteniment aplicacions informàtiques	2.300,00			
22780	9203000	202	Manteniment aplicacions informàtiques	25.309,99			
22780	9220000	202	Manteniment aplicacions informàtiques	6.000,00			
22780	9310000	202	Manteniment aplicacions informàtiques	9.630,26			
22780	9320000	202	Manteniment aplicacions informàtiques	4.509,16			
22790	2311000	600	Concessió menjador gent gran	6.000,00			
			<b>Total Concepte 227 TREBALLS REALITZATS PER ALTRES</b>		<b>1.475.834,04</b>		
			<b>Total Article 22 MATERIAL,SUBMINISTRAMENTS I ALTRES</b>			<b>2.413.106,12</b>	
23000	9202000	201	Reembossament de dietes de personal	650,00			
			<b>Total Concepte 230 REEMBORSAMENT DE DIETES</b>		<b>650,00</b>		
23100	9202000	201	Locomoció i desplaçaments del personal	750,00			
			<b>Total Concepte 231 LOCOMOCIÓ</b>		<b>750,00</b>		
			<b>Total Article 23 INDEMNITZACIONS PER SERVEIS</b>			<b>1.400,00</b>	
24200	4100000	700	Guardes comunes	2.500,00			
24210	9120000	100	Secretariat permanent dels Comuns	10.000,00			
			<b>Total Concepte 242 NOUS SERVEIS</b>		<b>12.500,00</b>		
			<b>Total Article 24 NOUS SERVEIS</b>			<b>12.500,00</b>	
			<b>Total Capítol 2 CONSUMS DE BENS CORRENTS I SERVEIS</b>				<b>3.476.514,23</b>
31000	9310000	200	Interessos de préstecs	127.849,28			
			<b>Total Concepte 310 INTERESSOS DE PRÉSTECES</b>		<b>127.849,28</b>		
			<b>Total Article 31 DE PRÉSTECES</b>			<b>127.849,28</b>	
33000	9310000	200	Interessos de comptes corrents	36.050,00			
			<b>Total Concepte 330 INTERESSOS DE COMPTES CORRENTS</b>		<b>36.050,00</b>		
			<b>Total Article 33 DE COMPTES CORRENTS</b>			<b>36.050,00</b>	
34900	9310000	200	Altres despeses financeres	9.000,00			
			<b>Total Concepte 349 ALTRES DESPESES FINANCERES</b>		<b>9.000,00</b>		
			<b>Total Article 34 DE DIPÒSITS, FIANCES I ALTRES</b>			<b>9.000,00</b>	

Aplicació Pressupostària				Aplicació	Total per	Total per	Total
Econòmic	Programa	Orgànic	Descripció Partida Pressupostària	pressupostària	Conceptes	Articles	per Capítols
<b>Total Capítol 3 DESPESES FINANCERES</b>							<b>172.899,28</b>
40000	4320000	602	Ministeri de Turisme	22.000,00			
40000	9120000	100	Govern d'Andorra	1.500,00			
<b>Total Concepte 400 A l'Adm. general de l'Estat</b>					<b>23.500,00</b>		
<b>Total Article 40 A L'ADMINISTRACIÓ DE L'ESTAT</b>						<b>23.500,00</b>	
43100	3350004	500	ENA	10.000,00			
<b>Total Concepte 431 A la fundació de l'Escena Nacional</b>					<b>10.000,00</b>		
<b>Total Article 43 A FUNDACIONS ESTATALS</b>						<b>10.000,00</b>	
46005	4320002	602	Comú d'Andorra la Vella (congrés de neu)	12.000,00			
<b>Total Concepte 460 **A Diputacions, Consells i Cabildos</b>					<b>12.000,00</b>		
46800	9420000	100	Hbles. Quarts	10.500,00			
<b>Total Concepte 468 A ENTITATS LOCALS MENORS</b>					<b>10.500,00</b>		
<b>Total Article 46 A CORPORACIONS LOCALS</b>						<b>22.500,00</b>	
48200	2310001	601	Escoles i associacions de pares	3.715,00			
48210	3340000	500	ARCA	26.900,00			
48210	3350001	500	Esbart dansaire Valls del Nord	20.000,00			
48210	3350002	500	Coral sant Antoni	4.000,00			
48210	3350003	500	Subv. Grup de teatre	1.200,00			
48220	3380000	500	Subv. Roser de La Massana	9.900,00			
48220	3380001	500	Comissió festes pal	4.039,00			
48220	3380002	500	Comissió festes erts	4.590,00			
48220	3380003	500	Comissió festes anyós	5.332,00			
48220	3380004	500	Comissió festes aldosa	5.610,00			
48220	3380005	500	Comissió festes Sispony	6.373,00			
48220	3380006	500	Comissió festes Arinsal	8.154,00			
48220	3380007	500	Comissió festes la Massana	18.355,00			
4823000	3410003	601	Federacions i clubs esportius	35.295,80			
4823010	3410004	601	Esquí club Arinsal-Pal	95.000,00			
48240	2310000	600	Entitats	600,00			
48240	2311000	600	Entitats de caire social	3.514,00			
48250	3210000	200	Llar infants causes pies	228.000,00			
48260	2310001	601	Carnet jove	6.520,50			
48271	4320001	602	Entitats promoció turística	325.000,00			
48286	2310000	600	Ajuts socials i subvencions	15.000,00			
48290	2310001	601	Associació de joves	2.000,00			
<b>Total Concepte 482 A FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE</b>					<b>829.098,30</b>		
<b>Total Article 48 A FAMILIES I INSTITUCIONS SENSE FINS DE</b>						<b>829.098,30</b>	
<b>Total Capítol 4 TRANSFERENCIES CORRENTS</b>							<b>885.098,30</b>
6023000	4591006	300	Construcció d'altres edificis (Edifici dels Arcs)	568.598,51			

Aplicació Pressupostària				Aplicació	Total per	Total per	Total
Econòmic	Programa	Orgànic	Descripció Partida Pressupostària	pressupostària	Conceptes	Articles	per Capítols
<b>Total Concepte 602 EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS</b>					<b>568.598,51</b>		
60300	2310001	300	Instal·lacions tècniques punt jove	3.366,50			
60300	2312000	300	Instal·lacions tècniques centre d'esplai	6.200,00			
60300	4591002	300	Instal·lacions tècniques ed. administratiu	8.100,00			
60300	4591008	300	Instal·lacions tècniques ed. serveis La Serradora	2.000,00			
60310	1631000	400	Maquinària	6.500,00			
60320	1610000	300	Utillatge	35.000,00			
<b>Total Concepte 603 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I</b>					<b>61.166,50</b>		
60500	2311000	600	Mobiliari	2.220,00			
60500	2312000	601	Centre d'esplai	1.425,00			
60500	3320000	500	Mobiliari	400,00			
<b>Total Concepte 605 MOBILIARI I ESTRIS</b>					<b>4.045,00</b>		
60600	1330000	202	Equips informàtics	700,00			
60600	2310001	202	Equips informàtics	700,00			
60600	2312000	202	Equips informàtics	700,00			
60600	3320000	202	Equips informàtics	4.860,00			
60600	4500000	202	Equips informàtics	11.000,00			
60600	4501000	202	Equips informàtics	1.000,00			
60600	9203000	202	Equips informàtics	15.500,00			
60600	9220000	202	Panells informació ciutadania	25.000,00			
<b>Total Concepte 606 EQUIPAMENTS PER A PROCESSOS</b>					<b>59.460,00</b>		
60700	4530000	300	Eixamplaments carreteres	175.621,57			
60710	4530001	300	Vies urbanes i altres	44.254,81			
60712	1710000	400	Mobiliari urbà	6.000,00			
60713	1330000	400	Parades de bus	15.000,00			
60720	1710000	400	Parcs, jardins i àrees verdes	34.000,00			
60725	1711000	700	Parc natural de Coma Pedrosa	15.750,00			
60728	1622000	300	Abocadors	151.702,24			
6073000	4591003	300	Urbanitzacions	60.000,00			
6073010	1650000	300	Xarxa enllumenat	14.719,26			
6073020	1611000	300	Xarxa aigües pluvials i residuals	90.000,00			
<b>Total Concepte 607 BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL</b>					<b>607.047,88</b>		
60800	3320000	500	Equipament cultural	2.700,00			
60801	2310001	601	Equipaments Centre de lleure per joves	1.480,00			
60810	1620000	400	Contenidors i condicionaments contenidors	65.000,00			
60820	1610000	300	Comptadors aigua	3.000,00			
<b>Total Concepte 608 ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL</b>					<b>72.180,00</b>		
60900	1510000	300	Pla d'urbanisme	120.000,00			
60910	4501000	300	Cadastrre Comunal	75.350,00			
<b>Total Concepte 609 ESTUDIS I PROJECTES D'INVERSIÓ</b>					<b>195.350,00</b>		
<b>Total Article 60 INVERSIONS NOVES</b>						<b>1.567.847,89</b>	

Aplicació Pressupostària			Descripció Partida Pressupostària	Aplicació pressupostària	Total per Conceptes	Total per Articles	Total per Capítols
Econòmic	Programa	Orgànic					
6173030	1610000	300	Xarxa aigua	64.600,00			
			<b>Total Concepte 617 BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL</b>		<b>64.600,00</b>		
			<b>Total Article 61 INVERSIONS DE REPOSICIÓ</b>			<b>64.600,00</b>	
64000	1330000	202	Aplicacions informàtiques	1.000,00			
64000	9203000	202	Aplicacions informàtiques	7.000,00			
64000	9310000	202	Aplicacions informàtiques	31.500,00			
			<b>Total Concepte 640 IMMOBILITZAT IMMATERIAL</b>		<b>39.500,00</b>		
			<b>Total Article 64 IMMOBILITZAT IMMATERIAL</b>			<b>39.500,00</b>	
			<b>Total Capítol 6 INVERSIONS REALS</b>				<b>1.671.947,89</b>
85200	9421000	200	E.M.A.P,SAU	75.997,14			
			<b>Total Concepte 852 D'Empreses locals</b>		<b>75.997,14</b>		
			<b>Total Article 85 ADQUISICIÓ D'ACCIONS DINS DEL SECTOR</b>			<b>75.997,14</b>	
			<b>Total Capítol 8 ACTIUS FINANCERS</b>				<b>75.997,14</b>
91101	9310000	200	Amortit. préstecs llarg termini AndBanc	129.216,54			
91102	9310000	200	Amortit. préstecs llarg termini C.And. (Caixabank)	58.712,09			
91103	9310000	200	Amortit. préstecs llarg termini Crèdit Andorrà	127.834,13			
91104	9310000	200	Amortit. préstecs llarg termini Banca Mora	179.653,45			
91106	9310000	200	Amortit. préstecs llarg termini B.P.A	59.428,89			
91108	9310000	200	Amortit. préstecs llarg termini B.Sabadell	13.486,33			
91116	9310000	200	Amortit. préstecs llarg termini B.P.A, E.M.A.P	128.557,65			
91118	9310000	200	Amortit. préstecs llarg termini B.S.A, Les fontetes	843.110,92			
			<b>Total Concepte 911 AMORTITZACIÓ PRÉSTECES LLARG</b>		<b>1.540.000,00</b>		
			<b>Total Article 91 AMORTITZACIÓ DE PRESTECES</b>			<b>1.540.000,00</b>	
			<b>Total Capítol 9 PASSIUS FINANCERS</b>				<b>1.540.000,00</b>
<b>Total pressupost de despeses</b>				<b>11.560.070,08</b>	<b>11.560.070,08</b>	<b>11.560.070,08</b>	<b>11.560.070,08</b>



COMÚ DE LA MASSANA

**CRÈDITS INICIALS**

**ESTAT D'INGRESSOS**

**CLASSIFICACIÓ**

**ECONÒMICA\FUNCIONAL**

**PRESSUPOST 2014**



# Comú de La Massana

## Pressupost d'ingressos per cap/art/grup/concepte

Període: 2014

Capítol	Article	SubConc. Programa	Concepte	Denominació	Concepte	Article	Capítol
1				IMPOSTOS DIRECTES			1.955.069,00
	10			SOBRE LA RESIDÈNCIA		182.000,00	
		100		SOBRE LA RESIDÈNCIA			
		9320000	10000	Foc i Lloc	182.000,00		
	11			SOBRE EL CAPITAL		1.063.069,00	
		112		SOBRE BÉNS IMMOBLES			
		9320000	11201	Propietat	750.000,00		
		9320000	11202	Sobre la construcció	125.069,00		
		115		IMPOST SOBRE ELS RENDIMENTS ARRENDATARIS			
		9320000	11500	Inquilinat	188.000,00		
	13			IMPOSTOS DIRECTES SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES		710.000,00	
		130		RADICACIÓ D'ACTIVITATS COMER.,EMP. I PROFESS.			
		9320000	13000	Facturació comerç-indústria	710.000,00		
				Total Capítol: 1	1.955.069,00	1.955.069,00	1.955.069,00
2				IMPOSTOS INDIRECTES			330.000,00
	20			SOBRE TRANSMISSIONS PATRIMONIALS		330.000,00	
		200		SOBRE TRANSMISSIONS PATRIMONIALS			
		9320000	20000	Adquisició de béns immobles	330.000,00		
				Total Capítol: 2	330.000,00	330.000,00	330.000,00
3				TAXES I ALTRES INGRESSOS			2.138.435,00
	31			TAXES		683.783,00	
		310		SERVEIS GENERALS			
		9320000	31000	Serveis comunals	584.000,00		
		311		SOBRE ACTIVITATS ECONÒMIQUES			
		4310000	31100	Dret obertura comerç-indústria	7.500,00		
		312		SOBRE LA PROPIETAT IMMOBILIÀRIA			
		1611000	31200	Dret empalme col.lector	14.950,00		
		4500000	31212	Drets d'edificar	43.645,00		
		4501000	31215	Desllindaments	1.000,00		
		1610000	31220	Dret empalme xarxa aigua provisional	7.188,00		
		1610000	31222	Lloguer comptadors d'aigua	25.500,00		
	34			PREUS PUBLICS PER PRESTACIO DE SERVEIS		912.400,00	
		340		SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL			
		1640000	34000	Cementiris	1.200,00		
		3320000	34010	Activitats socio-econòmiques i culturals	291.200,00		
		1610000	34020	Aigua	620.000,00		
	35			PREUS PUBL. UTILITZ.PRIVATIVA,APROF.DOM.PUB.COMUN.		397.250,00	
		350		SERVEIS DE CARÀCTER GENERAL			
		1622000	35010	Abocadors	276.000,00		
		4100000	35020	Guardes comunes	6.000,00		
		9200000	35030	Serveis administratius	51.500,00		
		1330000	35040	Dipòsit de vehicles	250,00		
		352		QUE BENIFICIEN O AFECTEN LA PROPIETAT IMMOBILIÀRIA			
		1330000	35200	Guals comunals	16.700,00		
		1330000	35201	Servei de grua	10.000,00		
		9200000	35220	Ocupació via pública	15.000,00		
		1330000	35221	Reserves especials Hotels	5.000,00		
		4500000	35230	Bústies	300,00		
		1631000	35231	Contenidors	500,00		
		4310000	35232	Rètols	16.000,00		
	36			CONTRIBUCIONS ESPECIALS		3.000,00	

Capítol	Article	SubConc. Programa	Concepte	Denominació	Concepte	Article	Capítol
		361		PER A L'ESTABLIMENT O AMPLIACIÓ DE SERVEIS			
	39	1610000	36100	Per a l'establiment o ampliació de serveis	3.000,00		
				ALTRES INGRESSOS		142.002,00	
		391		SANCIONS			
		1330000	39100	Sancions de circulació	32.000,00		
		392		RECÀRRECS D'APREMI			
		9320000	39200	Recàrrecs	14.000,00		
		393		INTERESSOS DE DEMÒRA			
		9320000	39300	Interessos de demòra	1.200,00		
		399		ALTRES INGRESSOS DIVERSOS			
		9200000	39910	Assegurances	1.500,00		
		9200000	39990	Altres ingressos comunals	2.500,00		
		1510000	39991	Cessió POUP (15%)	90.802,00		
				Total Capítol: 3	2.138.435,00	2.138.435,00	2.138.435,00
4				TRANSFERÈNCIES CORRENTS			1.703.112,00
	42			DE L'ESTAT		1.675.112,00	
		420		MOLT IL.LUSTRE GOVERN D'ANDORRA			
		9410000	42000	Llei qualificada de transferències	1.436.112,00		
		1330000	42010	Taxa tinença vehicles	239.000,00		
	46			D'ENTITATS LOCALS		8.000,00	
		460		Participació en ingressos			
		3231000	46003	Comú d'Ordino	8.000,00		
	48			DE FAMILIES, INSTITUCIONS SENSE FINALITAT DE LUCRE		20.000,00	
		480		De families, institucions sense ànim de lucre			
		1700000	48000	Carisma	14.000,00		
		1700000	48001	BOMOSA,SAU	6.000,00		
				Total Capítol: 4	1.703.112,00	1.703.112,00	1.703.112,00
5				INGRESSOS PATRIMONIALS			59.204,00
	54			RENDES DE BENS IMMOBLES		9.100,00	
		540		Producte del lloguer de finques urbanes			
		4500000	54000	Lloguer terrenys comunals	2.500,00		
		4500000	54010	Lloguer locals i sales Comunals	3.000,00		
		541		Producte del lloguer de finques rústiques			
		4500000	54100	Arrendament salines	3.600,00		
	55			PRODUCTES DE CONCESIONS I APROFITAMENT		50.104,00	
		550		Concesions administratives			
		3420000	55000	Polisportiu de L'Aldosa	751,00		
		4500000	55001	Bar Prat del Colat	4.320,00		
		1331000	55002	Aparcament de La Closeta	15.000,00		
		1620003	55003	Deixalleria Comunal	18.000,00		
		4500000	55006	Bar de La Closeta	6.873,00		
		4500000	55008	Caseta Pro-Turisme	3.360,00		
		1711000	55009	Refugi Comapedrosa	1.800,00		
				Total Capítol: 5	59.204,00	59.204,00	59.204,00
7				TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL			5.744.446,00
	72			DE L'ESTAT		5.744.446,00	
		720		MOLT IL.LUSTRE GOVERN D'ANDORRA			
		9410000	72000	Llei Qualificada Transferències	5.744.446,00		
				Total Capítol: 7	5.744.446,00	5.744.446,00	5.744.446,00
<b>Total pressupost d'ingressos</b>					<b>11.930.266,00</b>	<b>11.930.266,00</b>	<b>11.930.266,00</b>



COMÚ DE LA MASSANA

**MEMORIA**

**PRESSUPOST INICIAL**

**2014**

## MEMÒRIA DEL PROJECTE DE PRESSUPOST 2014

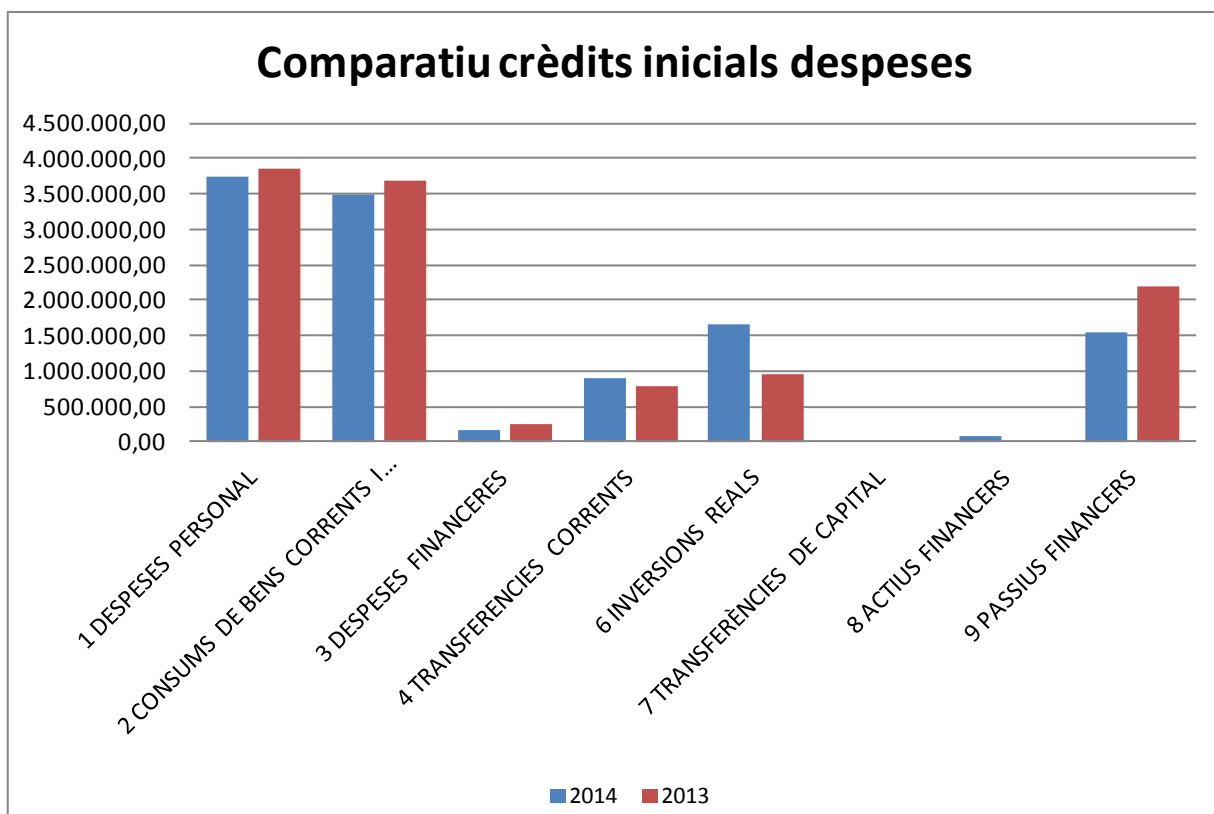
El projecte de pressupost per l'exercici 2014 s'ha realitzat basant-se en la contenció de la despesa corrent, seguint la línia del pressupost per l'exercici 2013, i traduïnt-se en una previsió de les despeses de **11.560.070,08 Euros** i una previsió dels ingressos de **11.930.266,00 Euros**.

Es preveu un superàvit pressupostari per l'any 2014 de **370.195,92 Euros**.

### **A) Projecte del Pressupost de despeses:**

Dit projecte està constituït per una previsió de despeses d'inversió de 1.671.947,89 Euros, de passius i actius financers per un valor de 1.615.997,14 Euros i de despeses corrents per un import de 8.272.125,05 Euros.

Capítols / Descripció	%		
	2014	2013	Variació
<b>Despeses</b>			
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>			
1 DESPESES PERSONAL	3.737.613,24	3.841.540,65	-2,71
2 CONSUMS DE BENS CORRENTS I SERVEIS	3.476.514,23	3.685.921,41	-5,68
3 DESPESES FINANCERES	172.899,28	261.999,23	-34,01
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	885.098,30	791.288,12	11,86
<b>Total OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>8.272.125,05</b>	<b>8.580.749,41</b>	<b>-3,60</b>
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>			
6 INVERSIONS REALS	1.671.947,89	959.980,00	74,16
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	
<b>Total OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>1.671.947,89</b>	<b>959.980,00</b>	<b>74,16</b>
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>			
8 ACTIUS FINANCERS	75.997,14	0,00	
9 PASSIUS FINANCERS	1.540.000,00	2.200.000,00	-30,00
<b>Total OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>1.615.997,14</b>	<b>2.200.000,00</b>	<b>-26,55</b>
<b>Total despeses:</b>	<b>11.560.070,08</b>	<b>11.740.729,41</b>	<b>-1,54</b>
<b>SUPERÀVIT / DÉFICIT</b>			
	<b>370.195,92</b>	<b>232.592,59</b>	



## 1) Despeses d'inversió

Les previsions per a les despeses d'inversió del 2014 augmenten d'un **74,16%** respecte a l'any 2013 assolint els 1.671.947,89 Euros.

Aquest augment ve donat per l' inversió destinada a l'acabament de la construcció de l'edifici dels arcs, destinat a la ubicació del centre d'atenció primària, creació d'un centre tecnològic i ampliació dels serveis que gestiona el Comú com poden ser entre altres la ludoteca i l'espai jove.

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

- ✓ Millores en la xarxa d'aigua i clavegueram (xarxa carrer Guillem Areny, renovació tapes de les captacions, comptadors i utilitatge, xarxa de col·lector del riu dels cortals d'Anyòs).
- ✓ Xarxa enllumenat (instal·lació de nous fanals).
- ✓ Eixamplament de la carretera de l'Aldosa (fase 2).
- ✓ Pla d'embelliment de Pal (empedrat carrer Font del Babot).
- ✓ Cadastre Comunal (rústic).
- ✓ Revisió del pla d'urbanisme.

- ✓ Millora d'edificis i construccions. (millores energètiques a l'edifici administratiu, millores energètiques a l'edifici de serveis de la serradora, millores energètiques al punt jove i acabament de les obres edifici dels Arcs).
- ✓ Renovació de voravies (fase 2 avinguda del Través).
- ✓ Millores als parcs infantils (nou parc d'Anyós, barana i camp de basquet del prat del colat i reposició de jocs ).
- ✓ Mobiliari urbà (papereres, bancs, casetes per contenidors, contenidors per la recollida selectiva).
- ✓ Equipament i maquinària pel departament de la via pública (bufadors, carret, desbrossadores).
- ✓ Noves parades de bus cobertes.
- ✓ Equipaments informàtics (finalització de l'implantació del sistema de virtualització dels servidors, renovació del parc d'ordenadors del Comú, modernització dels programes de gestió, panell d'informació a la ciutadania i millores en la seguretat ).
- ✓ Millores al Parc natural del Comapedrosa (senyalització, millora en els accessos del parc, instal·lació d'un pont).
- ✓ Abocador Comunal.
- ✓ Mobiliari del centre esplai i centre de lleure (equip de so, prestatges, altell).
- ✓ Mobiliari per la Casa Pairal i horts socials (entapissar cadires, prestatges).
- ✓ Equipament i mobiliari per la biblioteca (prestatges, ampliació fons biblioteca).

## 2) Despeses de funcionament

Les despeses corrents disminueixen en globalitat respecte l'any 2013 d'un **-3,60%**

- a) Les despeses de personal es redueixen d'un **-2,71%** respecte al pressupost de l'any anterior.

Dins aquest capítol son d'aplicació les mesures que es van adoptar en l'exercici precedent:

- Congelar el complement de millora (GADA).
- Congelar tots els conceptes retributius dels funcionaris i agents de l'administració de caràcter indefinit.
- Reducció de les contractacions de personal temporer.
- Congelació de les compensacions de funcions dels polítics.
- Eliminació de la paga extra de Nadal dels polítics.

b) El capítol de consums de béns corrents i serveis disminueix d'un **-5,68%**.

S'ha mantingut la directriu de contenció de les despeses al igual que l'exercici anterior.

Dins aquest capítol destacarem les partides següents:

- 488.248,87 Euros per al lloguer de terrenys, elements de transport, maquinària, i el centre d'atenció primària.
  - 409.606,14 Euros en subministraments (enllumenat públic, carburants de locomoció i calefacció, utilitatges, ...).
  - 278.185,95 Euros en reparació i conservació d'edificis i altres construccions, maquinària i elements de transport.
  - 1.475.834,04 Euros en els treballs realitzats per altres empreses (Treta de neu, controls de potabilitat d'aigua, recollides selectives d'escombraries, menjador Casa Pairal, Andoflora, estudis tècnics i jurídics, neteja de boscos, etc.).
  - 368.251,94 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, etc.).
  - 283.073,29 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.
  - 173.314,00 Euros en d'altres despeses de consums corrents. (primes assegurances, transports, tributs, nous serveis...)
- c) Les despeses financeres previstes són de 172.899,28 Euros i es componen majoritàriament dels interessos derivats del préstec del projecte del telecabina i del Centre turístic i cultural "Les Fontetes".

### **3) Transferències corrents**

Es preveuen crèdits per realitzar transferències corrents per un valor de 885.098,30 Euros, que representen un augment del **11.86%** respecte a l'any 2013.

Aquest augment es fruit de les transferències corrents destinades a la promoció turística de la Parròquia de la Massana.

#### 4) Variacions d'actius financers

Es preveuen aportar 75.997,14 Euros a EMAP,SAU per tal de fer front a l'assumpció del deute assumit per dita entitat derivat de la liquidació de la societat Vallnord Turisme, S.L.

#### 5) Variacions de passius financers

Les variacions de passius financers ascendeixen a **1.540.000** Euros.

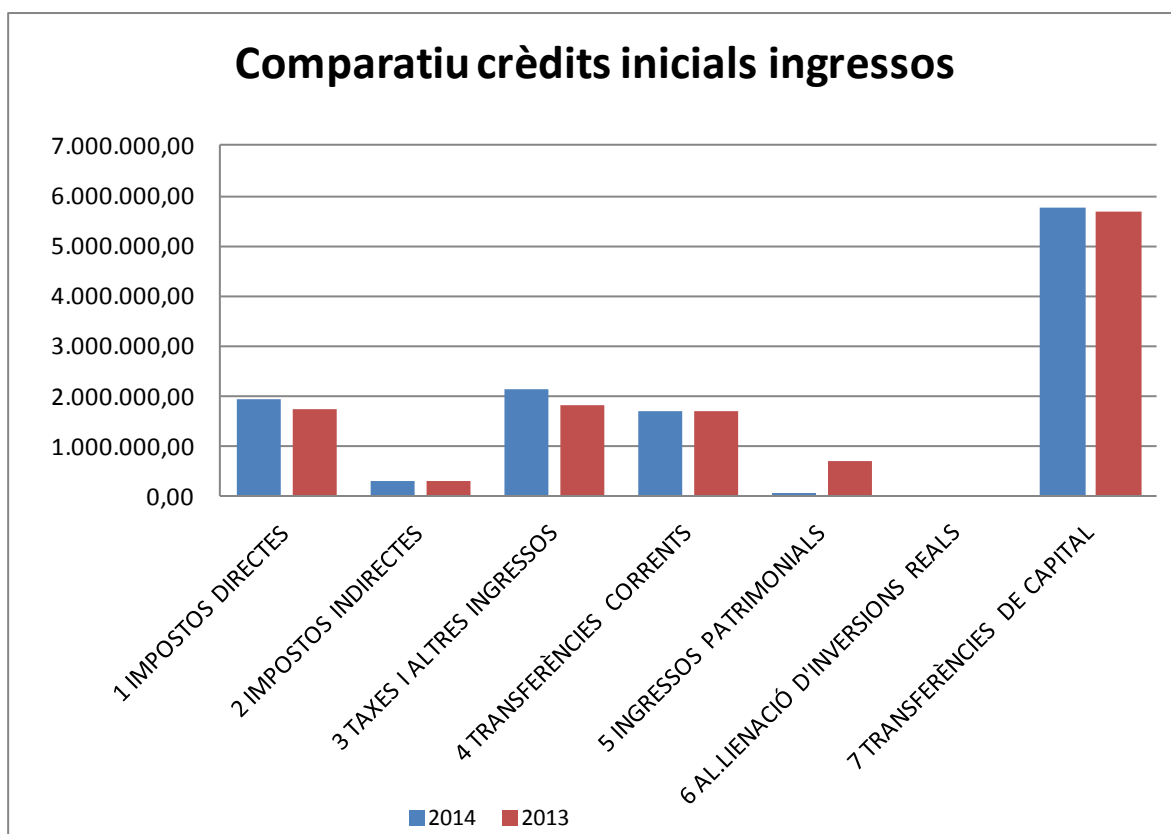
Aquest import inclou el retorn del capital dels préstecs contractats (895.687,04 Euros), i la previsió de retorn anticipat de deute (644.312,96 Euros).

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

Els ingressos corrents previstos ascendeixen a 6.185.820,00 Euros, i els ingressos de capital a 5.744.446,00 Euros.

Capítols / Descripció	2014	2013	% Variació
<b><u>Ingressos</u></b>			
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>			
1 IMPOSTOS DIRECTES	1.955.069,00	1.734.700,00	12,70
2 IMPOSTOS INDIRECTES	330.000,00	325.500,00	1,38
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.138.435,00	1.831.630,00	16,75
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.703.112,00	1.687.308,00	0,94
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	59.204,00	702.354,00	-91,57
<b>Total OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>6.185.820,00</b>	<b>6.281.492,00</b>	<b>-1,52</b>
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>			
6 AL.LIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.744.446,00	5.691.830,00	0,92
<b>Total OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>5.744.446,00</b>	<b>5.691.830,00</b>	<b>0,92</b>
<b>Total ingressos:</b>	<b>11.930.266,00</b>	<b>11.973.322,00</b>	<b>-0,36</b>





#### **Bases avaluació dels ingressos per l'exercici 2014:**

Els ingressos previstos per Impostos directes de l'Estat d'Ingressos del Pressupost de 2014 s'han calculat prenent com referència els padrons corresponents a l'exercici 2013.

S'ha tingut en compte un augment en concepte de l'impost sobre la propietat immobiliària, atès que la finalització de la part urbana de la confecció del cadastre ha finalitzat i això implica un major nombre de M2 registrats per dit concepte.

També s'han considerat, quan escau, les dades que es desprenen de l'avanç de la liquidació del pressupost de dit exercici.

Pel que fa als impostos indirectes la previsió ve donada pel previst liquidar durant el 2013.

Tot i que es preveu una modificació de la Llei del IGI pel que fa a les transmissions per part d'empreses, fet que faria augmentar els ingressos en aquest concepte, s'ha preferit mantenir un criteri de prudència, i no tenir en compte aquest fet.

Els ingressos previstos en el Capítol III, Taxes i altres Ingressos de l'Estat d'Ingressos, s'han calculat, en la seva major part, prenent com referència els drets reconeguts en l'avanç de la liquidació del Pressupost de l'exercici 2013 i ajustats, si escau, d'acord amb les modificacions de les tarifes i

elements necessaris per a la determinació de les quotes tributàries contingudes en l' Ordinació tributària i l'ordinació de preus públics.

També s'han pres en consideració informes tècnics independents quan ha sigut necessari, tot i mantenint un criteri de prudència a l'hora de valorar-los.

Pel que fa als Capítols IV s'han tingut en compte les transferències corrents, previstes en el projecte de Llei del pressupost, per a l'exercici 2014 del Govern d'Andorra.

Els ingressos patrimonials previstos es desprenen de l'avanç de la liquidació del pressupost anterior.

Els ingressos previstos en el Capítol VII, Transferències de capital de l'Estat d'Ingressos, s'han calculat prenent com referència, el crèdit previst en el projecte de Llei del pressupost, per a l'exercici 2014 del Govern d'Andorra, destinat a la Llei de transferències.

### **1) Impostos directes**

Dins el capítol d'impostos directes es preveu recaptar la quantitat de 1.955.069 Euros.

L'augment d'aquest capítol es deu a la previsió de major recaptació atenent a les dades recollides en l'elaboració del cadastre comunal.

### **2) Impostos indirectes**

El capítol d'impostos indirectes inclou la recaptació de l'impost de transmissions patrimonials previst en 330.000 Euros calculat en base al previst liquidar durant l'any 2013.

### **3) Taxes i altres ingressos**

Les taxes i altres impostos (2.138.435 Euros) experimenten un augment respecte a l'any anterior d'un - **16,75%**. degut bàsicament a la previsió d'ingressos derivats de la construcció (abocadors, drets de construcció,...).

S'ha tingut en compte a l'hora de fer la previsió el previst liquidar durant el 2013, aplicant un coeficient corrector, seguint el criteri de prudència emprat en els demes capítols d'ingressos.

També s'ha tingut en compte, pel que fa als ingressos derivats de l'abocament de terres, un informe tècnic independent, i aplicant tanmateix un coeficient corrector a les previsions extretes del mateix.

#### **4) Transferències corrents**

Es preveu rebre en concepte de transferències corrents la quantitat de 1.703.112 Euros (Llei de transferències, taxa de tinença de vehicles, conveni de l'escola d'art amb Ordino, col·laboracions d'entitats privades destinades a projectes de joventut i medi ambient)

#### **5) Ingressos patrimonials**

Els 59.204 Euros previstos en el capítol d'ingressos patrimonials, es componen de les diferents concessions administratives atorgades i contractes de lloguer vigents.

Durant l'exercici 2013 s'ha procedit a cancel·lar el cànon per l'explotació del domini esquiable del camp de neu Pal / Arinsal i del telecabina que uneix la Massana amb el camp de neu de Pal.

#### **6) Transferències de capital**

En concepte de transferències de capital es preveu rebre la quantitat de 5.744.446 Euros (Llei de transferències) d'acord amb la informació obtinguda, del projecte de Llei del pressupost, per a l'exercici 2014 del Govern d'Andorra.

## **Resultat pressupostari:**

### **Comú de La Massana**

Resum per capítols del pressupost

Període: 2014

Capítols / Descripció			%
	2014	2013	Variació
1 DESPESES PERSONAL	3.737.613,24	3.841.540,65	-2,71
2 CONSUMS DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.476.514,23	3.685.921,41	-5,68
3 DESPESES FINANCERES	172.899,28	261.999,23	-34,01
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	885.098,30	791.288,12	11,86
<b>Total OPERACIONS DESPESES CORRENTS</b>	<b>8.272.125,05</b>	<b>8.580.749,41</b>	<b>-3,60</b>
1 IMPOSTOS DIRECTES	1.955.069,00	1.734.700,00	12,70
2 IMPOSTOS INDIRECTES	330.000,00	325.500,00	1,38
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.138.435,00	1.831.630,00	16,75
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.703.112,00	1.687.308,00	0,94
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	59.204,00	702.354,00	-91,57
<b>Total OPERACIONS INGRESSOS CORRENTS</b>	<b>6.185.820,00</b>	<b>6.281.492,00</b>	<b>-1,52</b>
<b>RESULTAT OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>-2.086.305,05</b>	<b>-2.299.257,41</b>	<b>-9,26</b>
6 INVERSIONS REALS	1.671.947,89	959.980,00	74,16
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	
<b>Total OPERACIONS DESPESES DE CAPITAL</b>	<b>1.671.947,89</b>	<b>959.980,00</b>	<b>74,16</b>
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.744.446,00	5.691.830,00	0,92
<b>Total OPERACIONS D'INGRESSOS DE CAPITAL</b>	<b>5.744.446,00</b>	<b>5.691.830,00</b>	<b>0,92</b>
<b>RESULTAT OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>4.072.498,11</b>	<b>4.731.850,00</b>	<b>-13,93</b>
<b>RESULTAT GESTIÓ CORRENT</b>	<b>1.986.193,06</b>	<b>2.432.592,59</b>	<b>-18,35</b>
8 ACTIUS FINANCERS	75.997,14	0,00	
9 PASSIUS FINANCERS	1.540.000,00	2.200.000,00	-30,00
<b>Total OPERACIONS DESPESES FINANCERES</b>	<b>1.615.997,14</b>	<b>2.200.000,00</b>	<b>-26,55</b>
8 ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
9 PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00
<b>Total OPERACIONS INGRESSOS FINANCERES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>-1.615.997,14</b>	<b>-2.200.000,00</b>	<b>-26,55</b>
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>370.195,92</b>	<b>232.592,59</b>	

## Pressupost consolidat Comú de La Massana, Vallnord,S.A i EMAP,S.A.U

Capítols / Descripció	COMÚ			TOTAL
	DE LA MASSANA	EMAP.S.A	VALLNORD,S.A	CONSOLIDAT
<b>Despeses</b>				
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>				
1 DESPESES PERSONAL	3.737.613,24	4.689.315,00	749.000,00	9.175.928,24
2 CONSUMS DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.476.514,23	6.001.319,00	14.439.318,00	23.917.151,23
3 DESPESES FINANCERES	172.899,28	869.750,00	20.000,00	1.062.649,28
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	885.098,30	0,00	0,00	885.098,30
<b>Total OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>8.272.125,05</b>	<b>11.560.384,00</b>	<b>15.208.318,00</b>	<b>35.040.827,05</b>
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>				
6 INVERSIONS REALS	1.671.947,89	0,00	0,00	1.671.947,89
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>1.671.947,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.671.947,89</b>
<b>OPERACIONS FINANCERES</b>				
8 ACTIUS FINANCERS	75.997,14	0,00	0,00	75.997,14
9 PASSIUS FINANCERS	1.540.000,00	0,00	0,00	1.540.000,00
<b>Total OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>1.615.997,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.615.997,14</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>11.560.070,08</b>	<b>11.560.384,00</b>	<b>15.208.318,00</b>	<b>38.328.772,08</b>

Capítols / Descripció	COMÚ			TOTAL
	DE LA MASSANA	EMAP.S.A	VALLNORD,S.A	CONSOLIDAT
<b>Ingressos</b>				
<b>OPERACIONS CORRENTS</b>				
1 IMPOSTOS DIRECTES	1.955.069,00	0,00	0,00	1.955.069,00
2 IMPOSTOS INDIRECTES	330.000,00	0,00	0,00	330.000,00
3 TAXES I ALTRES INGRESSOS	2.138.435,00	14.283.499,00	15.385.671,00	31.807.605,00
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.703.112,00	0,00	0,00	1.703.112,00
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	59.204,00	0,00	0,00	59.204,00
<b>Total OPERACIONS CORRENTS</b>	<b>6.185.820,00</b>	<b>14.283.499,00</b>	<b>15.385.671,00</b>	<b>35.854.990,00</b>
<b>OPERACIONS DE CAPITAL</b>				
6 AL.LIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	0,00
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.744.446,00	0,00	0,00	5.744.446,00
<b>Total OPERACIONS DE CAPITAL</b>	<b>5.744.446,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.744.446,00</b>
<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>11.930.266,00</b>	<b>14.283.499,00</b>	<b>15.385.671,00</b>	<b>41.599.436,00</b>

**Josep BABOT**

**Interventor Comunal**

<b>EMAP, S.A.U.</b>	<b>PRESSUPOST 2013/14</b>	<b>REAL 2012/13</b>	<b>PRESSUPOST 2012/13</b>
<b>INGRESSOS EXPLOTACIO</b>			
VENDES PRODUCTES I SERVEIS	13.942.804	13.669.416	13.280.223
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	340.695	334.015	328.000
<b>TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIO</b>	<b>14.283.499</b>	<b>14.003.431</b>	<b>13.608.223</b>
<b>DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>CONSUMS</b>	(1.036.340)	(1.016.020)	(1.095.542)
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	(4.689.315)	(4.689.315)	(4.470.247)
<b>ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	(4.839.979)	(5.516.181)	(5.715.747)
ARRENDAMENTS I CÀNONS	(481.000)	(735.924)	(1.091.242)
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	(1.150.000)	(1.299.600)	(1.200.000)
SERVEIS DE PROFESSIONALS INDEPENDENTS	(1.620.000)	(1.805.028)	(1.723.770)
TRANSPORTS/TRANSITARIS	(30.000)	(33.542)	(27.000)
ASSEGURANCES	(150.000)	(253.023)	(222.461)
SERVEIS BANCARIS	(40.232)	(39.443)	(25.474)
PUBLICITAT I RRPP	(5.000)	(6.653)	(2.000)
SUBMINISTRAMENTS	(1.333.747)	(1.307.595)	(1.394.800)
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	(30.000)	(35.373)	(29.000)
<b>TRIBUTS</b>	(125.000)	(164.985)	(192.000)
<b>TOTAL DESPESES EXPLOTACIO</b>	<b>(10.690.634)</b>	<b>(11.386.502)</b>	<b>(11.473.536)</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIO</b>	<b>3.592.865</b>	<b>2.616.929</b>	<b>2.134.687</b>
Despeses financeres	(869.750)	(811.347)	(965.403)
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>(869.750)</b>	<b>(811.347)</b>	<b>(965.403)</b>
ALTRES INGRESSOS I DESPESES NO RECURRENTS			
Ingressos extraordinaris	0	79.215	0
Despeses extraordinàries	0	(9.616)	0
<b>RESULTAT (abans d'amortitzacions i IS)</b>	<b>2.723.115</b>	<b>1.875.180</b>	<b>1.169.283</b>
Amortitzacions immobilitzat	(3.584.635)	(3.576.635)	(3.349.660)
<b>RESULTAT FINAL (abans IS)</b>	<b>(861.520)</b>	<b>(1.701.455)</b>	<b>(2.180.377)</b>

# VALLNORD, S.A.

	PRESSUPOST T.13/14	REAL 2012/2013
<b>INGRESSOS EXPLOTACIO</b>		
VENDES PRODUCTES I SERVEIS	15.311.092	15.280.482
COMERCIAL	1.675.000	1.950.000
CENTRAL RESERVES	532.824	484.384
SUPORT	330.000	329.923
COMERCIALIZACIÓ FORFETS	12.748.268	12.516.175
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	74.579	73.117
<b>TOTAL INGRESSOS EXPLOTACIO</b>	<b>15.385.671</b>	<b>15.353.599</b>
<b>DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>		
<b>CONSUMS</b>	(2.507.160)	(2.487.412)
CENTRAL RESERVES	(326.120)	(307.902)
COMERCIALIZACIÓ FORFETS	(2.181.040)	(2.179.510)
<b>DESPESES DE PERSONAL</b>	(749.000)	(768.978)
<b>ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ</b>	(11.912.340)	(11.729.243)
ARRENDAMENTS I CÀNONS	(49.438)	(48.469)
CÀNON: repartiment de forfets	(10.703.200)	(10.328.627)
REPARACIÓ I CONSERVACIÓ	(73.346)	(71.908)
SERVEIS DE PROFESSIONALS INDEPENDENTS	(41.736)	(40.918)
TRANSPORTS/TRANSITARIS	(192.879)	(189.097)
ASSEGURANCES	(2.631)	(2.579)
SERVEIS BANCARIS	(10.289)	(10.087)
MARKETING I COMUNICACIÓ	(590.329)	
COMERCIAL	(190.825)	(991.228)
SUBMINISTRAMENTS	(42.092)	(41.267)
ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ	(15.576)	(5.064)
<b>TRIBUTS</b>	(19.818)	(19.818)
<b>TOTAL DESPESES EXPLOTACIO</b>	<b>(15.188.319)</b>	<b>(15.005.451)</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIO</b>	<b>197.352</b>	<b>348.148</b>
Despeses financeres	(20.000)	(19.221)
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>(20.000)</b>	<b>(19.221)</b>
ALTRES INGRESSOS I DESPESES NO RECURRENTS		
Ingressos extraordinaris	0	6.437
Despeses extraordinàries	0	(214.438)
<b>RESULTAT (abans d'amortitzacions)</b>	<b>177.352</b>	<b>120.925</b>
Amortitzacions immobilitzat	(175.000)	(142.052)
<b>RESULTAT FINAL (abans IS)</b>	<b>2.352</b>	<b>(21.127)</b>