

ACTA NÚM. 1/2023

El dia **8 de febrer de 2023** a les 12:05 hores, a la Casa Comuna de Canillo, es reuneix el Consell de Comú en sessió ordinària, per donar curs a tot allò que sigui convenient per a la bona administració de la parròquia.

El Cònsol major dona la benvinguda a tots els assistents a la sessió de Consell tant als Consellers de Comú, com als mitjans de comunicació presents així com als mitjans que estan connectats i a tots els ciutadans que segueixen el Consell per streaming.

L'Hble. Sr. Francesc Camp dona lectura a l'ordre del dia de la reunió:

1. Acta de Consell de Comú de les sessions del 7 i del 23 de desembre de 2022.
2. Proposta i aprovació, si escau, de la modificació de l'Ordinació de cementiris de la parròquia de Canillo.
3. Proposta i aprovació, si escau, del Pressupost per a l'exercici 2023, Memòria tècnica, Ordinació pressupostària i el Marc pressupostari.
4. Informació i ratificació dels acords de les Junes de Govern de data 14 i 21 de desembre del 2022 i 4, 11, 18 i 25 de gener de 2023.

Sota la presidència de l'Hble. Sr. Francesc Camp Torres, cònsol major, i amb l'assistència dels Honorables membres de la Corporació que es relacionen a continuació:

Cònsol menor

Marc Casal Tomàs

Consellers i Conselleres

Miquel Casal Rossell

Begoña Rubio Manzano

Cerni Pol Rossa

Anna Palmitjavila Martos

Rafel Casal Carboné

Elisabeth Font Álvarez

Albert Torres Babot

Dolors Cabot Vidal

Secretària general:

Meritxell Moya Delgado

Desenvolupament de la sessió:

Havent estat convocada degudament aquesta sessió de Consell de Comú, d'acord amb el que disposa l'article 21 de l'Ordinació d'organització i funcionament dels Comuns, de data 24 de novembre de 2011;

Aquesta sessió serà transmesa per streaming i es procedirà a la seva gravació conforme al que disposa l'article tercer de l'Ordinació del 24-12-2021 de modificació de l'Ordinació del Comú de Canillo d'organització i funcionament dels Comuns, del 24 de novembre de 2011.

Un cop comprovada l'existència del quòrum perquè pugui ser iniciada, d'acord amb el que disposa l'article 22; i de conformitat amb els articles 23.2 i 23.3 de l'Ordinació d'organització i funcionament dels Comuns, de data 24 de novembre de 2011;

Es procedeix amb l'**ordre del dia** establert, exposat a continuació:

1. Acta de Consell de Comú de les sessions del 7 i del 23 de desembre de 2022.

L'Hble. Sr. Francesc Camp demana si hi ha algun comentari o consideració a fer sobre les actes de Consell de Comú de les sessions del 7 i del 23 de desembre de 2022.

L'Hble. Sr. Albert Torres diu que prèviament li ha fet un comentari a la secretària general, no obstant per ells són correctes.

S'aproven les actes de Consell de Comú de les sessions del 7 i del 23 de desembre de 2022 per assentiment.

2. Proposta i aprovació, si escau, de la modificació de l'Ordinació de cementiris de la parròquia de Canillo.

L'Hble. Sr. Francesc Camp comenta que l'Ordinació que teníem fins a la data feia referència només als serveis comunals i ara l'estenem també als cementiris de titularitat privada: cementiri de Prats i de Soldeu. Centrant-nos bàsicament en el capítol 3, de l'esmentada Ordinació, que fa referència concretament a les exhumacions i a les inhumacions i que s'han d'aplicar independent al tipus de titularitat dels diferents cementiris. Prèviament, s'ha fet arribar a tots els consellers de Comú el document amb els canvis de l'Ordinació, ara mateix no entraran al detall dels mateixos, no obstant, i si més no comentar que com a punt més destacable, pel que fa referència a les exhumacions s'ha detallat més com s'ha de dur a terme aquest procediment, que es considera un moment delicat, ja que es tracta de la defunció d'un familiar proper i quan s'escaigui fer l'exhumació de les despulles d'algun familiar, d'algun dels nínxols, doncs, s'ha ampliat una mica el procediment a seguir, respecte a la gestió que s'ha de fer i en relació a la informació que disposa el Comú de Canillo i l'autorització que dona aquest. Pel que fa a la resta d'articles es mantenen com estaven, alhora es va donar un termini perquè si algú considerava oportú pogués fer alguna al·legació als canvis realitzats a l'Ordinació, però no va haver-hi cap.

L'Hble. Sra. Dolors Cabot diu que en principi és necessari, perquè aclareix algun punt que ja vàrem comentar amb vostè, Sr. Cònsol, per tant no tenim res a dir, al contrari, millorem el redactat.

No havent-hi cap observació al respecte, el Sr. Cònsol procedeix a la votació de la proposta de la modificació de l'Ordinació de cementiris de la parròquia de Canillo, la qual és aprovada per assentiment.

Seguidament es transcriu l'esmentada Ordinació, la qual serà publicada al BOPA per la seva deguda eficàcia administrativa:

Ordinació

Ordinació del 9-2-2023 de modificació de l'Ordinació dels cementiris de la parròquia de Canillo.

Exposició de motius

Atès que des de la publicació i entrada en vigor de l'Ordinació de cementiris de la parròquia de Canillo de data 5 de desembre de 2019 (publicada al BOPA núm. 106 de data 11 de desembre de 2019), s'han constatat disfuncions que cal corregir per a una correcta regulació dels cementiris de la parròquia.

Tot en el marc de les competències que atribueix als Comuns l'article 4.10 d) de la Llei qualificada de delimitació de competències dels comuns respecte a la construcció, conservació i l'administració dels cementiris i la prestació de serveis funeraris, d'acord amb les lleis aplicables.

Així s'ha procedit a la modificació dels articles 1, 12, 13 i 14.

En conseqüència, el Consell de Comú en la seva sessió de data 8 de febrer de 2023 ha aprovat la següent:

Ordinació de modificació de l'Ordinació dels cementiris de la parròquia de Canillo.

Article 1.- Es modifica l'article 1 de l'Ordinació de cementiris de la parròquia de Canillo, que queda redactat com segueix:

"Article 1. Objecte i àmbit d'aplicació

1. La present Ordinació té per objecte la regulació de les activitats derivades de la conservació i administració dels cementiris parroquials (actualment: cementiri vell i cementiri de Mereig); així com del règim de concessió de nínxols, tombes i columbaris, de la prestació dels serveis funeraris i de les normes de manteniment i millora dels mateixos.

2. No obstant, els articles del capítol III de la present Ordinació, referent a les inhumacions i exhumacions; així com el règim sancionador del capítol VI (respecte aquestes), són d'aplicació també als cementiris de la parròquia que no siguin de titularitat pública."

Article 2.- Es modifica l'article 12 de l'Ordinació de cementiris de la parròquia de Canillo, que queda redactat com segueix:

"Article 12. Permís d'inhumació o dipòsit d'urna cinerària o de cendres

Per tal d'enterrar o sepultar un cadàver, o per tal de dipositar una urna cinerària o les cendres al columbari dels cementiris de la parròquia, és necessari presentar al Comú el certificat mèdic de defunció i obtenir la preceptiva autorització d'inhumació."

Article 3.- Es modifica l'article 13 de l'Ordinació de cementiris de la parròquia de Canillo, que queda redactat com segueix:

"Article 13. Condicions d'inhumació o de dipòsit de cendres en nínxols.

1. Inhumació de cadàvers:

- a) La inhumació o la sepultura tindrà lloc una vegada hagin transcorregut 24 hores de l'òbit, com a mínim.*
 - b) La inhumació, als cementiris comunals, és assegurada pels serveis del Comú, en el seu cas, o per aquells que siguin posats a disposició dels interessats per les empreses funeràries.*
 - c) Efectuada la inhumació, s'ha de procedir al tancament hermètic de les obertures del nínxol o tomba.*
 - d) No pot ser obert cap nínxol o tomba fins que no hagi transcorregut sis anys des de l'última inhumació, salvat que circumstàncies especials així ho justifiquin i prèvia autorització del Comú.*
 - e) Quan la inhumació tingui lloc en un nínxol o tomba que contingut altres cadàvers o restes, podrà efectuar-se en el mateix acte la reducció de les despulles.*
- A petició expressa del titular, aquesta operació tindrà lloc abans de l'acte d'inhumació. Aquesta operació serà posada en coneixement del Comú als efectes registrals.*

2. Dipòsit d'urnes cineràries o de cendres:

- a) Es podran dipositar urnes cineràries en nínxols o tombes buides.*

En cas de nínxols o tombes ocupades, no es podran dipositar urnes cineràries fins que hagin transcorregut sis anys des de la inhumació del darrer cadàver, salvat que circumstàncies especials així ho justifiquin i prèvia autorització del Comú.

En el cas d'efectuar-se en aquest acte la reducció de despulles s'actuarà conformement al que s'ha disposat anteriorment.

3. El nombre de les successives inhumacions de cadàvers o dipòsit d'urnes cineràries en cada nínxol no estarà limitat per cap altra causa que la seva capacitat respectiva, tenint en compte la possibilitat de reducció de restes o cendres, llevat que el titular el limiti voluntàriament i expressa, de forma fefaent, quant al nombre o relació closa o excloent de persones el cadàver o cendres de les quals hi puguin ser inhumats o dipositades."

Article 4.- Es modifica l'article 14 de l'Ordinació de cementiris de la parròquia de Canillo, que queda redactat com segueix:

“Article 14. Exhumacions, retirades o trasllats.

1. L'exhumació, la retirada i/o el trasllat de despulles, de les urnes cineràries o de les cendres dels contenidors dels columbaris, nínxols o tombes requereix la prèvia autorització expressa del Comú i haurà d'efectuar-se amb urnes o contenidors biodegradables.

La petició d'exhumació, de retirada i/o de trasllat de despulles ha de ser instada pel titular del nínxol o tomba, al Comú de Canillo, amb identificació de la identitat del cadàver a exhumar, i sense perjudici de l'obligació d'aquest d'informar de l'exhumació als parents propers de la persona a exhumar als efectes oportuns i, també, sense perjudici d'aquelles comprovacions que el Comú entengui pertinents abans d'autoritzar l'exhumació.

2. No es podrà procedir a l'exhumació, la retirada i/o el trasllat en el termini de sis anys des de l'última inhumació, salvat que circumstàncies especials així ho justifiquin i prèvia autorització del Comú.

3. L'acompliment dels tràmits anteriors no és necessari en cas d'exhumacions, retirades i/o trasllats ordenats per l'autoritat judicial.”

Article 5.- Es modifica el redactat de l'encapçalament del Capítol IV de l'Ordinació de cementiris de la parròquia de Canillo, que queda redactat com segueix:

“Capítol IV. Normes de manteniment i d'ús dels cementiris Comunals.”

Disposició final

La present Ordinació entrarà en vigor l'endemà de la seva publicació al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra.

Cosa que es fa pública per a coneixement general i efectes.

Canillo, 9 de febrer de 2023

*Francesc Camp Torres
Cònsol major*

3. Proposta i aprovació, si escau, del Pressupost per a l'exercici 2023, Memòria tècnica, Ordinació pressupostària i el Marc pressupostari.
--

L'Hble. Sr. Francesc Camp cedeix la paraula a la presidenta de la Comissió de Finances.

L'Hble. Sra. Begonia Rubio exposa aquest punt, i també en concret el detall de la seva Comissió, i a posteriori es cedirà la paraula a cadascun dels consellers perquè exposin el pressupost de les seves respectives comissions.

L'Hble. Sra. Rubio comenta que el pressupost del Comú de Canillo pel 2023 se situa en 20.240.504 euros, com podem veure un 16,2% inferior al del 2022. Recordem que el pressupost del 2022 finalment va ser de 24.151.574€.

Les despeses de funcionament s'incrementen un 11,3% respecte l'any anterior, mantenint-se la part dedicada a inversió i disminuint en un 75,4% les despeses financeres.

Entrant més al detall, els 20.240.504 euros del pressupost es desglossen en:

- 10.364.304 euros en despeses de funcionament, que representa un 51% del total del pressupost.
- 8.257.200 euros de despeses d'inversió que representa un 41% del pressupost total.
- I finalment 1.619.000 euros de despeses financeres, representant un 8% del pressupost global.

En relació a les despeses de funcionament, aquestes s'han incrementat un 11,3%. Aquí podem distingir clarament dos blocs: despeses de personal i despeses de funcionament no relacionades amb el personal. Comentarem ara les despeses relacionades amb el personal deixant a cada president de comissió, l'explicació de la seva despeses de funcionament en concret quan entrem al detall de les comissions.

Les despeses de personal s'incrementen en un 10,6%, respecte al pressupost final de l'exercici 2022.

Aquest augment ve determinat principalment per l'aplicació d'un 7% en concepte de l'IPC 2022. En el cas dels salaris fixos bruts en còmput anual i jornada legal ordinària l'increment és del 7,1%.

Les despeses de personal també s'incrementen per la creació de noves places necessàries per garantir un servei òptim a la població de la parròquia, que ha experimentat un fort creixement els darrers anys. Està previst:

- Un assessor legal en plantilla, recent creació.
- Un tècnic de medi ambient per a donar suport al Departament de Medi Ambient i Agricultura.
- També es preveuen un parell de places en previsió de pre jubilacions i jubilacions de posicions claus en curt termini.
- Pel que fa al Servei de Circulació, es preveuen 4 places addicionals al departament, per tal de donar cobertura a les necessitats de mobilitat de la parròquia.
- Reforç de la plantilla dedicada al PT i al MRQ: 4 persones més a les instal·lacions i 1 persona addicional a l'oficina de turisme.
- Una persona a Museus.

Adicionalment, la partida de prestacions de pre jubilació augmenta en 54.500 euros, fins a 81.500 euros, que suposa un increment del 202%, ja que al 2023 incrementen el nombre de persones prejubilades.

Aquesta partida és una prestació i es torna a comentar més endavant, dins de les despeses de funcionament de la comissió.

En quant a les despeses de funcionament no relacionades amb el personal, es comentaran comissió a comissió.

Pel que fa a les despeses d'inversió es troben en línia amb el pressupost final del 2022, el pressupost d'inversions es manté estable, en 8.257.200 euros. Aquestes despeses d'inversió s'explicaran en detall a cada comissió tot seguit.

Pel que fa a les despeses financeres, aquestes disminueixen considerablement. El motiu principal es que l'any passat es va pressupostar l'aportació de 4.200.000 euros al Palau de Gel per dur a terme el Pla de millora energètica, de millora de la resta d'infraestructures i d'implementació de noves activitats lúdiques. I aquesta aportació no hi és enguany.

Aquest any és prevista una aportació al Palau de 800.000 euros, per tal de fer front a les despeses corrents, que seran lleugerament superiors a les del 2022, doncs es preveuen èpoques de tancament per dur a terme les reformes previstes que provocaran una caiguda dels ingressos.

Les despeses financeres inclouen també l'aportació al compte de compensació de Govern, que es situa en 95.000 euros respecte als 80.465 euros de l'any anterior.

També s'inclou l'aportació al Fons de Reserva, per un import de 590.000 euros.

En aquest sentit, destacar que aquesta aportació no es pròpiament una despesa, sinó una transferència entre comptes. De cara al 2024 es mirarà de modificar l'Ordinació que regula el Fons per tal que no sigui necessari pressupostar-ho com a despesa.

També l'amortització de capital del préstec vigent està inclòs en les despeses financeres.

Aquesta partida es redueix en un 93% respecte al pressupost final del 2022 perquè l'any passat es va amortitzar el préstec preexistent per import de 1.500.000€, ja que tenia unes condicions més desfavorables que les que es van renegociar amb l'ABA

Si passem a la part d'ingressos, els que es preveuen obtenir al llarg de l'exercici són de 20.240.504 euros, dins els quals hi ha previsions d'ingressos corrents per un import de 13.504.692 euros, ingressos de capital per un import de 6.160.000 euros i ingressos d'operacions financeres per un import de 575.812 euros.

El 62% d'aquests ingressos són ingressos propis mentre que el 38% són ingressos provinents de les transferències de Govern.

Si ho dividim per capítols, trobem:

- **Impostos directes: 2.212.238 euros.** Es pressuposta un 261% per sobre de l'any anterior, però un 24,4% per sota del liquidat al 2022. Aquí s'incorpora l'impost de Foc i Lloc, l'impost de radicació i l'impost de construcció.

Els dos primers es pressuposten en línia amb l'any anterior, tot i que la tendència és alcista, derivada del creixement poblacional de la parròquia.

Pel que fa a l'impost de construcció, el pressupost del 2023 reflecteix un augment d'1.362.238 euros respecte al pressupost de l'any anterior, que va ser molt conservador.

Tot i que pot semblar una xifra elevada, l'import pressupostat en impost de construcció es troba un 28% per sota dels ingressos efectius liquidats durant l'any 2022, ja que es pretén ser prudent, malgrat que les perspectives segueixen sent bones pel sector durant tot el 2023.

- **Impostos indirectes: 1.100.000 euros.** Integrat exclusivament pel repartiment entre el Comú i el Govern de la recaptació per l'Impost sobre Transmissions Patrimonials (ITP). Es redueix la dotació pressupostària en 100.000 euros (320.264 euros respecte al liquidat efectiu durant l'any), seguint amb la mateixa línia conservadora, tot i que la realitat econòmica apunta a que seguirem amb un nivell elevat de transaccions immobiliàries durant el 2023.
- **Taxes i altres ingressos: 6.204.754 euros.** Es pressuposta un import un 28% superior al pressupostat final del 2022, però un 5% per sota del liquidat provisional de l'any.

Els ingressos més significatius en aquest capítol són els derivats del Pont Tibetà i el Mirador Roc del Quer, que es pressuposten amb 1.200.000 euros, un 20% per sobre de l'any anterior, però un 11% per sota del que es va liquidar efectivament durant l'any. A destacar que el període d'obertura serà superior durant el 2023.

A nivell de rellevància segueixen les taxes d'higiene i enllumenat, pressupostades un 20% per sobre de l'any anterior i en línia amb els ingressos provisionals liquidats durant el 2022.

Així mateix, els aparcaments tenen un pes rellevant en el capítol, amb un pressupostat pel 2023 de 675.000 euros, un 58% superior al pressupost de l'any anterior, però 107.768,65 euros per sota de la liquidació provisional del 2022.

Per últim, destacar de nou el pes dels conceptes d'ingrés vinculats al sector de la construcció, les llicències urbanístiques i les cessions obligatòries de terrenys. Les dos partides sumen un import de 553.154 euros i s'han pressupostat 200.000 euros per sobre del pressupost de 2022 però un 21% per sota de la liquidació provisional de l'any 2022, en línia amb el criteri conservador que ha adoptat el Comú.

Respecte a les **transferències corrents**: es dota amb un import de **1.680.000 euros**, que representa un increment del 13,7%, respecte al pressupostat final del 2022. Aquest capítol incorpora la recaptació de la taxa de tinença de vehicles i un 20% de les transferències rebudes de Govern, en el marc de la Llei qualificada de transferències als comuns.

Pel que fa als **ingressos patrimonials: 2.307.700 euros**. S'incrementa un 8,5% respecte del pressupost final 2022, degut en part a la pujada de l'IPC d'alguns contractes

i principalment per les bones expectatives de resultats d'ENSISA, ingrés que suposa el 93% del pes del capítol V.

Destacar l'increment en el pressupost d'interessos bancaris, que es pressuposta en 90.000 euros respecte als 5.000 euros del 2022, doncs s'està mirant d'optimitzar la tresoreria disponible i retribuir-la via dipòsits bancaris, aprofitant les darreres pujades del tipus d'interès.

Respecte a l'**alineació d'inversions reals: 0 euros**. Aquest capítol corresponia fins al 2022 a un import fixe de cessió a ENSISA de la zona del Forn que ha arribat a la seva fi, tal i com estableix el contracte signat en el seu dia.

De les **transferències de capital: 6.160.000 euros**. Aquest capítol incorpora exclusivament la partida corresponent al 80% de la transferència de Govern que no es destina a ingressos corrents. S'incrementa un 15% respecte al pressupost de l'any anterior, donades les dades facilitades pel Govern d'Andorra.

Pel que fa als **actius financers: 575.812 euros**. Es redueix un 84,1%, principalment degut a una menor incorporació de romanents de tresoreria al pressupost i a que no es preveu cap incorporació del Fons de Reserva al pressupost d'ingressos com va ser el cas per l'adquisició dels terrenys on s'ubica l'escola bressol.

I finalment pel que respecta als **passius financers: 0 euros**. No es preveu cap necessitat d'endeutament durant el 2023. L'any 2022 es van pressupostar 4.200.000 euros, destinats al pla d'inversions del Palau de Gel, que incorpora un pla de millora energètica, de millora de la resta d'infraestructures i d'implementació de noves activitats lúdiques.

L'Hble. Sr. Camp demana a la consellera Rubio que si li permet farà una precisió, perquè s'entengui bé una partida. La partida de la cessió del Forn era un global de 751.000€, el que passa és que es comptabilitzaven en dues partides d'ingressos: una com deia la consellera amb alineació d'inversions reals, 482.000€, i després hi havia una partida de 260.000 i escaig euros que es comptabilitzava com a ingressos patrimonials. Llavors, poden veure que hi ha un increment, degut a que també hi ha un increment del cànon d'ENSISA, però si miren la variació respecte al que s'ha ingressat al 2022 hi ha un decrement, perquè també es té en compte aquesta pèrdua de 262.000€ d'ingrés patrimonial de la cessió del Forn. En definitiva, el no cobrament, a partir d'aquest any, de la cessió del Forn representa una reducció d'ingressos pel Comú de Canillo de 751.000€. No només de 482.000€ com podria ser la lectura de les partides pressupostàries d'ingressos.

L'Hble. Sra. Dolors Cabot demana si la sessió global era de 482.000€?

El cònsol major respon que en la sessió global es va diferenciar entre els ginys mecànics i els edificis i es va comptabilitzar en dues partides diferents, entenc que a nivell comptable s'havia de diferenciar, ja des de principis, ja es va estimar un valor global,

aproximadament, al 2002 d'uns 15M d'euros de tot el que s'havia de cedir a ENSISA des del Comú i es va acordar que es pagaria en 20 anys i això ha resultat 752.000€ anuals.

L'Hble. Sra. Cabot demana si ha estat així per les amortitzacions?

El cònsol menor comenta que creu recordar que és perquè una part es considerava concessió i l'altra cessió de béns,

La consellera Cabot demana si la concessió encara es mantindria?

El cònsol menor diu que no, perquè es va englobar tot i es va dividir en 20 anys.

La consellera Cabot demana que ara, doncs, que és el que realment es manté?

El cònsol major diu que el que es manté és la concessió dels terrenys que va englobat dins la concessió global d'ENSISA. Hi ha un 8% de cànon sobre els forfets, també poden esquiar al Forn, representa que d'aquest 8%, la part proporcional de l'esquiador al Forn també entra dins d'aquest 8%.

La consellera Rubio procedeix amb la presentació i comenta el detall de les principals partides d'ingressos.

Es mostren els conceptes d'ingrés pressupostats per sobre de 80.000 euros, que representen el 97,6% dels ingressos pressupostats totals pel 2023.

Destacaria l'increment en la partida d'ingressos per interessos bancaris, en un 1.700% respecte al pressupost del 2022 i un 1.227% respecte al liquidat al 2022 (previsió). Com hem comentat, s'està mirant d'optimitzar la tresoreria disponible i retribuir-la via dipòsits bancaris aprofitant les darreres pujades del tipus d'interès.

Els impostos no pugen, aconseguim un pressupost equilibrat sense pujar els impostos.

Pel que fa al detall de la Comissió de Finances, Administració i Noves Tecnologies seguidament passarem al detall del pressupost, comissió per comissió, a on explicaran els presidents de les respectives comissions les parts més rellevants del pressupost de la seva comissió, tant pel que fa a despeses de funcionament com a despeses d'inversió, començant per la comissió d'administració, finances i noves tecnologies.

D'aquesta comissió, destacaria el decrement de les despeses financeres pels motius abans exposats. Disminueix de manera significativa respecte al 2022 en no haver l'aportació al PGA de 4,2 MM d'euros.

Les despeses de funcionament augmenten en global un 8,4%, per la inflació principalment. Els salaris i CASS pugen un 5,7% respecte al 2022 i la resta de despeses de funcionament un 11,4%.

Les despeses de funcionament que més incrementen respecte al 2022, excloent les despeses de personal que ja s'han explicat abans, són:

- TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES (FINANCES I ADMINISTRACIÓ), que puja 80.000 euros, **un 40%**, ja que s'ha incorporat l'empresa que ens porta el tema de la Protecció de dades i s'han pressupostat auditories per revisar els tràmits electrònics, entre d'altres.
- PLA DE PREVISIÓ, que augmenta 54.500 € (un 202%), ja que al 2023 incrementen considerablement el nombre de persones prejubilades.
- ATENCIONS PROTOCOL, RECEPCIONS I ALTRES: Ja que es preveu que hi haurà més esdeveniments per normalització de l'activitat i dues eleccions al mateix 2023 (generals i comunals). A banda aquí s'inclouen obsequis (regal noces, etc) , corones, esqueles... Aquesta partida passa de 18.000 a 30.000, que suposa una variació del **67%**.
- COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES CASA COMUNA, la partida s'incrementa de 15.000 euros a 25.500 euros, un **70%**. El principal motiu es que s'incrementa la capacitat de connexió amb Andorra Telecom a mida que es va implementant el projecte wifi a la parròquia. Es modifica la línia contractada actualment per una nova connexió que ens dona més capacitat. Es tracta d' un circuit de connexió d' internet d' alta capacitat amb connexió de Fibra òptica, amb una velocitat de connexió a 10 GBps i els equips físics d' interconnexió al espai tècnic habilitat al Comú.

Es mantenen en la mateixa línia les partides de:

- MANTENIMENT D'APLICACIONS INFORMÀTIQUES, a on s'inclouen els manteniments de:
 - CENTRAL
 - TELEFONICA
 - AZURE
 - MICROSOFT
 - ABSI
 - GESTIO
 - DOMINIS
 - VELNEO
 - ORACLE
 - AutoCAD -
 - Autodesk
- PRIMES ASSEGURANCES per danys materials i responsabilitat civil i assegurances de vehicles .
- MATERIALS D'OFICINA I CONSUMIBLES
- FORMACIÓ
- SECRETARIAT REUNIÓ DE CÒNSOLS

Les despeses d'inversió dins la comissió de finances baixen un 78,6%, passant a 291.700 euros, ja que si comparem amb l'any anterior, no tenim la compra de cap terreny.

La única partida que creix és la relativa a EQUIPS INFORMÀTICS I PROGRAMES, que s'incrementa en 45.000 euros, un 44% d'increment respecte l'any anterior, ja que cal treballar cap a la digitalització del Comú per adaptar-nos a la normativa vigent. Els principals projectes que es duran a terme serien els següents:

1. Projecte de Ciber seguretat per adaptar-nos a la normativa
2. Compra de software i ordinadors nous
3. Ampliació de càmeres per temes de videovigilància
4. Nou sistema obertura de despatxos, ja que l'actual està antiquat, té més de 15 anys i cal renovar i adaptar-nos al nou sistema de control
5. Preparar i fer el canvi d'ubicació de fitxers al núvol, ja que actualment els fitxers diaris estan en mode local, es passarien també al núvol Oracle
6. Canvi dels fortigates
7. Projecte Gestió de flotes
8. Incorporar el cobrament amb màquines automàtiques a tràmits, als museus i a l'oficina d'informació i turisme
9. Millores en el Disseny de la seu electrònica

Pel que fa al detall de les despeses financeres de la Comissió d'Administració, Finances i Noves Tecnologies, ja he comentat anteriorment al resum del pressupost de despeses per aquest any (capítols 8 i 9 de la memòria pressupostària), doncs, es la única comissió que té despeses financeres.

Resumint, podem dir que:

- No hi ha previsió d'amortitzar préstec.
- No hi ha previsió d'endeutament addicional.
- Es dota el fons de reserva un 20% per sobre de l'any anterior.
- Aportació al compte de compensació de Govern, que es situa en 95.000 euros respecte als 80.465 euros de l'any anterior.

Finalitzada la intervenció de la consellera Rubio agafa el torn de paraula el cònsol major per exposar el pressupost de la Comissió de Dinamització Turística i Cultural.

El Sr. Cònsol comenta que pel que fa al pressupost de Dinamització Turística i Cultural a nivell de despeses de funcionament, les de personal ja s'han comentat els principals increments que hi hauria, és cert que és una comissió que creix molt en despeses de funcionament, hi ha temes més puntuals d'aquest any i hi ha d'altres que ja són increments que segurament al llarg dels anys encara s'hauran de mantenir. Hi ha una aportació que entenem que és puntual per aquest any que és l'aportació a les finals de la Copa del Món d'Esquí Alpí al mes de març de 220.000€, ja es va fer una aportació, crec recordar, al 2019 per part del Comú de Canillo quan es van organitzar les primeres finals que va ser de 200.000€ i ara s'incrementa en 20.000€. Hi ha tot un conjunt de despeses, no m'estendré en totes elles, relacionades amb el Pont Tibetà i el mirador del Roc del Quer pel fet d'obrir un any més, ja que s'obrirà, si tot va bé, a primers del mes de maig, evidentment que hi ha uns costos afegits per dotar-los de més serveis, tant a nivell d'autobusos com de vendes d'entrades a l'empresa que les gestiona per internet. També hi ha un increment del pressupost dedicat a l'agermanament amb Arés, que

evidentment amb aquests anys de pandèmia hi ha hagut poca activitat i sí que està previst que enguany, a principis del mes de juny, es faci un viatge a Arés i això comportarà un increment de la partida que estava a 15.000€ i passarà a 40.000€. També destacar un increment amb les comissions de festes i entitats culturals de la parròquia que també hi ha un increment ja de per sí sol·licitat per les comissions de festes, així com una nova associació cultural que hi ha a la parròquia, que és una banda musical de 22.000€. A grans trets, això seria el que són les despeses de funcionament més destacables del pressupost d'aquesta Comissió. Pel que fa a les inversions, comentar les més destacades: la més important és la de reposició, millora de béns turístics i culturals, però bàsicament és la inversió que es vol fer a cal Casalé, a Ransol, és una casa pairal llogada pel Comú, sense cap tipus d'ús fins a la data i es vol donar un ús tant cultural com turístic. Es vol reformar perquè es pugui visitar, d'entrada, per aquell que estigui interessat en saber com era una casa pairal, d'abans, i també que sigui un punt d'informació d'entrada a la vall de la Coma, aquesta és una de les valls de Canillo amb més afluència turística, tant a l'hivern com a l'estiu, i es vol habilitar com a punt d'informació, com a mínim a l'estiu, perquè les persones que visitin aquesta vall coneguin els circuits de senderisme. Aquest seria el principal increment d'inversió i també es volen remodelar les oficines de turisme, tant la de Canillo com la de Soldeu, per adequar-les a les necessitats actuals i sobretot la de Canillo amb el volum d'entrades que hi ha hagut del Pont Tibetà i del mirador del Roc del Quer i hi ha una partida pressupostària prevista de 30.000€ que l'any passat no hi era. Aquestes serien les dues principals inversions a destacar, respecte a l'any passat, com a increments. Finalitzada l'exposició cedeixo la paraula a la consellera de Medi Ambient i Agricultura, l'Hble. Sra. Font.

La consellera Font diu que tal i com han comentat el Sr. Cònsol i la consellera de Finances pel que respecta a la partida de salaris, ja s'ha parlat anteriorment. Pel que fa a la resta de funcionament per l'any 2023, tenim un pressupost d'1.379.250€, un 12,8% més que el pressupost final del 2022, i a destacar tindriem la recollida selectiva i la deixalleria amb un pressupost de 165.000€. Aquesta partida està dotada principalment pel pressupost del servei de recollida selectiva que tenim previsió de millorar-lo, el manteniment de la pròpia deixalleria i la col·locació de nous contenidors a la parròquia. Pel que fa a la conservació de xarxes d'aigua potable per 260.000€, inclou manteniment i correctius, control d'analítiques d'aigua i consums de llum i telegestió dels diferents punts de xarxa d'aigua potable de la parròquia. Pel que fa principalment a les subvencions d'agricultura i ramaderia ha augmentat un 88%, amb un total de 30.000€, que inclou la subvenció anual dels braus, que es dona cada any, i com a nova subvenció aquest any s'han posat 15.000€ per bestiar menut, concretament per bestiar boví, per donar una ajuda també a aquests ramaders que enlloc de tenir bestiar gran, el tenen petit. Respecte a la inversió, tenim un total de 582.500€ i destacaria les partides de xarxes d'aigua potable que tenen un total de 250.000€, que inclouen la substitució de diverses vàlvules i reductores de pressió, finalitzar amb les filtracions de Bordes d'Envalira, que ja s'ha estat treballant al 2022 i instal·lar sistemes d'autoconsum als dipòsits i arquetes que tenen més consum per intentar controlar-los i reduir-los. Pel que fa a la neteja de boscos, s'ha augmentat la partida en 20.000€ més per reforçar-la i continuar amb la neteja de boscos, ja que és una necessitat molt important tant a nivell parroquial com nacional. Per continuar, trobem els estudis mediambientals que s'han augmentat en 10.000€ - 40.000€ en total, farem un estudi sobre l'aprofitament de la

biomassa dels nostres boscos, després tenim un estudi de capacitat de càrrega, conjunt amb Govern, que s'està treballant conjuntament i a nivell nacional i s'estan fent sondejos per fer una nova captació d'aigua al Forn. I per finalitzar els estudis de les explotacions ramaderes, que es porta tot el mandat treballant i es posen 20.000€ més per continuar treballant per assegurar el relleu generacional, concretament aquest divendres té lloc una reunió amb aquest sector.

L'Hble. Sr. Cònsol cedeix la paraula a la consellera Anna Palmitjavila, consellera de Joventut i Esports.

L'Hble. Sra. Palmitjavila comenta que pel que fa al pressupost de Joventut i Esports, aquest està dotat en 1.572.000€, dels quals 1.431.450€ van destinats a funcionament i a inversió es destinen 141.500€. Pel que fa a les partides de funcionament, la més elevada està dotada en 317.000€ que és la de subvencions esportives, en relació a l'any passat s'ha augmentat un 13% més, ja que hi ha nous clubs a la parròquia i també es destinaran ajudes als esportistes tecnificats. També cal destacar la partida dotada en 32.500€ d'activitats esportives, promocions i altres, que inclou la cursa de la trail de Canillo, les setmanes joves etc i aquest any s'ha augmentat respecte al 2022, ja que es vol organitzar un nou esdeveniment esportiu per aquest estiu. Per una altra banda, les despeses d'inversió, tenim 3 partides: una està dotada en 60.000€ per les instal·lacions esportives i com a novetat es farà el pumtrack que es va demanar en Consell d'Infants i també hi ha previstes estructures de gimnàs a l'aire lliure per així potenciar l'activitat esportiva dels ciutadans, sense que hagin d'invertir econòmicament. Després, pel que fa a la partida de reposició i millora d'equipaments, aquest any ascendeix a 55.000€, perquè es durà a terme la reparació total del camp de futbol del darrer del Palau de Gel, com també està previst el canvi d'alguna estructura d'algun parc infantil perquè sempre s'ha de canviar alguna i també hi ha d'altres millores previstes. Per finalitzar amb la 3a partida d'inversió tenim la remodelació i millora d'edificis on es destinaran 25.000€ per l'ampliació de la cuina de l'escola bressol i l'office de l'esplai, ja que les instal·lacions que tenim actualment s'han quedat petites a raó de l'augment d'infants que hi ha hagut els darrers anys a la parròquia.

Finalitzada l'exposició de la consellera Palmitjavila el Sr. Cònsol cedeix la paraula al president de la Comissió de Gent Gran i Benestar Social.

L'Hble. Sr. Miquel Casal comenta que el pressupost d'aquesta Comissió pel 2023 està previst en 767.540eur, un augment d'un 17,1% respecte al 2022. A grans trets les despeses de funcionament sobretot, pel que respecta al bus a la demanda augmenta un 10%, passa de 200.000€ a 220.000€, val a dir que aquí una part està inclosa en el reforç que es donarà per la celebració de la copa del món que hi haurà més demanda i després la partida, referent a la 3a edat, també s'augmenta. S'ha de tenir en compte, que al mes de juny hi haurà unes activitats esportives i de joc per a la gent gran i també s'han contemplat més sortides per a la gent gran. A l'apartat d'inversió, sobretot és el Centre d'Atenció Primària que està dotat amb 375.000€, pel que hi ha un plurianual a l'Ordinació de 650.000€ pel 2024.

Finalitzada la intervenció del conseller Casal el Sr. Cònsol cedeix el torn de paraula al president de la Comissió d'Urbanisme.

L'Hble. Sr. Cerni Pol diu que pel que fa als salaris ja han estat comentats i pel que respecta a la resta de funcionament, hi ha una disminució considerable del 60% que veiem de 51.000€ a 21.000€, que correspon a menys dotació per treballs a empreses externes, perquè el departament està ben dotat, ara. Hi ha la tècnica-cap, una altra tècnica i una administrativa que tindrem aviat provisional, mentre pugui tornar la que tenim fixa i per aquest motiu es considera que no es necessitaran tants estudis d'empreses externes, això pel que fa al funcionament. Pel que fa a la inversió hi ha un increment important, quasi bé d'un 300%, però està justificat a dins d'aquesta partida de planificació urbanística de 190.000€, ja que hi ha varis estudis importants. El més important és l'estudi de capacitat de càrrega, que s'ha parlat varies vegades i és per donar resposta a les peticions de Govern i del Consell General, per saber el que ha de fer cada Comú i també saber com podem créixer, a nivell d'edificació, d'urbanisme, al País. Després també hi ha una partida dotada en 40.000€ que també és important per actualitzar el programa ABS, que és el que el Comú fa servir com a Cadastre principalment i actualment, però que té moltes possibilitats i d'aquesta manera s'incorporaria la informació urbanística a dins i es podria tenir accés molt més fàcilment i ràpidament i després també un estudi de mobilitat d'equipaments i d'espais públics de la parròquia de Canillo per donar resposta al que en els propers anys es necessiti. Dins d'aquesta partida, també hi ha previst un estudi de terrasses i també altres planejaments més petits urbanístics.

Finalitzada la presentació del conseller Pol, el Sr. Cònsol cedeix la paraula al president de la Comissió d'Obres i Serveis.

L'Hble. Sr. Rafel Casal comenta que enguany a la Comissió d'Obres i Serveis tenen un pressupost de 9.235.250€, que representa un increment del 13,6% respecte al 2022. Les despeses de funcionament de personal ja s'han comentat, les despeses de funcionament corrents, és a dir, les restants, d'un import d'1.155.650, seria un increment d'un 0,2% respecte al 2022, per tant no entraria al detall d'aquest pressupost i en tot cas si després hi ha alguna consulta ja s'aclarirà. En quant a les despeses d'inversió tindríem un pressupost 6.415.000€, i això augmenta en un 17,8% de l'any anterior. Les partides més importants a destacar són: la remodelació de carrers dotada amb 1.100.000€, com ja sabeu ja fa uns anys es va començar la remodelació de Canillo i de Soldeu, i ara quedaria a Soldeu un parell de fases més i a Canillo un altre parell de fases. Llavors, aquest 1.100.000€, estaria repartit 500.000€ per la remodelació de la Callissa de Som a Canillo i a Soldeu 600.000€ per finalitzar la plaça del Piol i també les Marrades del Piol que queda un tros per fer i llavors aquí també hi ha la dotació tant a Canillo com a Soldeu de 800.000 que seria un plurianual per l'any 2024 per finalitzar aquestes obres. La pròxima partida és la de la remodelació i millora de béns públics dotada amb 1.100.000€ que inclou la Cascada de Moles, que com bé sabeu es va fer un estudi per arreglar aquesta zona per la caiguda de rocs, l'estudi ja està finalitzat i ara es procedirà amb l'arranjament. Una altra partida seria per les petites millores, que s'han anat comentant al llarg de l'any i també a les visites dels veïnats que les realitza l'empresa que tenim contractada, per un import de 300.000€, i després tindríem les grades, tota la zona exterior del Centre de Salut, on també tenim un plurianual de 300.000€ pel 2024 que seria acabar tota la zona de davant de la plaça i d'alguna millora més que es pugui fer en aquesta. La pròxima partida és remodelació i millora d'eixamples, que ve reconduït del pressupost de l'any 2022, que seria l'eixample de la ctra. de Meritxell amb una

dotació de 700.000€, després tindríem una partida de 150.000€ per possibles desviacions que puguin haver-hi a la ctra. de Ransol, una altra de 100.000€ per la ctra. de Prats i finalment 100.000€ per la ctra. de Meritxell. Una altra partida és la de treballs públics i altres infraestructures amb una dotació de 650.000€, destinats a fer un aparcament, a un terreny que es va llogar a la zona de la Muntada, i a la part superior fer una zona d'esbarjo, per la qual cosa tindríem un import de 300.000€ per adequar aquest terreny i després també l'altra empresa que tenim contractada per fer les millores, reparacions etc a la parròquia, d'un import de 200.000€, que ja tenim establert i seria per continuar amb aquesta mateixa empresa. Una altra partida que tenim és la de carreteres, camins i accessos, dotada amb un import de 350.000€, aquesta aniria destinada a un camí, que s'ha parlat sempre de fer, que vagi del mirador del Roc del Quer al Pont Tibetà, que seria un camí pla, que aniria per endins del bosc, dotada amb 200.000€ i després a la Callissa de Soldeu, a la zona, on hi ha el cementiri que hi ha una callissa que baixa a la plataforma també s'ha d'arranjar i tenim una dotació de 150.000€. L'altra partida que tenim dotada amb 350.000€ és la de les passarel·les i accessos a la passarel·la. Al lloc on, enguany, es van fer les plataformes vegetals, s'ha de construir una caseta per ubicar els lavabos i tots els serveis annexes a la plataforma i per tant seria la dotació dels 350.000€ que hem comentat. Hi ha una altra partida de 280.000€ de maquinària, instal·lacions i equipaments d'obres que sobretot aniria destinat a una màquina d'escombrar que s'haurà de desplaçar de Soldeu a Canillo i aquesta és necessària perquè ja sabeu que tenim molts visitants, ara ho tenim força bé, no obstant ho volem millorar. Per aquest motiu, la finalitat és comprar una altra màquina, que tindria un cost de 200.000€ i aquesta màquina a banda de ser per neteja, té un dipòsit important d'aigua d'entre 1.000-1.500 litres i també serviria per netejar voravies o per desinfectar alguna zona. Una altra partida és la de xarxes residuals d'aigües pluvials dotada amb 150.000€, aquesta partida seria concretament per unes zones que tenim conflictives: una davant del Santuari de Meritxell, ja que no hi ha separativa i aquesta s'ha de fer amb urgència perquè el tub està molt malmès. Una altra zona seria la de la rotonda del Tarter, s'han de treure els tubs tant de l'aigua pluvial com del clavegueram i l'altra zona que també tenim prevista amb aquesta assignació trobar-hi una solució seria la Plaça de la Devellada, és una plaça que quan hi ha una pluja forta sempre s'inunda i Andorra Telecom ha de fer unes intervencions importants i llavors aprofitarem per canviar el tub de clavegueram d'aquesta plaça. També trobem una altra partida, dotada amb 200.000€ per fer un refugi a la zona de Montaup, a la zona del Coll d'Ordino, per acollir als nens, sobretot d'Aina, ja que cada any fan campaments i d'altre jovent que vulgui anar-hi. Després tenim dues partides de xarxes d'aigua potable, dotades amb 125.000€ respectivament, com ha comentat la presidenta de Medi Ambient, l'aigua està dividida en dos sectors diferents i un és d'obra civil i per tant pertany a Obres i es destina per a reparacions importants o arquetes que s'han de fer en certes zones, com ampliació de la xarxa. Trobem una partida de 100.000€ destinada a casetes d'escombraries com de parades d'autobús, s'han fet varies en diferents llocs de la parròquia, però encara falten fer més. I també una altra partida amb 100.000€ que és la de l'enquitranat. Finalment hi hauria la partida de l'enllumenat públic, per canviar tota la lluminària a leds per estalviar i alguna reparació que pugui sorgir.

Finalitzada l'exposició de l'Hble Sr. Rafel Casal, el Sr. Cònsol torna a cedir la paraula a la Presidenta de Finances perquè acabi d'exposar el pressupost, la part de l'endeutament i de l'Ordinació de pressupost.

La consellera Rubio procedeix i comenta que pel que fa a la tresoreria i endeutament la posició de tresoreria a tancament de 2022 es situa en 15.140.537€, dels quals 1.054.753€ son Fons de Reserva i per tant la seva disposició es limita a esdeveniments extraordinaris com van ser la COVID o l'adquisició del Terreny per l'Escola Bressol el passat exercici i que han de ser aprovats per unanimitat per tots els membres del Consell.

Adicionalment, cal considerar l'aportació de 4.200.000 euros al Palau de Gel d'Andorra per a dur a terme la reforma energètica i noves activitats.

Per tot l'anterior, l'import disponible als comptes corrents del Comú a tancament de 2022, és de 9.8858.784 euros.

El rati d'endeutament és d'un 29% i per Edicte del 12 de desembre del 2022 aquest límit es va establir al 50%, per tant el marc pressupostari respecta el 29%.

Per tancar aquest punt i després iniciar el corresponent debat comentaré els principals canvis de l'Ordinació pressupostària:

1. S'han afegit les referències a la nova Llei de contractació i la Llei de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària fiscal.
2. S'ha canviat l'Article 4. Vinculació dels crèdits pressupostaris.
3. S'ha afegit l'aplicació de contribucions especials com a possible finançament dels crèdits extraordinaris a l'article 7.
4. D'acord amb la nova Llei de Contractació Pública, cal fer concurs per obres superiors a 24.000€ (abans era 30.000€) i serveis i subministraments a partir de 15.000€ (igual que abans).
5. La contractació directa permet fer contractes menors. Són contractes menors els d'obres de menys de 24.000€ i els de subministraments i serveis de menys de 15.000€.
6. També es pot contractar de forma directa per obres urgents de menys de 40.000€.
7. La obligació de publicació de les contractacions és per les que superin els límits dels contractes menors.
8. S'ha afegit un article sobre les normes que han de seguir-se en les funcions de control d'intervenció que seran objecte d'aprovació pel ple del Comú, en una propera Ordinació d'exercici de la funció interventora.
9. S'ha incorporat un pressupost consolidat amb el Palau de Gel.

El cònsol major comenta que arribat aquest punt dona pas a que s'iniciï el corresponent debat.

La consellera Cabot puntualitza que intentaran ser més breus que els membres de la majoria en la seva exposició, ja que porten més d'una hora en la seva exposició.

El cònsol major comenta que és cert, però que el punt de l'Ordre del Dia ho requeria i és força important i es mereixia entrar al detall, perquè cada comissió té les seves partides.

L'Hble. Sra. Cabot contesta que és evident i que ho respecten, han tingut el seu temps i esperem que nosaltres tinguem el nostre. No obstant, intentarem ser breus, és a dir, farem una valoració global i una mica per comissions, per tal de donar el nostre punt de vista. Ens han dit que el pressupost global és de 20.240.000€ i d'aquí veiem que el funcionament ja puja més del 50% del pressupost. Què vol dir això? Que el funcionament és important, se'ns menja una part important de totes les despeses del Comú, perquè ja estem passant aquest 50%, doncs, fa uns anys era el 30-40%, i això està pujant, per tant, és una reflexió a fer del funcionament del dia a dia de tota l'Administració Pública. Afegim que els impostos de la construcció representen una part molt important d'aquest pressupost. Si comptem tot el tema de construcció de la parròquia, hi ha 1.862.000€ de la construcció, més 1.100.000 de transmissions patrimonials, si afegim la cessió obligatòria de terreny són 6.000€, bé, venen a ser uns 3.000.000€, un import important sobre el total global del pressupost. Si a més a més afegim l'aportació de Govern, que són les transferències que fa Govern, representa 7.700.000€ si ho sumem tot, tenim que només en construcció i amb les aportacions de Govern ens anem a aquests quasi 11.000.000€, més del 50% del pressupost global. Em diran que una part no es pot computar a inversions perquè lo de Govern, una part és al 20% i l'altra al 80%, però tot això, al final, són pràcticament 11.000.000€ que ens arriben entre construcció i aportacions de Govern. És important d'un pressupost de 20.000.000€, és una mica el que s'ha anat traient de tota la informació. Després veiem un altre punt, que per exemple, en ingressos de construcció de l'any 2022, el rebaixen un 28%, però les previsions eren a l'alça, perquè havíem tingut el POUP, que el tenim en un moment d'stand by perquè s'està revisant, per tant vol dir que l'any que ve poden entrar urbanitzacions externes al que ja és consolidat, per tant ens pot entrar molt més de construcció i veiem que estem anant a la baixa, quasi un 30%, més aviat em sobta quan la previsió seria o serà, possiblement si no ens equivoquem, que puguin entrar coses més a l'alça. No sé per què es pretén això? Igual que el 8% de l'ITP que no està comptat, perquè les revisions potser no es fan el mateix any que les construccions, i poden venir a posteriori. Preus Públics? Són els que són, si no augmentem xifres, hauríem d'estar al mateix nivell que l'any passat i a més a més si hem tingut més població com estem tenint, estem veient que hi ha una arribada de població i ha crescut la parròquia i en canvi es baixen un 5%, demanem una mica quina és la voluntat de fer baixar certes partides que ja s'entén que possiblement es podrien mantenir com a mínim o augmentar, inclús, una mica més. Crec que si hi ha un superàvit de la despesa no hem d'anar a quadrar sempre amb el que gastem, si hi ha un superàvit d'ingressos, doncs, queden al Comú i tenim una tresoreria més sanejada. És una reflexió, ja que al final el pressupost el que ens dirà és que si ens hem sobrepassat d'ingressos de partides, tenim un superàvit, però per què anem a buscar aquest si ja som conscients que hi haurà?, doncs, posem-lo, no cal gastar tot. També ens agradaria saber quines partides de plurianuals hi ha, aquest any, en el pressupost? S'han parlat de plurianuals per l'any vinent, però no del que hem d'afegir aquest any, suposo que ja estan inclosos dins de les partides, però només és per a recordar-ho. Després, entrant a les comissions, que ja seria amb partides més concretes, tenim a la Comissió de Turisme, que ens ha dit el Sr. Consol, que hi ha una aportació de 220.000€ a la Copa del Món d'Esquí, creiem que és una aportació important des del Comú, però també saber una mica a què anirà destinada o saber quina és la finalitat d'aquest tipus d'aportacions des de l'Administració perquè al cap i a la fi el Comú ja forma part d'ENSISA i dins de la mateixa ja tenim una aportació del 51% que és comunal, que ja sé que són partides molt puntuals i és una

col·laboració externa com a partner, és a dir, que el Comú forma part, no obstant saber aquesta aportació a quines partides aniria destinada. Dins de Turisme, també, cada any tenim el desenvolupament del Pla de Promoció Turística i una mica que ens digui en quin punt està tot això, tenir una pinzellada de a què fa referència, ja ha comentat coses vostè quan ho ha explicat, però més que res saber ja que hi ha destinats 30.000€ i 20.000€ a què va destinat. Pel que fa a la Comissió de Medi Ambient, nosaltres sempre hem compartit que es destinin partides per la neteja de boscos, sempre insistim a la presidenta que s'han de tenir els boscos sanejats, inclús com ens pot repercutir aquesta neteja pel que fa a l'economia circular que la podem recuperar i podem tenir amb d'altres versions, ja sigui amb pélets, abono pel territori, altres formes que ens poguéssim beneficiar d'una aportació dins de l'Administració Pública, en aquest cas el Comú, per donar una sortida a tota aquesta neteja de boscos. En quant a la conservació i xarxa d'aigua potable veiem que hi ha unes inversions importants, estem parlant al voltant de 500.000€, per tant, és important tenir la xarxa en condicions, entenem que és quelcom molt important, i que últimament no s'havia parat molta atenció. Sempre hi ha hagut unes partides, però enguany és veu molt més reflectit, perquè si passem a la Comissió d'Obres també hi ha xarxa d'aigües potables, que també està repartit una mica amb Medi Ambient, entenem que una cosa és obra civil i l'altre són subministrament de material o manteniment, però és veritat que a l'estar en dues comissions diferents fa difícil el seu seguiment. Ho vàrem parlar amb el president d'Obres, en Comissió, que veiem moltes partides d'aigua i això ens fa perdre'ns i potser seria millor centralitzar-ho i es veuria millor, però ja ho hem parlat i sembla ser que el procediment és el que aconsellen des d'Intervenció. També a Obres tenim la partida de clavegueram, que considerem que és una mica justa, dotada amb 20.000€, no podem fer massa i potser s'hauria de fer un estudi més aprofundit com amb la xarxa, potser s'ha fet i no el conec. i la millora de la xarxa d'aigua potable, que suposo que és una inversió d'1.100.000€ ? És important d'aquesta partida veure com es farà aquesta remodelació i millora i veure quina és la previsió que hi ha, però ja s'anirà veient des de la comissió. Bé, en principi nosaltres el més important ho hem comentat, no obstant a la Comissió de Joventut i Esports ens mancava una mica de pressupost i una mica de coherència per la reparació i millora d'instal·lacions per la parròquia, pensem que després de tot el que hi ha a les altres comissions, molt important, 55.000€, és una partida molt petita, perquè tenim parcs que s'haurien de millorar a nivell d'infraestructures importants, sobretot al poble de Canillo, Soldeu i algun altre veïnat que potser no en té i a Meritxell seria interessant preveure-ho. No sé, nosaltres com a partida, des del nostre punt de vista, considerem que és una mica feble. També volen demanar com és que sempre s'havia considerat una despesa l'aportació que es fa al fons de reserva?, perquè finalment són diners del Comú i que queden al Comú, per tant es considerava una despesa dins del pressupost quan en realitat no és així, sinó que és una previsió d'estalvi o de posar de costat uns diners que sempre hem pensat que ha estat quelcom que s'ha fet bé, ja que et pots trobar en un moment que no tinguis disposició de tresoreria fàcil o per moments difícils que hi hagi aquesta reserva. Per tant, penso que són diners que estan al Comú i estaria bé que es fes aquest canvi, ja que no s'entén que sigui una despesa dins del pressupost i amb això, en principi, seria una mica la valoració del que hem vist i el que entenem que hauria de ser. Atenció sobretot a aquest 51% de funcionament, perquè se'ns està disparant i a les aportacions que venen molt concentrades des de construcció.

El cònsol major agraeix la intervenció a la Sra. Cabot i diu que començarà amb la preocupació que ha constatat del creixement del funcionament. És evident que la inflació aporta aquest creixement, si traguéssim el 7% d'inflació possiblement no es creixeria. A part, com s'ha dit en les explicacions també hi ha elements nous que alguns puntuals, com aquests 220.000 d'aportació a la Copa del Món d'Esquí, però també hi ha partides que s'han hagut d'afegir perquè també hi ha noves gestions al Comú de Canillo, concretament, a la Comissió de Dinamització Turística i Cultural. Pel que fa al pont tibetà i al Mirador del Roc del Quer, hi ha una gestió des del Comú i això incrementa el cost del funcionament, però també s'ha de dir que en aquest cas es paga amb l'increment d'ingressos que hi ha hagut d'aquestes infraestructures que ha estat d'1.400.000€ . Per la qual cosa, sí que hi ha un increment de despeses de funcionament, però també hi ha un increment d'ingressos que permet pagar aquest funcionament, llavors això també és important comentar-ho perquè no només creixem en despeses sinó en ingressos també. És cert que és un pes important, però també li diré que som el Comú del Principat que té una despesa de funcionament, sobretot al pressupost més baixa. El Comú de Canillo té un 41% del seu pressupost que el destina a inversió i no hi ha cap Comú que estigui a aquesta alçada, la resta de comuns estan per sota d'aquest 41%. Això no treu que hem de ser curosos, però també es bo comparar-se i veure, en aquest sentit, que som el Comú que dediquem més diners, aquest any 8,3M a inversió, en proporció, evidentment que hi ha algun Comú que dedica més diners a inversió. Una mica el retard d'aprovar el pressupost ve per aquí, ja que la voluntat d'afinar al màxim amb les despeses per intentar créixer el mínim en funcionament, però per molt que es revisin tots els contractes, s'intenti ajustar al màxim les despeses d'estructura, salarials, era molt complicat enguany no créixer per tot el que acabo d'explicar. Dit això, i entrant als impostos relatius a la construcció, si sumo les 3 partides: impost de construcció, llicències urbanístiques i cessions de terrenys, hem pressupostat 2,4M i si sumem les transferències de Govern són 7,6M, ens anem a 10M, no són 11M són 10M.

L'Hble. Sra. Cabot puntualitza que 10,7M amb l'ITP, són transmissions patrimonials.

El Sr. Cònsol diu que són transmissions patrimonials que poden ser de segones residències.

La consellera Cabot diu que igualment hi ha una venda.

El cònsol major assenteix que si es suma l'ITP són 11M, no obstant diuen que es podia haver pressupostat més, perquè potser hi ha més creixement de l'activitat. Nosaltres hem estat prudents en aquest pressupost, si creixem més tindrem més ingressos i tindrem superàvit. Poder que a hores d'ara, podem créixer més, no dic pas que no, però també cal veure-ho, potser al 2n semestre, tal i com indiquen els experts, hi haurà una reducció o es frenarà una mica en general l'economia, de retruc també potser la construcció. Sí que és cert que nosaltres tenim pendent d'aprovar el POUP i això pot provocar nous projectes, però bé, no ho sabem. Però, sempre hem estat prudents, a nivell d'ingressos, hem preferit reduir respecte a l'any passat el que hem ingressat al 2022, que no pas créixer. S'hagués pogut pressupostar més? Però, de vegades si pressupostes més ingressos després hi ha la tendència a que com tenim diners, destinem més a funcionament, i hem volgut ser prudents a nivell d'ingressos i ajustar les despeses.

L'Hble. Sr. Cerni Pol comenta que en relació als ingressos de la construcció cal tenir en compte que és cert que amb la revisió del nostre POUP, ha fet que s'aturi el desenvolupament a Canillo, però ara hi ha una aturada general a nivell de País. Fins que no estiguin fets els estudis de càrrega de totes les parròquies, és possible que a nivell de grans obres i edificis plurifamiliars, que són els que generen ingressos importants, no hi hagi i es preveu que amb l'aprovació definitiva del PGU hi hagi demanda d'altres tipus d'edificació, però potser més petites i més reduïdes.

El cònsol major procedeix amb la resta de consideracions fetes per la Sra. Cabot, pel que fa al patrocini de les finals de la Copa del Món d'Esquí de Soldeu-El Tarter, la majoria d'aquests diners van destinats a espais publicitaris. Estem acabant de veure quins i quin contingut es posarà, dins del que és el conjunt de les dues pistes i també el material gràfic que serveixi per fer difusió de l'esdeveniment. No només fa referència a l'estació d'esquí, sinó també amb d'altres suports com poden ser: premsa, diferents canals de comunicació per promocionar aquestes finals. Pel que fa al pla de turisme, s'intenta sempre fer enquestes del tipus de turistes que venen a la parròquia, dels espais que visiten, per saber una mica la seva opinió, tot això va dins d'aquesta partida. També tenim intenció de fer unes jornades de turisme com es va fer al 2021, amb un format diferent, també va dins d'aquesta partida, podríem dir que és una partida en la qual van lligades diferents activitats de l'activitat turística del Comú de Canillo i el Pla de Promoció turística és la partida habitual que es posa a INFOTURISME, que és el programa que tenim conjunt els Comuns i Andorra Turisme i al qual aportem 25.000€. Pel que fa a les xarxes d'aigua potable, es diferencia entre comissions perquè cadascuna té el coneixement i el criteri per contractar cada tipus de material o de servei, però finalment és un treball en equip, encara que estigui en partides diferents, tant el cap d'Obres i Serveis, com el cap de Medi Ambient treballen en equip, per dur a terme aquestes obres a les xarxes d'aigua potable. I pel que fa a les aigües residuals també destacar que tenim un increment important respecte a l'any passat que el Sr. Rafel Casal ha explicat molt bé a on s'actuarà. En relació a tot el que ha comentat dels parcs infantils, s'han fet dos nous, un a Prats que ja està acabat i, ara, s'està acabant un altre que és el de l'Aldosa, s'estan fent millores al parc infantil de Sella, no és només enguany, sinó que és regular, en els darrers 2-3 anys s'han fet millores als parcs infantils i s'han fet de nous.

La consellera Palmitjavila comenta que potser a l'explicació no ho ha dit, però dins d'aquests 55.000€, es destinen 30.000€ als parcs infantils de la parròquia, per canviar estructures o pel que faci falta.

Reprèn la paraula el Sr. Cònsol i comenta que pel que fa al fons de reserva, la seva observació, Sra. Cabot, és molt pertinent perquè és cert que es compta com una despesa i no hauria de ser així. El que passa que l'Ordinació, tal i com es fa fer en el seu moment estipulava que era una despesa, llavors s'ha de canviar l'Ordinació, cosa que espero poder fer aquest any, i és quelcom que s'ha d'aprovar per unanimitat perquè qualsevol modificació del fons de reserva s'ha de fer per unanimitat. També recordar, a tots, que amb aquesta dotació d'aquest any ja tindrem 1.600.000€ que ja hem vist que en aquests darrers anys ha estat de molta utilitat, esperem que aquest any i els propers no l'haguem de tornar a utilitzar, però sí que és cert que un cop utilitzat ara l'hem de tornar a capitalitzar per una possible eventualitat que pugui sorgir urgent els propers

anys. El que no puc contestar, perquè no dispo de la informació, són els plurianuals del 2022 que s'han pressupostat al 2023.

L'Hble. Sr. Rafel Casal comenta que de plurianuals en tenim un que és la ctra. de Meritxell amb una dotació de 700.000€, després sí que hi ha obres que han començat al 2022 i s'han finalitzat i es pagaran durant el 2023.

L'Hble. Sra. Cabot demana si es tracta d'obres que no són plurianuals?

El conseller Rafel Casal assenteix i es reitera en que només hi ha el plurianual de la ctra. de Meritxell. També voldria aprofitar en aclarir un altre tema, que ha comentat la Sra. Cabot, que és el de les xarxes d'aigües residuals. Sí, que la dotació potser és petita, però també val a dir que a tots els eixamples que es fan també s'inclouen les separatives i les aigües residuals. Tenim Ransol, Meritxell, Prats, tots aquests eixamples que es fan ja es canvien i després també tenim previst la separativa de la urbanització de Sant Pere del Tarter. No obstant, a totes les eixamples de carretera que fem s'inclouen la separativa, tant residual com pluvial.

La consellera Cabot diu que només un matís, del que ha entès, i de tot el que s'ha explicat, és que si enguany tenim un superàvit del pressupost?

El cònsol major diu que de moment el tenen equilibrat que potser una mica de dèficit perquè utilitzem una mica de romanents.

La consellera Cabot procedeix que si mai hi ha un superàvit que és factible que pugui sortir i que esperem que hi sigui, perquè finalment seran benvinguts que arribin uns ingressos, el superàvit no ens posem medalles dient que és un superàvit ja que ja s'ha dit i es reflecteix dins del pressupost. Perquè clar, després resulta que el titular de la premsa és que el Comú de Canillo, o qualsevol altre Comú, però en aquest cas ens afecta a nosaltres, té un superàvit pressupostari de no sé quants milions. Clar, si anem per un 28% menys d'ingressos, un 8% menys d'ingressos d'altres coses, un 5% menys etc, és evident que el que pretén el pressupost és tenir una guia i ha de ser el més curós i més fidel possible, doncs, si hi ha superàvit d'ingressos, benvinguts siguin, si són de despeses, tenim un problema, però si són d'ingressos, benvinguts.

El cònsol major assenteix a les paraules de la consellera Cabot i diu que el que s'ha fet amb el pressupost d'aquest mandat és aplicar els mateixos criteris d'aquests 4 anys. Hem intentat ser sempre molt prudents, també amb època de crisis, amb la pandèmia, i vam encertar bastant la previsió, perquè vàrem quadrar el que es va pressupostar amb el que es va ingressar efectivament i aquí dir-li que potser sí que anirà a més la construcció, tant de bo, si al final tenim superàvit benvingut sigui. Finalment s'ho trobaran els propers mandataris i esperem que facin el màxim de bon ús d'aquests diners.

L'Hble. Sr. Torres comenta que pel que fa al tema de les Comissions, tot i que ja ha explicat moltes coses la Sra. Cabot, a mi em queda una cosa: pel que fa al transport a la demanda m'agradaria saber més o menys quin és el retorn orientatiu que s'ha tingut al respecte? no cal entrar al detall, i després hi ha un altra tema que hem parlat amb el Sr. Rafel Casal, varies vegades, si no pot ser avui no passa res un altre dia però, bé, celebrem que s'hagi posat en el pressupost la partida de la Cascada de les Moles, ja que és un tema que fa 4 anys que va caure, però nosaltres, aquí, diverses vegades ens

hem queixat que en aquest cas al Consell General, les consellers generals, havíem d'haver fet alguna cosa per aquest tema de la parròquia, sobretot si fem un comparatiu de les actuacions del Govern a les altres parròquies. Això ho hem dit moltes vegades, vostè Sr. Casal, entendria que comparteix la meua reflexió i això sí que ens agradaria que quedi clar que nosaltres creiem que s'havia d'haver fet una intervenció més activa en aquest tema. Llavors, això per un costat, després a la consideració general pel que fa al pressupost, a veure, és veritat que hem tingut uns anys, almenys el passat i possiblement aquest any amb uns ingressos superats del que nosaltres podíem preveure però la conjuntura, la construcció, la moratòria, una sèrie d'esdeveniments que nosaltres avui desconexim què passarà en el futur. El que sí que és veritat, si fem un comparatiu de dades és que en els últims 10 anys el pressupost ha passat de 10M a 20M, siguem prudents.

El cònsol major demana des de quan?

El conseller Torres diu que dels últims 10 anys. Les despeses corrents han pujat un 55% en 5 anys, de 7M a 10,4M, el que volem dir amb això és que hem de ser prudents sobretot amb les despeses de funcionament, encara que siguem el Comú, com vostè ha dit abans, que proporcionalment gastem menys en funcionament respecte als altres Comuns, a veure, no és molt exemple, amb el màxim respecte, perquè en una altra època el funcionament del Comú de Canillo global, és el que deia abans la Sra. Cabot, estava al voltant del 30%. Pel que fa al marc pressupostari, tenim una limitació de Govern que diu que hem d'anar a 20M, nosaltres, avui, diem que ens hem passat d'aquest límit del marc pressupostari que marca Govern. Bé, ens ho haguéssim pogut estalviar perquè estem parlant que ens hem passat de la norma per una quantitat no gaire important. Podem entrar al que dèiem abans que si el fons de reserva compensa o no compensa, però haguéssim pogut baixar el pressupost d'ingressos i despeses 240.000€ i haguéssim entrat dins de la norma sense haver-nos-la de saltar, perquè no té molt sentit que el Consell General faci una norma i nosaltres ens la saltem, encara que podem justificar les raons que hi hagut el fons de reserva, una inflació. Bé, no ens costava res baixar 240.000€ del pressupost de despeses per entrar dins de la norma. És veritat que el Comú de Canillo ha tingut anys bons, però també s'ha de pensar que el Comú de Canillo, i també ho ha tingut anys dolents en quan a ingressos i evidentment despeses que són una part molt important i són fixes. En quan a les dades que se'ns ha facilitat a la darrera comissió, pel que s'ha dit, hi haurà un excedent d'uns 3M, al voltant, llavors a nosaltres ens agradaria saber per què la liquidació de comptes del 2020 a l'informe del Tribunal de Comptes no hi és, quan hi és a la resta de Comuns? i després també ens agradaria que constés, avui aquí, que dels diners de caixa que ens sobran que s'estudiés la possibilitat de poder comprar un terreny pel poble de Canillo.

L'Hble. Sr. Cònsol comenta que donant resposta a les qüestions plantejades pel Sr. Torres, pel que fa al retorn econòmic que ha tingut el transport a la demanda, no és un servei per generar ingressos, és un servei social, no hi ha cap retorn econòmic, què vol dir amb això? Hi ha hagut uns ingressos, però ja ho hem dit moltes vegades, aquests paguen el servei, no recordo, ara, quan s'ha ingressat però crec que estem parlant de 10.000€ o 20.000€ d'ingrés. No cobreix ni un 10% de les despeses, no és un servei que s'hagi d'anar a buscar un retorn econòmic, s'ha de buscar un retorn social i en aquest cas no podem posar en dubte que ha funcionat. Es farà un balanç de l'any 2022, no tenim encara les dades tancades, però les dades són bones, hi ha hagut reserves i

Pàgina 23 de 96 CC/8-02-2023

estem contents amb el servei. S'ha fet un reforç, a partir d'aquest mes de febrer, lligat amb les finals de la Copa del Món d'Esquí Alpí i estem satisfets d'aquest servei. També matisar que costa diners, però a principis d'any es van pressupostar 250.000€, després vàrem veure que no ens els gastaríem, perquè al final no s'havia de fer tant reforç com el previst amb un segon autobús, vam baixar la partida a 200.000€ i aquest any pressupostem una mica més perquè entenem que hi haurà un increment de costos a nivell del servei que ens donen, tant d'autobusos com del servei que ens dona FEDA SOLUCIONS per l'aplicació. Té un cost, sí, però té un retorn social i aquesta és la voluntat del Comú de Canillo amb temes de transport públic. El tema de Govern, que comentava vostè, Sr. Torres, que no hem sigut prou insistents amb Govern, val a dir que venim d'uns anys complicats i era difícil demanar a Govern més esforços econòmics, aquests darrers anys, després de tot el que s'ha gastat Govern amb despeses sobretot mèdiques, empresarials i socials, com per a insistir en més esforços. Malgrat això, pel centre de salut, hi ha una aportació de Govern de 650.000€ i és un import important. Que en alguns temes importants hauríem pogut demanat, que de fet no és que no ho fem, perquè, ara, per exemple amb la Cascada de Moles tenim pendent de parlar amb Govern la part que els hi pertoca, perquè la coneguim. Finalment, el que s'ha de fer és quan pertoquei, insistir. Vostè en una darrera sessió de Consell de Comú va comentar que a les altres parròquies, hi ha més aportació i li vaig comentar que ja em faria arribar quines són, quan vulgui ja me les farà arribar i així tindrem una base també per poder negociar i comparar. Nosaltres aquestes comparatives no les hem fet, però si les porta benvingudes seran per negociar amb Govern. Continuem amb altres temes que ha comentat, parla molt de la despesa pública i compara en fa 10 anys, quanta gent vivia a la parròquia de Canillo fa 10 anys, Sr. Torres? La meitat d'ara, clar, això representa més serveis, quants turistes teníem a Canillo fa 10 anys? Tot això genera costos: d'aigua, manteniment, neteja, etc i hem tingut una política fiscal i parlo per nosaltres, en aquests 4 anys, i entenc que ha estat igual i potser ens ho diran millor els consellers que ja estaven als anteriors mandats de no pujar els impostos o pujar-los molt poc. Amb això vull recordar i també ho ha dit la Sra. Rubio que hem aconseguir fer un pressupost equilibrat, aquest any, sense incrementar un cèntim d'euro als ciutadans i a les empreses de la parròquia a nivell fiscal i pujar un 7% tant les despeses salarials com molts contractes marcats per Llei, que tenim a Canillo i que paguem de lloguer i d'altres prestacions. Llavors, tot això s'ha de tenir en compte, s'ha crescut molt i s'ha d'analitzar com es troba la parròquia actualment i la parròquia del 2010 al 2023 no s'assemblen en res. I pel que fa al marc pressupostari sí que podíem haver centrat-nos en els 20M, no obstant vam justificar al Tribunal de Comptes que la partida que teníem de fons de reserva si la traïem ja estàvem per sota dels 20M, personalment estic molt tranquil i crec que els membres de la majoria també amb la gestió que fem del pressupost, digui el que digui el Tribunal de Comptes, ja els hi vaig dir que tenim el rati d'inversió més alt respecte a les despeses de qualsevol Comú, tenim el rati de despesa de personal més baix respecte a les despeses, comparant als altres comuns, bé que això no ser si és bo o dolent, perquè abans parlàvem també de dimensionar els serveis en relació al que és la parròquia i potser ens fa falta encara alguna posició a cobrir per donar un servei òptim a la mateixa, parlo de posicions a cobrir a nivell de personal i també som el Comú menys endeutat, a partir d'aquí estem tranquils. Després, que hi hagi consideracions comptables per part del Tribunal de Comptes, les acceptem i les acatem, però realment amb aquests ratis que li acabo d'explicar no sé que més podem gestionar per fer una gestió pressupostària eficient, Sr. Torres.

El cònsol menor comenta que en referència a la preocupació perquè el total de les despeses de funcionament són del 51% i que aquestes no vagin incrementant, jo ho veig a la inversa, ja que estem al 51% i és molt bo, perquè anys enrere quan teníem pressupostos de 10-12M, teníem inversions de 2M, per tant el funcionament era del 80%, és a dir, el 80% dels ingressos del Comú s'anaven directament a funcionament i no es podien fer inversions dedicades a la població. I pel que fa a la cautela que s'ha tingut amb tots els ingressos que estan relacionats amb la construcció, ja som conscients, com diu la Sra. Cabot, que probablement seran superiors al que hem pressupostat, però crec que una situació al dia d'avui, com deia el conseller d'Urbanisme, en la qual hi ha tota una sèrie de feina a fer a nivell urbanístic, que no sabem quan estarà acabada, que nosaltres encara tenim el POUP pendent d'aprovar i després amb una inflació com tenim a dia d'avui, desmesurada, a nivells d'inflació de postguerra, crec que hauria estat una mica temerari pensar que tot l'any serà així. És una visió correcta, d'haver estat cautelós, ja que potser els primers 6 mesos seran així però potser la resta no, perquè amb una inflació del 7,1% aquest any, al gener s'ha tancat al 7,5%, per tant cal ser cautelós. Això no vol dir que hagi anat bé durant el 2022, no vol dir que tot el 2023 sigui bo. Si tot el 2023 és bo, doncs, el que comentàvem abans serà fantàstic, seran més ingressos pel Comú. Vista tota la conjuntura econòmica global que tenim amb la inflació actual, és bo ser cautelós en el moment de pressupostar, tot i que potser sí que després tindrem uns ingressos superiors. És coherent no inflar els ingressos en el moment que tampoc tens clara la situació econòmica i global ja no d'Andorra sinó d'Europa en sí, perquè si la inflació continua en aquests nivells és evident que hi haurà una recessió i una frenada, que serà d'aquí 3, 6 mesos o 1 any això no ho sap ningú, però és bo que ens avancem i podem tenir un pressupost ajustat si aquesta situació arriba a Canillo.

L'Hble. Sra. Cabot matisa que creu que no s'ha entès bé el que volia reflectir una mica, és a dir, la meua reflexió és que estem basats en la construcció, i per mi no és una bona notícia perquè quan baixi la construcció tindrem una davallada important d'ingressos. Per tant, s'ha de tenir en compte que els pressupostos també s'han de veure si falla aquesta construcció. És evident que el que marca és que estem molt per sota aquest 28-30%, que s'ha pressupostat, però que no sigui de doble visió, és a dir, baixem pressupost si es que realment la construcció va a menys, seria una bona notícia, perquè com a mínim ens permetria fer aquests estudis de càrrega necessaris per la població que podem tenir i per la construcció que ha de venir en un futur, per tant que no se'm mal interpreti, no es que jo vulgui que hi hagi més construcció i que benvinguda sigui aquesta, penso que hem de ser curosos i hem de ser prudents, però si aquesta és la finalitat perquè realment pot haver-hi una recessió, siguem conscients que la construcció baixarà i molt, doncs, per tant, si realment ha d'haver-hi més construcció i es té clar que es baixa el pressupost per tenir un superàvit de pressupost no hi estaria d'acord, però si es baixa perquè realment es veu o es preveu o es pot intuir que hi haurà menys construcció, doncs, em sembla bé, és una bona mesura de tenir-ho en compte. I basar els nostres ingressos, els de la Corporació, a un percentatge tant elevat de construcció de vegades és perillós perquè el dia que et falla poden venir sorpreses importants, des del meu punt de vista.

L'Hble. Sr. Marc Casal diu que està d'acord en aquest aspecte. Crec, que és evident que els ingressos del Comú de Canillo s'han sostingut sempre en les transferències de

Govern i amb la construcció, és bàsic. Evidentment, al llarg dels anys s'han anat buscant d'altres sistemes d'ingressos, a l'incrementar la població també s'han incrementat els ingressos, al tenir la taxa d'higiene i enllumenat al no resident també s'han incrementat els ingressos i al proper tancament veurem que els ingressos s'han incrementat molt arran d'una nova infraestructura que és el pont tibetà, per tant, és evident que hem de buscar altres activitats que ens aportin un increment d'ingressos, tot i que també ens aporten despeses, i un benefici important per les arques comunals. S'ha d'anar veient com el percentatge de dependència de Govern de vegades és inferior, és a dir, recordo percentatges del 65-70% de dependència del Govern i ara darrerament estàvem per sota del 50% i fins i tot cap el 40%, em sembla recordar. Cada parròquia té la seva casuística, per exemple a Andorra la Vella la seva major part d'ingressos li prové del comerç i de les transferències de Govern, per tant, és difícil trencar aquesta tendència, però és una mica el nostre objectiu d'anar a buscar noves fonts d'ingressos, doncs, taxes als no residents, que no existien, activitats econòmiques que aportin vida a la parròquia i que a més a més aportin ingressos al Comú de Canillo, com ha estat el pont tibetà. És evident, que s'han d'anar buscant aquestes eines que a més a més d'aportar ingressos al Comú també aportin riquesa a la parròquia.

L'Hble. Sra. Cabot diu que creu que s'ha deixat de dir una aportació important per la parròquia, inclús pel Comú de Canillo, que és ENSISA que és la nostra gran inversió dins de la parròquia i aquesta s'ha de tenir molt present que tenim uns ingressos al Comú gràcies a les concessions que ens estan aportant, ja que no solament és construcció, evidentment també hi ha ENSISA que és molt important.

L'Hble. Sr. Torres diu que per tancar nosaltres no farem un gran discurs, al detall de tots els punts que hem parlat aquí, crec que la conclusió és clara del què hem dit, sobretot d'una manera global, la despesa de funcionament és una despesa estructural i fixa que difícilment baixi, passi el que passi. És veritat que la població ha crescut, però també és veritat que hi ha determinats serveis que el Comú hauria de replantejar, perquè aquestes diferències entre el que és el cost de la despesa i l'ingrés de la despesa, en alguns capítols no dic que s'hagin de repercutir directament, però sí que s'hauria de dir i això a la Comissió de Joventut i Esports ho he dit més d'una vegada que la gent sigui conscient del que costa aquest servei. No dic, que quedi clar, que s'han d'augmentar els preus, però que la gent sigui conscient i dit això també el diferencial entre les despeses d'inversió i les despeses de funcionament global del Comú es va fent petit, i això a nosaltres ens preocupa. Globalment, el que no farem és entrar partida per partida mirant quina puja i quina baixa, no farem un gran debat sobre aquest tema, perquè ens hi podríem passar 3 dies, però la nostra posició ha quedat clara i el que hem dit abans aquells 3M que poden sobrar, en teoria, que s'utilitzin per comprar un terreny pel poble de Canillo, per donar serveis, utilitats o pel que s'escaigui.

El Sr. Cònsol puntualitza que el tema del terreny és un tema que està sobre la taula i es veurà si es pot trobar una solució, som conscients que cal un terreny a Canillo per poder tenir més serveis.

La consellera Cabot diu que és una proposta que consideren que era important fer i que fa dies que la tenim, la vam parlar a Comissió d'Obres, i considerem que seria una manera d'invertir uns diners amb els superàvits que hi ha hagut i que té una disponibilitat

el Comú per fer una adquisició que quedarà per tot el poble i des de la nostra posició pensem que és quelcom interessant.

El Sr. Cònsol dona per finalitzat aquesta debat, agraeix a la cap de Finances i a tot el seu equip l'ajuda brindada per l'elaboració del present pressupost i procedeix a la votació d'aquest punt de l'Ordre del Dia.

El conseller Torres diu que s'ha descuidat de demanar per una consulta i vol saber què com és que el Tribunal de Comptes no té informat al Comú de Canillo al 2020, quan les altres parròquies les té?

El cònsol menor puntualitza que és quelcom que no depèn de nosaltres i si el Tribunal de Comptes ho ha penjat a la seva pàgina web o no, nosaltres no ho podem saber, és quelcom aliè al Comú.

L'Hble. Sra. Cabot diu que és una institució que finalment és qui fiscalitza a tots els Comuns i a Govern, per tant el Tribunal de Comptes hauria de donar un motiu o com a mínim des del Comú hauríem de demanar-ho.

L'Hble. Sr. Torres demana si hi ha alguna raó que nosaltres no coneguem, per la qual el Tribunal de Comptes, avui, no ha penjat aquesta informació, o no?

Ambdós Cònsols contesten que no existeix cap motiu.

El Sr. Cònsol reprèn la votació d'aquest punt de l'Ordre del Dia.

L'Hble. Sra. Cabot comenta, que comprendran, ells no el votaran a favor, el votaran en contra perquè no és el nostre pressupost i evidentment hi ha coses que es poden aplaudir i es poden valorar positivament, però també hi ha d'altres que pensem que, si més no, s'haurien de reflectir d'una altra manera i veure les necessitats que té la parròquia.

S'aprova la proposta del pressupost pel 2023 del Comú de Canillo per majoria, amb 8 vots a favor dels membres de la majoria i 2 vots en contra dels membres de la minoria.

Seguidament s'insereixen tots els documents de suport d'aquest punt, així com aquells documents que s'han de publicar al BOPA per la seva bona eficàcia administrativa:

PRESSUPOST 2023

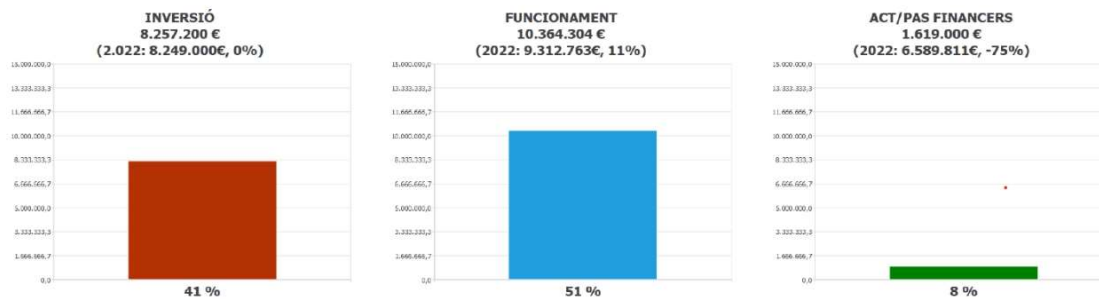


PRESSUPOST 2023

	Pes s/ pressupost TOTAL	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	% Variació 23 vs 22	Variació 23 vs 22
TOTAL		20.240.504	24.151.574	-16,2%	-3.911.070
total funcionament	51%	10.364.304	9.312.763	11,3%	1.051.541
despeses salarials	23%	4.690.040	4.285.645	9,4%	404.395
resta funcionament	28%	5.674.264	5.027.118	12,9%	647.146
total inversió	41%	8.257.200	8.249.000	0,1%	8.200
total financer	8%	1.619.000	6.589.811	-75,4%	-4.970.811



PRESSUPOST 2023: DESPESES (1/4)



PRESSUPOST 2023: DESPESES (2/4)

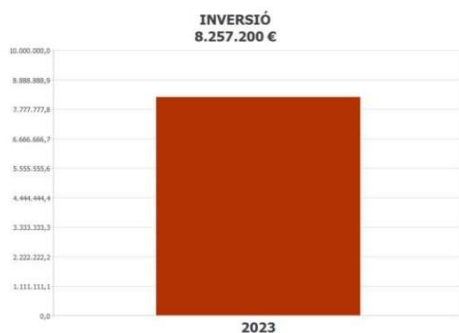
DESPESES DE FUNCIONAMENT



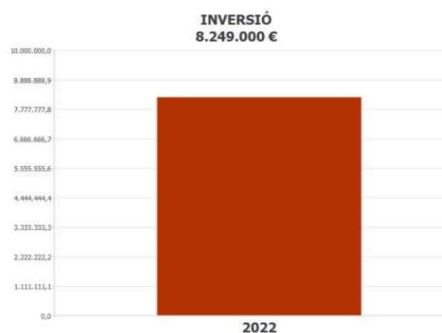


PRESSUPOST 2023: DESPESES (3/4)

DESPESES D'INVERSIÓ



+0,1%



PRESSUPOST 2023: DESPESES (4/4)

DESPESES FINANCERES



-75,0%





PRESSUPOST 2023: INGRESSOS (1/2)

CAPÍTOLS	Pressupost Inicial 2023	Pressupost Final 2022	Variació 2023 s/ Pressupost 2022	Variació 2023 s/ Liquidat prev. 2022
1 Impostos directes	2.212.238	849.000	161%	-24%
2 Impostos indirectes	1.100.000	1.200.000	-8%	-23%
3 Taxes, Preus Públics i Altres Ingressos	6.204.754	4.845.850	28%	-5%
4 Transferències Corrents	1.680.000	1.477.720	14%	7%
5 Ingressos Patrimonials	2.307.700	2.127.750	8%	-7%
Total Ingressos Corrents	13.504.692	10.500.320	29%	-10%
6 Alienació d'Inversions Reals	0	482.000	-100%	-100%
7 Transferències de Capital	6.160.000	5.350.880	15%	8%
Total Ingressos de Capital	6.160.000	5.832.880	6%	-1%
8 Actius Financers	575.812	3.618.374	-84%	-45%
9 Passius Financers	0	4.200.000	-100%	-100%
Total Ingressos per operacions financeres	575.812	7.818.374	-93%	-89%
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	20.240.504	24.151.574	-16%	-23%



PRESSUPOST 2023: INGRESSOS (2/2)

Ingressos	Pressupost Inicial 2023	Pressupost Final 2022	Variació 2023 s/ Pressupost 2022	Variació 2023 s/ Liquidat prev. 2022
TRANSFERÈNCIES DEL CONSELL (80%)	6.160.000	5.350.880	15%	8%
ENSISA	2.154.000	1.800.000	20%	2%
IMPOST DE CONSTRUCCIÓ	1.862.238	500.000	272%	-28%
TRANSFERÈNCIES DEL CONSELL (20%)	1.540.000	1.337.720	15%	8%
SERVEIS GENERALS - HIGIENE PÚBLICA	1.300.000	1.100.000	18%	1%
PONT TIBETA I MIRADOR DEL ROC DEL QUER	1.200.000	1.000.000	20%	-11%
TRANSMISSIONS PATRIMONIALS IMMOBILIÀRIES (ITP)	1.100.000	1.200.000	-8%	-23%
SERVEIS GENERALS - ENLLUNENAT PÚBLIC	580.000	472.000	23%	3%
INCORPORACIÓ ROMANENTS	575.812	699.929	-18%	n/a
ABASTIMENT AIGUA POTABLE I COMPTADORS	550.000	454.000	21%	257%
CESSIÓ OBLIGATÒRIA DE TERRENYS	406.064	250.000	62%	-20%
COMERC I INDÚSTRIA	250.000	250.000	0%	1%
EMBRANCAMENTS XARXA AIGUA POTABLE	233.500	100.000	134%	-48%
APARCAMENT EN ZONES D'ESTACIONAMENT REGULAT	200.000	170.000	18%	-20%
JARDÍ D'INFÀNCIA LES ORENETES	200.000	180.000	11%	-10%
LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	147.090	100.000	47%	-23%
APARCAMENT ELS BASERS DE SOLDEU	140.000	0	-5%	-5%
TAXA TINEÇA DE VEHICLES	140.000	140.000	0%	1%
APARCAMENT ARENYETA	120.000	120.000	0%	-5%
APARCAMENT PRAT DEL RIU	100.000	60.000	67%	-19%
SANCTIONS DE ZONES BLAVES	100.000	110.000	-9%	217%
FOC I LLOC	100.000	99.000	1%	-2%
SANCTIONS DE CIRCULACIÓ	90.000	90.000	0%	-39%
INTERESSOS BANCARIS	90.000	5.000	1700%	1227%
APARCAMENT FONT DE FERRO DE RANSOL	85.000	51.500	65%	-18%
GUALS, ZONES RESERVADES I OCUPACIONS VIA PÚBLICA	84.000	82.400	2%	-4%
ACTIVITATS DE JOVENTUT I ESPORTS - ESPLAI	80.000	63.000	27%	-4%
GESTIONS ADMINISTRATIVES	80.000	56.650	41%	-17%
EDIFICI ARENYETA - LOCALS	80.000	75.000	7%	-20%

97,6% del
ingressos totals
pressupostats
pel 2023



ADMINISTRACIÓ, FINANCES I NOVES TECNOLOGIES

	Pes s/ pressupost TOTAL	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	% Variació 23 vs 22	Variació 23 vs 22
TOTAL	100%	4.086.914	9.958.629	-59,0%	-5.871.715
total funcionament	53%	2.176.214	2.006.818	8,4%	169.396
resta funcionament	26%	1.073.014	963.402	11,4%	109.612
despeses salarials	27%	1.103.200	1.043.416	5,7%	59.784
total inversió	7%	291.700	1.362.000	-78,6%	-1.070.300
total financer	40%	1.619.000	6.589.811	-75,4%	-4.970.811



ADMINISTRACIÓ, FINANCES I NOVES TECNOLOGIES

DESPESES DE FUNCIONAMENT (≥10.000 €)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES FINANCES I ADMINISTRACIÓ	280.000,00	200.000,00	40%
MANTENIMENT APLICACIONS INFORMÀTIQUES	220.964,00	219.830,00	1%
SERVEI COMUNICACIÓ COMUNAL	139.000,00	127.500,00	9%
INTERESSOS PRÉSTECES	97.600,00	96.016,93	2%
PLA DE PREVISIÓ	81.500,00	27.000,00	202%
PRIMES ASSEGURANCES	65.000,00	65.000,00	0%
ATENCIONS PROTOCOL, RECEPCIONS I ALTRES	30.000,00	18.000,00	67%
COMPLEMENT CASS	30.000,00	40.000,00	-25%
COMISSIONS FINANCERES	29.000,00	27.635,38	5%
COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES CASA COMUNA	25.500,00	15.000,00	70%
MATERIALS OFICINA, IMP., CONSUMIBLES I ALTRES FINANCES I ADMINISTRACIÓ	18.000,00	18.000,00	0%
CASS PLA DE PREVISIÓ	12.650,00	0,00	n/a
FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT DEL PERSONAL	10.000,00	10.000,00	0%
SECRETARIAT PERMANENT REUNIÓ DE CÒNSOLS	10.000,00	10.000,00	0%



ADMINISTRACIÓ, FINANCES I NOVES TECNOLOGIES

DESPESES D'INVERSIÓ (≥10.000€)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
EQUIPS INFORMÀTICS I PROGRAMES	150.000,00	104.500,00	44%
COMUNICACIÓ	91.000,00	109.000,00	-17%
PROJECTE WIFI	50.000,00	127.000,00	-61%



ADMINISTRACIÓ, FINANCES I NOVES TECNOLOGIES

DESPESES FINANCERES (≥10.000€)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
AMORTITZACIÓ PRÉSTECES	133.100,00	1.818.000,00	-93%
APORTACIÓ SOCIETATS PARTICIPADES (PALAU DE GEL D'ANDORRA)	800.000,00	4.200.000,00	-81%
FONS DE RESERVA	590.000,00	491.346,00	20%
COMPTE DE COMPENSACIÓ (Llei de Sostenibilitat)	95.900,00	80.465,00	19%



DINAMITZACIÓ TURÍSTICA I CULTURAL

	Pes s/ pressupost TOTAL	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	% Variació 23 vs 22	Variació 23 vs 22
TOTAL	100%	2.263.900	1.781.810	27,1%	482.090
total funcionament	89%	2.015.900	1.497.810	34,6%	518.090
resta funcionament	61%	1.377.600	1.012.610	36,0%	364.990
despeses salarials	28%	638.300	485.200	31,6%	153.100
total inversió	11%	248.000	284.000	-12,7%	-36.000



DINAMITZACIÓ TURÍSTICA I CULTURAL

DESPESES DE FUNCIONAMENT (≥10.000€)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
ACTIVITATS PER LA DINAMITZACIÓ TURÍSTICA I CULTURAL	350.000,00	300.000,00	17%
SERVEI DE TRANSPORT PONT TIBETA I MIRADOR DEL ROC DEL QUER	320.000,00	300.000,00	7%
FINALIS DE LA COPA DEL MÓN D'ESQUÍ	220.000,00	0,00	
COMISSIONS FESTES, APA, AGRUPACIONS I ALTRES	95.000,00	70.000,00	36%
GESTIÓ VENDA ENTRADES	85.000,00	81.000,00	5%
PROFESSIONALS EXTERNS TURISME I CULTURA	42.000,00	39.000,00	8%
AGERMANAMENT AMB ARES	40.000,00	15.000,00	167%
ACTIVITATS ESCOLARS, TALLERS I CURSOS	35.000,00	29.000,00	21%
ARRENDAMENT APARCAMENT INCLES	26.900,00	25.580,00	5%
FUNCIONAMENT REFUGI JUCLAR	25.000,00	20.000,00	25%
TRANSPORT VALL D'INCLES	22.000,00	18.000,00	22%
FUNCIONAMENT MUSEU DE LA MOTO	15.000,00	15.000,00	0%
FUNCIONAMENT PONT TIBETA I MIRADOR DEL ROC DEL QUER	15.000,00	7.601,21	97%
ARRENDAMENT APARCAMENT SANT JOAN	13.900,00	13.000,00	7%
CONSUM ELÈCTRIC OFICINES TURISME	12.000,00	9.000,00	33%
FUNCIONAMENT OFICINES TURISME	10.000,00	5.500,00	82%



DINAMITZACIÓ TURÍSTICA I CULTURAL

DESPESES D'INVERSIÓ (≥10.000€)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
REPOSICIÓ I MILLORA DE BENS D'INTERES HISTÒRIC, ARTÍSTIC I CULTURAL	50.000,00	18.000,00	178%
SENYALITZACIÓ TURÍSTICA	40.000,00	50.000,00	-20%
DESENVOLUPAMENT PLA DE TURISME	30.000,00	60.000,00	-50%
REMODELACIÓ I MILLORA OFICINES DE TURISME	30.000,00	0,00	n/a
PLA DE PROMOCIÓ TURÍSTICA	25.000,00	25.000,00	0%
PROJECTE CÀMERES EXTERIORS	15.000,00	20.000,00	-25%
DIGITALITZACIÓ DOCUMENTS ARXIU	10.000,00	10.000,00	0%
EQUIPAMENTS MUSEUS	10.000,00	50.000,00	-80%
PESSEBRE AL CARRER	10.000,00	10.000,00	0%



MEDI AMBIENT I AGRICULTURA

	Pes s/ pressupost TOTAL	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	% Variació 23 vs 22	Variació 23 vs 22
TOTAL	100%	1.961.750	1.907.645	2,8%	54.105
total funcionament	70%	1.379.250	1.224.645	12,6%	154.605
resta funcionament	50%	978.500	867.600	12,8%	110.900
despeses salarials	20%	400.750	357.045	12,2%	43.705
total inversió	30%	582.500	683.000	-14,7%	-100.500



MEDI AMBIENT I AGRICULTURA

DESPESES DE FUNCIONAMENT (≥10.000€)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
RECOLLIDA SELECTIVA I DEIXALLERIA	565.000,00	465.000,00	22%
CONSERVACIÓ XARXES AIGÜES POTABLES	260.000,00	259.500,00	0%
SUBVENCIONS AGRICULTURA I RAMADERIA	30.000,00	16.000,00	88%
CONSERVACIÓ JARDINERIA	25.000,00	30.000,00	-17%
FUNCIONAMENT MEDI AMBIENT I AGRICULTURA	21.000,00	11.500,00	83%
COL·LABORACIÓ LAIKA	15.000,00	15.000,00	0%
DESPLAÇAMENTS I HELICÒPTER	13.000,00	2.500,00	420%
FUNCIONAMENT CAMINS	12.500,00	12.500,00	0%



MEDI AMBIENT I AGRICULTURA

DESPESES D'INVERSIÓ (≥10.000€)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
XARXES AIGÜES POTABLES	250.000,00	350.000,00	-29%
NETEJA BOSCOS	150.000,00	130.000,00	15%
VEHICLE JARDINERIA	40.000,00	40.000,00	0%
ESTUDIS MEDIAMBIENTALS	40.000,00	30.000,00	33%
CAMINS	20.000,00	25.000,00	-20%
ESTUDI EXPLOTACIONS RAMADERES	20.000,00	20.000,00	0%
INFRAESTRUCTURES I MATERIALS DE MUNTANYA	20.000,00	20.000,00	0%
PARCS, JARDINS I ÀREES VERDES	20.000,00	25.000,00	-20%
SUBMINISTRAMENT I REPOSICIÓ D'ARBRES	15.000,00	23.000,00	-35%



JOVENTUT I ESPORTS

	Pes s/ pressupost TOTAL	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	% Variació 23 vs 22	Variació 23 vs 22
TOTAL	100%	1.572.950	1.501.158	4,8%	71.792
total funcionament	91%	1.431.450	1.389.658	3,0%	41.792
resta funcionament	51%	799.100	734.160	8,8%	64.940
despeses salarials	40%	632.350	655.498	-3,5%	-23.148
total inversió	9%	141.500	111.500	26,9%	30.000



JOVENTUT I ESPORTS

DESPESES DE FUNCIONAMENT (≥10.000€)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
CLUBS I ENTITATS ESPORTIVES	317.000,00	280.000,00	13%
ARRENDAMENTS TERRENYS ESPORTS	253.400,00	254.420,00	0%
ARRENDAMENTS TERRENYS JOVENTUT	48.500,00	48.350,00	0%
FUNCIONAMENT JARDÍ D'INFÀNCIA	45.000,00	50.000,00	-10%
ACTIVITATS ESPORTIVES, PROMOCIÓ, PUB. I ALTRES	32.500,00	10.086,10	222%
FORFETS RESIDENTS A LA PARRÒQUIA	30.000,00	29.890,00	0%
CONSUM ELÈCTRIC JOVENTUT I ESPORTS	20.000,00	17.000,00	18%
FUNCIONAMENT ESPLAI INFANTIL	16.000,00	12.000,00	33%
FUNCIONAMENT ÀREA JOVENT	12.000,00	12.000,00	0%
CARNET JOVE	10.000,00	10.000,00	0%



JOVENTUT I ESPORTS

DESPESES D'INVERSIÓ (≥10.000€)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	60.000,00	25.000,00	140%
REPOSICIÓ I MILLORA MAQ., INST. I EQUIPAMENTS JOVENTUT I ESPORTS	55.000,00	70.000,00	-21%
REMDELACIÓ I MILLORA EDIFICIS JOVENTUT I ESPORTS	25.000,00	15.000,00	67%



GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL

	Pes s/ pressupost TOTAL	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	% Variació 23 vs 22	Variació 23 vs 22
TOTAL	100%	767.540	655.454	17,1%	112.086
total funcionament	49%	379.040	341.954	10,8%	37.086
resta funcionament	35%	269.500	244.800	10,1%	24.700
despeses salarials	14%	109.540	97.154	12,7%	12.386
total inversió	51%	388.500	313.500	23,9%	75.000



GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL

DESPESES DE FUNCIONAMENT (≥10.000€)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
SERVEI DE TRANSPORT A LA DEMANDA	220.000,00	200.000,00	10%
TERCERA EDAT	10.000,00	7.000,00	43%



GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL

DESPESES D'INVERSIÓ (≥10.000€)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
CENTRE ATENCIÓ PRIMÀRIA	375.000,00	300.000,00	25%



URBANISME

	Pes s/ pressupost TOTAL	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	% Variació 23 vs 22	Variació 23 vs 22
TOTAL	100%	352.200	218.350	61,3%	133.850
total funcionament	46%	162.200	168.350	-3,7%	-6.150
resta funcionament	6%	21.000	51.000	-58,8%	-30.000
despeses salarials	40%	141.200	117.350	20,3%	23.850
total inversió	54%	190.000	50.000	280,0%	140.000



URBANISME

DESPESES DE FUNCIONAMENT ($\geq 10.000\text{€}$)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES URBANISME	20.000,00	50.000,00	-60%



URBANISME

DESPESES D'INVERSIÓ (≥10.000€)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
PLANIFICACIÓ URBANÍSTICA	190.000,00	50.000,00	280%



OBRES I SERVEIS

	Pes s/ pressupost TOTAL	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	% Variació 23 vs 22	Variació 23 vs 22
TOTAL	100%	9.235.250	8.128.528	13,6%	1.106.722
total funcionament	31%	2.820.250	2.683.528	5,1%	136.722
resta funcionament	13%	1.155.550	1.153.545	0,2%	2.005
despeses salarials	18%	1.664.700	1.529.983	8,8%	134.717
total inversió	69%	6.415.000	5.445.000	17,8%	970.000



OBRES I SERVEIS

DESPESES DE FUNCIONAMENT (≥10.000€)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
CONSUM ELÈCTRIC OBRES I SERVEIS	200.000,00	190.000,00	-5%
ARRENDAMENTS TERRENYS SERVEIS	154.230,00	170.000,00	-9%
LLOGUER ENLLUMENAT NADAL	100.000,00	100.000,00	0%
COMBUSTIBLE EDIFICIS	90.000,00	110.000,00	-18%
TRETA DE NEU	65.000,00	25.000,00	160%
OBRES MENORS, MATERIALS, MANTENIMENTS I ALTRES	50.000,00	50.000,00	0%
CARBURANT VEHICLES SERVEIS	35.000,00	25.000,00	40%
ARRENDAMENTS EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS SERVEIS	31.550,00	0,00	n/a
CONSERVACIÓ ALTRES EDIFICIS COMUNALS	30.000,00	30.000,00	0%
CONSERVACIÓ XARXA ENLLUMENAT	30.000,00	25.000,00	20%
CONSERVACIÓ PARQUÍMETRES	25.500,00	15.000,00	70%
CONSERVACIÓ MATERIALS I EQUIPAMENTS	25.000,00	6.000,00	317%
VESTIMENTA CIRCULACIÓ	24.000,00	42.000,00	-43%
CONSERVACIÓ EDIFICI ARENYETA	23.000,00	25.000,00	-8%
CONSERVACIÓ CLAVEGUERAM	20.000,00	15.000,00	33%
CONSERVACIÓ VEHICLES SERVEIS	20.000,00	25.000,00	-20%
CONSERVACIÓ VIES PÚBLIQUES, INFRAESTRUCTURES I INSTAL·LACIONS OBRES	20.000,00	10.000,00	100%
NETEJA, MATERIALS I SERVEIS	20.000,00	20.000,00	0%
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES SERVEIS	20.000,00	15.000,00	33%
CARBURANT VEHICLES CIRCULACIÓ	17.000,00	10.000,00	70%
CONSERVACIÓ EQUIPS CONTROL ACCÉS APARCAMENTS	15.000,00	15.000,00	0%
SUBMINISTRAMENTS	15.000,00	20.000,00	-25%
TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESSES OBRES	15.000,00	20.000,00	-25%
ARRENDAMENTS TERRENYS OBRES	13.770,00	13.945,00	-1%
CONSERVACIÓ VEHICLES OBRES	12.000,00	12.500,00	-4%
MANTENIMENTS I MATERIALS DIVERSOS OBRES I SERVEIS	12.000,00	10.000,00	20%
VESTIMENTA SERVEIS	10.000,00	10.000,00	0%



OBRES I SERVEIS

DESPESES D'INVERSIÓ (≥10.000€)

Partida	Pressupost 2023	Pressupost Final 2022	Variació 23 vs 22
REMODELACIÓ DE CARRERS	1.100.000,00	1.625.000,00	-32%
REMODELACIÓ I MILLORA BÉNS D'ÚS PÚBLIC	1.100.000,00	200.000,00	450%
REMODELACIÓ I MILLORA D'EIXAMPLAMENTS	1.100.000,00	1.085.000,00	1%
ESPais PÚBLICS I ALTRES INFRAESTRUCTURES	650.000,00	510.000,00	27%
CARRETERES, CAMINS I ACCESSOS	350.000,00	500.000,00	-30%
PASSAREL·LES - ACCESSOS SERVEIS COMPLEMENTARIS	350.000,00	650.000,00	-46%
MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAMENTS OBRES	280.000,00	70.000,00	300%
REMODELACIÓ I MILLORA EDIFICIS COMUNALS	250.000,00	250.000,00	0%
XARXES AIGÜES RESIDUALS I PLUVIALS	250.000,00	100.000,00	150%
EDIFICIS COMUNALS	200.000,00	55.000,00	264%
XARXES AIGÜES POTABLES	125.000,00	0,00	n/a
REMODELACIÓ I MILLORA DE XARXES D'AIGUA POTABLE	125.000,00	15.000,00	733%
CASETES	100.000,00	105.000,00	-5%
ENLLUMENAT PÚBLIC	100.000,00	50.000,00	100%
ENQUITRANAMENTS	100.000,00	100.000,00	0%
INSTAL·LACIONS URBANES	40.000,00	25.000,00	60%
REPOSICIÓ I MILLORA SENYALITZACIONS	40.000,00	10.000,00	300%
EQUIP GPS VEHICLES COMUNALS	30.000,00	10.000,00	200%
ESTUDIS TÈCNICS	30.000,00	25.000,00	20%
REFECCIÓ DE PONTS	30.000,00	0,00	n/a
VEHICLES OBRES I SERVEIS	30.000,00	55.000,00	-45%
SUBMINISTRAMENTS	25.000,00	0,00	n/a
MOBILIARI CASA COMUNA	10.000,00	15.000,00	-33%



TRESORERIA I ENDEUTAMENT

2022	
TRESORERIA	tancament
Comptes Corrents	15.140.537 €
Fons de Reserva	1.054.753 €
Inversions Palau de Gel	4.200.000 €
Disponible Tancament 2022	9.885.784 €

2022		2023
ENDEUTAMENT	tancament	previsional
Endeutament Total	4.178.746	4.231.483
	Comú	4.035.508
	Ensisa	n/a
	Palau de Gel	195.975
Rati Endeutament	29%	29%
Límit d'endeutament	200%	200%

Per edicte del 12-12-2022 aquest límit per a l'any 2023 es va establir en el 50%. Per tant aquest marc pressupostari respecta aquest límit.



ORDINACIÓ PRESSUPOSTÀRIA (1/2)

Els principals canvis a destacar respecte l'ordinació anterior del 2022 són els següents:

1. S'han afegit les referències a la nova Llei de contractació i la Llei de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal.
2. S'ha canviat l'Article 4. Vinculació dels crèdits pressupostaris:
D'acord amb l'article 72 de la Llei de finances comunals, els crèdits especificats en l'estat de despeses tenen un abast limitatiu i vinculant a nivell de concepte per a la generalitat de les despeses, i a nivell de programa per a les despeses d'inversió, i, per consegüent, no es poden autoritzar despeses l'import de les quals excedeixi els crèdits pressupostaris d'acord amb la vinculació respectiva.
3. S'ha afegit l'aplicació de contribucions especials com a possible finançament dels crèdit extraordinaris a l'article 7.



ORDINACIÓ PRESSUPOSTÀRIA (2/2)

4. D'acord amb la nova Llei de Contractació Pública, cal fer concurs per obres superiors a 24.000 euros (abans eren 30.000 euros) i serveis i subministraments a partir de 15.000 euros (igual que abans).
5. La Contractació directa es pot fer per contractes menors. Són contractes menors els d'obres de menys de 24.000 i els de subministraments i serveis de menys de 15.000 euros.
6. També es pot contractar de forma directa per obres urgents de menys de 40.000 euros.
7. La obligació de publicació de les contractacions és per les que superin els límits dels contractes menors.
8. S'ha afegit un article sobre les normes que han de seguir-se en les funcions de control d'intervenció que seran objecte d'aprovació, pel Ple del Comú, en una propera ordinació d'exercici de la funció interventora.
9. S'ha incorporat un pressupost consolidat amb el Palau de Gel.



COMÚ DE CANILLO

Pressupost d'Ingressos del 2023 per Capítols

Capítols d'Ingrés	Econòmic	Descripció	Import Pressupostat
1 Impostos directes	130000	COMERÇ I INDÚSTRIA	250.000
	100000	FOC I LLOC	100.000
	140000	IMPOST DE CONSTRUCCIÓ	1.862.238
1 Total Impostos directes			2.212.238
2 Impostos indirectes	200000	TRANSMISSIONS PATRIMONIALS IMMOBILIÀRIES (ITP)	1.100.000
2 Total Impostos indirectes			1.100.000
3 Taxes, Preus Públics i Altres Ingressos	310230	ABASTIMENT AIGUA POTABLE I COMPTADORS	550.000
	340400	ACTIVITATS DE CULTURA, SERVEIS, CURSOS I TALLERS	20.600
	340450	ACTIVITATS DE JOVENTUT I ESPORTS - ESPLAI	80.000
	340450	ACTIVITATS DE JOVENTUT I ESPORTS - PUNT JOVE	7.000
	340900	ALTRES INGRESSOS - SOBRE PREUS PÚBLICS	40.000
	399200	ALTRES INGRESSOS - TOTS ALTRES	60.000
	340201	APARCAMENT ARENYETA	120.000
	312400	APARCAMENT ELS ARENYS	20.000
	340250	APARCAMENT ELS BASERS DE SOLDEU	140.000
	312900	APARCAMENT EN ZONES D'ESTACIONAMENT REGULAT	200.000
	340240	APARCAMENT FONT DE FERRO DE RANSOL	85.000
	312200	APARCAMENT PRAT DEL RIU	100.000
	312500	APARCAMENT SANT PERE DEL TARTER	10.000
	340100	CEMENTIRIS I SERVEIS FUNERARIS	5.000
	399900	CESSIÓ OBLIGATÒRIA DE TERRENYS	406.064
	340203	EDIFICI ARENYETA - CALEFACCIÓ LLUM	3.000
	340202	EDIFICI ARENYETA - LOCALS	80.000
	310220	EMBRANCAMENTS BOQUES INCENDIS	6.500
	310210	EMBRANCAMENTS XARXA AIGUA POTABLE	233.500
	310200	EMBRANCAMENTS XARXA CLAVEGUERAM	45.000
	340850	GENOTIPATGES ANIMALS	1.000
	340300	GENT GRAN	8.000
	311100	GESTIONS ADMINISTRATIVES	80.000
	312800	GUÀLS, ZONES RESERVADES I OCUPACIONS VIA PÚBLICA	84.000
	340500	JARDÍ D'INFÀNCIA LES ORENETES	200.000
	399500	LA POSTE	5.000
	311300	LLICÈNCIES URBANÍSTIQUES	147.090
	340710	MUSEU DE LA MOTO I ESPAI GALO BARDES	15.000
	312700	OCUPACIÓ ESPAIS PÚBLICS - TERRASSES	20.000
	340600	OFICINES DE TURISME	8.000
	340700	PONT TIBETA I MIRADOR DEL ROC DEL QUER	1.200.000
	399300	RECAPTACIONS ACTIVITATS DIVERSES	14.000
	392000	RECÀRREGS DE CONSTRENYMENTS	20.000
	399100	RECUPERACIÓ RESPONSABILITAT A TERCERS	6.000
	312600	RÉTOLS A LA VIA PÚBLICA	40.000
	391600	SANCIONS ANIMALS COMPANYIA	5.000
	391000	SANCIONS DE CIRCULACIÓ	90.000
	391300	SANCIONS DE CONSTRUCCIÓ	5.000
	391400	SANCIONS DE ZONES BLAVES	100.000
	391500	SANCIONS TRIBUTÀRIES	1.000
	340901	SERVEI DE TRANSPORT COMUNAL (UCLICK)	12.000
	310300	SERVEIS DE GRUA DE CIRCULACIÓ	40.000
	310001	SERVEIS GENERALS - ENLLUMENAT PÚBLIC	580.000
	310002	SERVEIS GENERALS - HIGIENE PÚBLICA	1.300.000
	311000	SOL·LICITUDS COMERÇ	10.000
	311200	URBANISME I CONSTRUCCIÓ	2.000
3 Total Taxes, Preus Públics i Altres Ingressos			6.204.754
4 Transferències Corrents	420100	TAXA TINENÇA DE VEHICLES	140.000
	420000	TRANSFERÈNCIES DEL CONSELL (20%)	1.540.000
4 Total Transferències Corrents			1.680.000
5 Ingressos Patrimonials	550040	CÀNON FEDA	40.000
	536000	ENSISA	2.154.000
	550030	EXPLOTACIÓ MIRADOR DEL ROC DEL QUER	18.500
	520000	INTERESSOS BANCARIS	90.000
	550010	REFUGI DE JUCLAR	4.200
	550020	TANATORI DE MEREIG	1.000
5 Total Ingressos Patrimonials			2.307.700
7 Transferències de Capital	720000	TRANSFERÈNCIES DEL CONSELL (80%)	6.160.000
7 Total Transferències de Capital			6.160.000
8 Actius Financers	870002	INCORPORACIÓ ROMANENTS	575.812
8 Total Actius Financers			575.812
Total general			20.240.504

**COMÚ DE CANILLO****Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023****Orgànic: 105 - FINANCES, ADMINISTRACIÓ I NOVES TECNOLOGIES**

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
100000 - SALARIS COMPENSACIÓ FUNCIONS	287.000
Total Article 10	287.000
110000 - SALARIS ADMINISTRACIÓ	340.000
110000 - SALARIS FINANCES	257.000
Total Article 11	597.000
130000 - SALARIS EVENTUALS ADMINISTRACIÓ	23.500
130000 - SALARIS EVENTUALS FINANCES	2.250
Total Article 13	25.750
140000 - SALARIS RELACIONS ESPECIALS FINANCES	47.000
Total Article 14	47.000
160000 - CASS COMPENSACIÓ FUNCIONS	41.200
160100 - CASS ADMINISTRACIÓ	53.300
160100 - CASS FINANCES	40.500
160100 - CASS PLA DE PREVISIÓ	12.650
160200 - CASS EVENTUALS ADMINISTRACIÓ	3.600
160200 - CASS EVENTUALS FINANCES	350
160500 - CASS RELACIONS ESPECIALS FINANCES	7.500
163000 - FORMACIÓ I PERFECCIONAMENT PERSONAL	10.000
163100 - ALTRES PRESTACIONS SOCIALS	7.500
163200 - COMPLEMENT CASS	30.000
163400 - SALARIS PLA DE PREVISIÓ	81.500
Total Article 16	288.100
Total Capítol 1	1.244.850
214000 - CONSERVACIÓ VEHICLES ADMINISTRACIÓ	500
216000 - MANTENIMENT EQUIPS INFORMÀTICS	4.000
216100 - MANTENIMENT APLICACIONS INFORMÀTIQUES	220.964
216110 - FUNCIONAMENT CENTRAL COMPRES	200
Total Article 21	225.664
220000 - MATERIALS OFICINA, IMPRESSIONS, CONSUMIBLES I ALTRES FINANCES I ADMINISTRACIÓ	18.000
221000 - CONSUM ELÈCTRIC CASA COMUNA	4.000
221100 - FUNCIONAMENT CASA COMUNA	300

**COMÚ DE CANILLO****Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023****Orgànic: 105 - FINANCES, ADMINISTRACIÓ I NOVES TECNOLOGIES**

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
221200 - CARBURANT VEHICLES ADMINISTRACIÓ	500
221400 - VESTIMENTA ADMINISTRACIÓ	300
221750 - FUNCIONAMENT ARXIU	1.000
222000 - COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES CASA COMUNA	25.500
222100 - ALTRES COMUNICACIONS	100
224000 - PRIMES ASSEGURANCES	65.000
225000 - TAXA TINENÇA VEHICLES	3.700
226000 - ATENCIONS PROTOCOL, RECEPCIONS I ALTRES	30.000
226100 - SERVEI COMUNICACIÓ COMUNAL	139.000
227600 - TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES FINANCES I ADMINISTRACIÓ	280.000
229000 - IMPREVISTOS I/O INSUFICIÈNCIES	1.000
Total Article 22	568.400
231100 - DESPLAÇAMENT PERSONAL FINANCES I ADMINISTRACIÓ	100
Total Article 23	100
242000 - SECRETARIAT PERMANENT REUNIÓ DE CÒNSOLS	10.000
Total Article 24	10.000
Total Capítol 2	804.164
310100 - INTERESSOS PRÉSTECES	97.600
Total Article 31	97.600
330000 - INTERESSOS PÒLISSES DE CRÈDIT	300
Total Article 33	300
349000 - COMISSIONS FINANCERES	29.000
Total Article 34	29.000
Total Capítol 3	126.900
410000 - COMPTE DE COMPENSACIÓ (Llei de Sostenibilitat)	95.900
Total Article 41	95.900
482900 - AJUDA AL TRANSPORT PÚBLIC	300
Total Article 48	300
Total Capítol 4	96.200
606000 - EQUIPS INFORMÀTICS	63.500

Pàg. 2 de 16



COMÚ DE CANILLO
Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023

Orgànic: 105 - FINANCES, ADMINISTRACIÓ I NOVES TECNOLOGIES

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
606010 - APLICACIONS I EQUIPAMENTS MAGATZEM COMPRES	200
606050 - PROGRAMES INFORMÀTICS	86.500
606200 - PROJECTE WIFI	50.000
606600 - SERVEI DE COMUNICACIÓ	91.000
607060 - REMODELACIÓ I MILLORA DE L'ARXIU	500
Total Article 60	291.700
Total Capítol 6	291.700
840001 - FONS DE RESERVA	590.000
Total Article 84	590.000
850000 - APORTACIO SOCIETATS PARTICIPADES (PALAU DE GEL)	800.000
Total Article 85	800.000
Total Capítol 8	1.390.000
913000 - AMORTITZACIÓ PRÉSTECES	133.100
Total Article 91	133.100
Total Capítol 9	133.100
Total comissió 105 - FINANCES, ADMINISTRACIÓ I NOVES TECNOLOGIES	4.086.914



COMÚ DE CANILLO
Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023

Orgànic: 205 - DINAMITZACIÓ TURÍSTICA I CULTURAL

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
110000 - SALARIS BIBLIOTECA	60.300
110000 - SALARIS CULTURA	71.000
110000 - SALARIS MUSEUS	44.000
110000 - SALARIS TURISME	143.000
Total Article 11	318.300
130000 - SALARIS EVENTUALS CULTURA	8.350
130000 - SALARIS EVENTUALS TURISME	204.000
Total Article 13	212.350
140000 - SALARIS RELACIONS ESPECIALS CULTURA	21.000
Total Article 14	21.000
160100 - CASS BIBLIOTECA	9.500
160100 - CASS CULTURA	11.200
160100 - CASS MUSEUS	7.000
160100 - CASS TURISME	22.650
160200 - CASS EVENTUALS CULTURA	1.300
160200 - CASS EVENTUALS TURISME	31.700
160500 - CASS RELACIONS ESPECIALS CULTURA	3.300
Total Article 16	86.650
Total Capítol 1	638.300
200000 - ARRENDAMENT APARCAMENT INCLES	26.900
200000 - ARRENDAMENT APARCAMENT SANT JOAN	13.900
Total Article 20	40.800
213300 - CONSERVACIÓ INSTAL·LACIONS TURISME I CULTURA	4.000
214000 - CONSERVACIÓ VEHICLES TURISME I CULTURA	1.500
219900 - MANTENIMENTS I MATERIALS DIVERSOS CULTURA I TURISME	9.000
Total Article 21	14.500
220000 - MATERIALS OFICINA, IMPRESSIONS, CONSUMIBLES I ALTRES CULTURA I ESPORTS	5.000
221000 - CONSUM ELÈCTRIC OFICINES TURISME	12.000
221200 - CARBURANT VEHICLES TURISME I CULTURA	1.500
221400 - VESTIMENTA CULTURA I TURISME	2.500
221720 - FUNCIONAMENT OFICINES TURISME	10.000



COMÚ DE CANILLO
Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023

Orgànic: 205 - DINAMITZACIÓ TURÍSTICA I CULTURAL

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
221770 - FUNCIONAMENT BIBLIOTECA	5.500
221780 - FUNCIONAMENT MUSEUS	15.000
221790 - FUNCIONAMENT REFUGI JUCLAR	25.000
221810 - FUNCIONAMENT DE LA POSTE	1.500
221830 - FUNCIONAMENT PONT TIBETÀ I MIRADOR ROC DEL QUER	15.000
222000 - COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES TURISME I CULTURA	5.300
223000 - TRANSPORT VALL D'INCLES	22.000
223100 - SERVEI TRANSPORT PONT TIBETÀ I MIRADOR ROC DEL QUER	320.000
226100 - SUBSCRIPCIONS I ABONAMENTS	4.000
226200 - ACTIVITATS DINAMITZACIÓ TURÍSTICA I CULTURAL	350.000
226300 - ACTIVITATS ESCOLARS, TALLERS I CURSOS	35.000
226470 - AGERMANAMENT AMB ARÈS	40.000
226490 - MARXANDATGE OFICINES TURISME	2.000
227601 - TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES EN GESTIÓ VENDA ENTRADES	85.000
227610 - TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES TURISME I CULTURA	7.000
227900 - PROFESSIONALS EXTERNS TURISME I CULTURA	42.000
Total Article 22	1.005.300
231100 - DESPLAÇAMENT PERSONAL CULTURA I TURISME	2.000
Total Article 23	2.000
Total Capítol 2	1.062.600
482110 - CAMPIONAT MÓN ESQUÍ 2023	220.000
482200 - COMISSIONS FESTES, APA, AGRUPACIONS I ALTRES	95.000
Total Article 48	315.000
Total Capítol 4	315.000
603600 - MATERIALS ESDEVENIMENTS	6.000
603610 - EQUIPAMENTS MUSEUS	10.000
603620 - REMODELACIÓ I MILLORA BIBLOTECA COMUNAL	4.000
603900 - VIES FERRADES I MUR ESCALADA	6.000
605000 - MOBILIARI TURISME	4.000
605300 - PESSEBRE AL CARRER	10.000
607210 - SENYALITZACIÓ TURÍSTICA	40.000
607251 - CÀMERES EXTERIORS	15.000

Pàg. 5 de 16



COMÚ DE CANILLO
Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023

Orgànic: 205 - DINAMITZACIÓ TURÍSTICA I CULTURAL

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
608000 - PUBLICACIONS	6.000
608300 - BIBLIOTECA COMUNAL	2.000
608700 - DIGITALITZACIÓ DOCUMENTS ARXIU	10.000
609500 - DESENVOLUPAMENT PLA DE TURISME	30.000
609900 - PLA DE PROMOCIÓ TURÍSTICA	25.000
Total Article 60	168.000
612120 - REMODELACIÓ I MILLORA OFICINES TURISME	30.000
618000 - REPOSICIÓ I MILLORA DE BÉS D'INTERÈS HISTÒRIC, ARTÍSTIC O CULTURAL	50.000
Total Article 61	80.000
Total Capítol 6	248.000
Total comissió 205 - DINAMITZACIÓ TURÍSTICA I CULTURAL	2.263.900

**COMÚ DE CANILLO****Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023****Orgànic: 305 - MEDI AMBIENT I AGRICULTURA**

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
110000 - SALARIS AGRICULTURA	160.000
Total Article 11	160.000
130000 - SALARIS EVENTUALS AGRICULTURA	180.500
Total Article 13	180.500
140000 - SALARIS RELACIONS ESPECIALS AGRICULTURA	6.350
Total Article 14	6.350
160100 - CASS AGRICULTURA	24.900
160200 - CASS EVENTUALS AGRICULTURA	28.000
160500 - CASS RELACIONS ESPECIALS AGRICULTURA	1.000
Total Article 16	53.900
Total Capítol 1	400.750
204000 - LLOGUER VEHICLES MEDI AMBIENT I AGRICULTURA	7.500
Total Article 20	7.500
214000 - CONSERVACIÓ VEHICLES AGRICULTURA	5.500
217000 - CONSERVACIÓ JARDINERIA	25.000
217300 - CONSERVACIÓ XARXES AIGÜES POTABLES	260.000
219900 - CONSERVACIÓ CAMINS	12.500
Total Article 21	303.000
221200 - CARBURANT VEHICLES AGRICULTURA	9.000
221400 - VESTIMENTA MEDI AMBIENT I AGRICULTURA	4.950
222000 - COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES AGRICULTURA	1.050
226600 - FUNCIONAMENT MEDI AMBIENT I AGRICULTURA	21.000
227200 - TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES EN CONTROL PLAGUES	8.500
227500 - TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES EN RECOLLIDA SELECTIVA I DEIXADERIA	565.000
227600 - COLABORACIÓ LAIKA	15.000
Total Article 22	624.500
231000 - DESPLAÇAMENTS I HELICÒPTER	13.000
Total Article 23	13.000
Total Capítol 2	948.000
482300 - SUBVENCIONS AGRICULTURA I RAMADERIA	30.000

Pàg. 7 de 16



COMÚ DE CANILLO
Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023

Orgànic: 305 - MEDI AMBIENT I AGRICULTURA

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
482300 - VILES FLORIDES	500
Total Article 48	30.500
Total Capítol 4	30.500
603900 - MAQUINÀRIA, MATERIALS I EQUIPAMENTS	7.500
604000 - VEHICLE JARDINERIA	40.000
607020 - NETEJA BOSCOS	150.000
607025 - PARCS, JARDINS I ÀREES VERDES	20.000
607026 - SUBMINISTRAMENT I REPOSICIÓ ARBRES	15.000
607600 - CAMINS	20.000
607700 - XARXES AIGÜES POTABLES	250.000
609600 - ESTUDIS MEDIAMBIENTALS	40.000
609960 - ESTUDI EXPLOTACIONS RAMADERES	20.000
Total Article 60	562.500
612300 - REMODELACIÓ I MILLORA INFRAESTRUCTURES I MATERIALS DE MUNTANYA	20.000
Total Article 61	20.000
Total Capítol 6	582.500
Total comissió 305 - MEDI AMBIENT I AGRICULTURA	1.961.750



COMÚ DE CANILLO
Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023

Orgànic: 405 - JOVENTUT I ESPORTS

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
110000 - SALARIS ÀREA DE JOVENT	54.500
110000 - SALARIS ESPLAI INFANTIL	66.800
110000 - SALARIS JARDÍ INFÀNCIA	354.000
Total Article 11	475.300
130000 - SALARIS EVENTUALS ÀREA DE JOVENT	11.200
130000 - SALARIS EVENTUALS ESPLAI INFANTIL	27.900
130000 - SALARIS EVENTUALS JARDÍ INFÀNCIA	32.000
Total Article 13	71.100
160100 - CASS ÀREA DE JOVENT	8.550
160100 - CASS ESPLAI INFANTIL	10.550
160100 - CASS JARDÍ INFÀNCIA	55.800
160200 - CASS EVENTUALS ÀREA DE JOVENT	1.750
160200 - CASS EVENTUALS ESPLAI INFANTIL	4.350
160200 - CASS EVENTUALS JARDÍ INFÀNCIA	4.950
Total Article 16	85.950
Total Capítol 1	632.350
200000 - ARRENDAMENTS TERRENYS ESPORTS	253.400
200000 - ARRENDAMENTS TERRENYS JOVENTUT	48.500
Total Article 20	301.900
219900 - MANTENIMENTS I MATERIALS DIVERSOS JOVENTUT I ESPORTS	7.500
Total Article 21	7.500
221000 - CONSUM ELÈCTRIC JOVENTUT I ESPORTS	20.000
221400 - VESTIMENTA JOVENTUT I ESPORTS	1.700
221710 - FUNCIONAMENT JARDÍ D'INFÀNCIA	45.000
221730 - FUNCIONAMENT ESPLAI INFANTIL	16.000
221740 - FUNCIONAMENT ÀREA JOVENT	12.000
222000 - COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES JOVENTUT I ESPORTS	4.500
226500 - ACTIVITATS ESPORTIVES, PROMOCIÓ, PUBLICITAT I ALTRES	32.500
227900 - PROFESSIONALS EXTERNS JOVENTUT I ESPORTS	500
Total Article 22	132.200
231000 - DESPLAÇAMENT PERSONAL JOVENTUT I ESPORTS	500



COMÚ DE CANILLO
Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023

Orgànic: 405 - JOVENTUT I ESPORTS

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
Total Article 23	500
Total Capítol 2	442.100
482100 - CLUBS I ENTITATS ESPORTIVES	317.000
482120 - FORFETS RESIDENTS A LA PARRÒQUIA	30.000
482200 - CARNET JOVE	10.000
Total Article 48	357.000
Total Capítol 4	357.000
605600 - MOBILIARI JOVENTUT I ESPORTS	1.500
Total Article 60	1.500
612300 - REMODELACIÓ I MILLORA EDIFICIS JOVENTUT I ESPORS	25.000
613000 - REPOSICIÓ I MILLORA INSTAL·LACIONS ESPORTIVES	60.000
613900 - REPOSICIÓ I MILLORA MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAMENTS	55.000
Total Article 61	140.000
Total Capítol 6	141.500
Total comissió 405 - JOVENTUT I ESPORTS	1.572.950



COMÚ DE CANILLO
Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023

Orgànic: 505 - GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
110000 - SALARIS GENT GRAN	92.100
Total Article 11	92.100
130000 - SALARIS EVENTUALS GENT GRAN	2.500
Total Article 13	2.500
160100 - CASS GENT GRAN	14.550
160200 - CASS EVENTUALS GENT GRAN	390
Total Article 16	14.940
Total Capítol 1	109.540
214000 - CONSERVACIÓ VEHICLES GENT GRAN I BENESTAR	1.000
219900 - MANTENIMENTS I MATERIALS DIVERSOS GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL	7.500
Total Article 21	8.500
221400 - VESTIMENTA GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL	1.000
221850 - FUNCIONAMENT CENTRE DIA COM A CASA	8.000
222000 - COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL	1.200
223100 - SERVEI TRANSPORT A LA DEMANDA	220.000
226800 - TERCERA EDAT	10.000
226850 - ESDEVENIMENTS GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL	3.000
227900 - PROFESSIONALS EXTERNS GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL	7.500
Total Article 22	250.700
231100 - DESPLAÇAMENT PERSONAL GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL	300
Total Article 23	300
Total Capítol 2	259.500
482500 - PRESTACIONS SOCIALS	2.000
482700 - SUBVENCIONS GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL	8.000
Total Article 48	10.000
Total Capítol 4	10.000
603900 - MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAMENTS	3.000
605050 - MOBILIARI GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL	1.500
607700 - PROVA PILOT COMPTADORS AIGUA POTABLE	3.000
Total Article 60	7.500

Pàg. 11 de 16

**COMÚ DE CANILLO****Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023****Orgànic: 505 - GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL**

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
612301 - CENTRE ATENCIÓ PRIMÀRIA	375.000
613900 - REPOSICIÓ I MILLORA MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAMENTS	6.000
Total Article 61	381.000
Total Capítol 6	388.500
Total comissió 505 - GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL	767.540



COMÚ DE CANILLO
Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023

Orgànic: 605 - URBANISME

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
110000 - SALARIS URBANISME	104.200
Total Article 11	104.200
130000 - SALARIS EVENTUALS URBANISME	17.850
Total Article 13	17.850
160100 - CASS URBANISME	16.350
160200 - CASS EVENTUALS URBANISME	2.800
Total Article 16	19.150
Total Capítol 1	141.200
220000 - MATERIALS OFICINA, IMPRESSIONS, CONSUMIBLES I ALTRES URBANISME	1.000
227600 - TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES URBANISME	20.000
Total Article 22	21.000
Total Capítol 2	21.000
609220 - PLANIFICACIÓ URBANÍSTICA	190.000
Total Article 60	190.000
Total Capítol 6	190.000
Total comissió 605 - URBANISME	352.200

**COMÚ DE CANILLO****Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023****Orgànic: 705 - OBRES I SERVEIS**

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
110000 - SALARIS CIRCULACIÓ	396.000
110000 - SALARIS OBRES	236.000
110000 - SALARIS SERVEIS	700.000
Total Article 11	1.332.000
130000 - SALARIS EVENTUALS CIRCULACIÓ	18.500
130000 - SALARIS EVENTUALS SERVEIS	72.200
Total Article 13	90.700
140000 - SALARIS RELACIONS ESPECIALS OBRES	9.000
Total Article 14	9.000
160100 - CASS CIRCULACIÓ	62.500
160100 - CASS OBRES	37.100
160100 - CASS SERVEIS	110.000
160200 - CASS EVENTUALS CIRCULACIÓ	2.900
160200 - CASS EVENTUALS SERVEIS	11.200
160500 - CASS RELACIONS ESPECIALS OBRES	9.300
163300 - REVISIONS MÈDIQUES	1.500
Total Article 16	234.500
Total Capítol 1	1.666.200
200000 - ARRENDAMENTS TERRENYS OBRES	13.770
200000 - ARRENDAMENTS TERRENYS SERVEIS	154.230
202100 - ARRENDAMENTS EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS SERVEIS	31.550
203000 - LLOGUER ENLLUMENAT NADAL	100.000
Total Article 20	299.550
212000 - CONSERVACIÓ EDIFICI ARENYETA	23.000
212100 - CONSERVACIÓ CEMENTIRI I TANATORI	5.000
212200 - CONSERVACIÓ GARATGE DE SERVEIS	1.000
212400 - CONSERVACIÓ APARCAMENT PRAT DEL RIU	5.000
212900 - CONSERVACIÓ ALTRES EDIFICIS COMUNALS	30.000
213000 - CONSERVACIÓ MATERIALS I EQUIPAMENTS	25.000
213000 - CONSERVACIÓ MAQUINÀRIA I INSTALLACIONS	5.000
213200 - CONSERVACIÓ PARQUÍMETRES	25.500

**COMÚ DE CANILLO****Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023****Orgànic: 705 - OBRES I SERVEIS**

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
213300 - CONSERVACIÓ INSTAL·LACIONS CONTRA-INCENDIS	6.000
213400 - CONSERVACIÓ EQUIPS CONTROL ACCÉS APARCAMENTS	15.000
214000 - CONSERVACIÓ VEHICLES CIRCULACIÓ	6.000
214000 - CONSERVACIÓ VEHICLES OBRES	12.000
214000 - CONSERVACIÓ VEHICLES SERVEIS	20.000
217000 - OBRES MENORS, MATERIALS, MANTENIMENTS I ALTRES	50.000
217100 - CONSERVACIÓ CLAVEGUERAM	20.000
217200 - CONSERVACIÓ XARXA ENLLUMENAT	30.000
219000 - CONSERVACIÓ SENYALITZACIÓ	5.000
219100 - CONSERVACIÓ VIES PÚBLIQUES SERVEIS	20.000
219100 - CONSERVACIÓ VIES PÚBLIQUES OBRES	2.500
219900 - MANTENIMENTS I MATERIALS DIVERSOS OBRES I SERVEIS	12.000
Total Article 21	318.000
220000 - MATERIALS OFICINA, IMPRESSIONS, CONSUMIBLES I ALTRES OBRES I SERVEIS	500
221000 - CONSUM ELÈCTRIC OBRES I SERVEIS	200.000
221200 - CARBURANT VEHICLES CIRCULACIÓ	17.000
221200 - CARBURANT VEHICLES OBRES	9.000
221200 - CARBURANT VEHICLES SERVEIS	35.000
221300 - COMBUSTIBLE EDIFICIS	90.000
221400 - VESTIMENTA CIRCULACIÓ	24.000
221400 - VESTIMENTA OBRES	3.000
221400 - VESTIMENTA SERVEIS	10.000
221800 - NETEJA, MATERIALS I SERVEIS	20.000
221820 - FUNCIONAMENT CIRCULACIÓ	7.500
221900 - SUBMINISTRAMENTS DIVERSOS	15.000
222000 - COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES CIRCULACIÓ	3.000
222000 - COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES OBRES	1.500
222000 - COMUNICACIONS TELEFÒNIQUES SERVEIS	1.000
227100 - TREBALLS REALITZATS PER EMPRESES EN TRETA DE NEU	65.000
227600 - TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES OBRES	15.000
227600 - TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES SERVEIS	20.000
Total Article 22	536.500

**COMÚ DE CANILLO****Pressupost de despeses per Orgànic i Capítol del 2023****Orgànic: 705 - OBRES I SERVEIS**

Econòmic - Descripció Econòmica	Pressupost inicial
Total Capítol 2	1.154.050
602000 - EDIFICIS COMUNALS	200.000
602130 - CASETES	100.000
603000 - MAQUINÀRIA	280.000
604000 - VEHICLES OBRES I SERVEIS	30.000
605000 - MOBILIARI CASA COMUNA	10.000
606500 - EQUIP GPS VEHICLES COMUNALS	30.000
607000 - CARRETERES, CAMINS I ACCESSOS	350.000
607000 - SUBMINISTRAMENTS	25.000
607035 - ENQUITRANAMENTS	100.000
607100 - ESPAIS PÚBLICS I ALTRES INFRASTRUCTURES	650.000
607250 - INSTAL·LACIONS URBANES	40.000
607640 - PASSAREL·LES - ACCESSOS SERVEIS COMPLEMENTARIS	350.000
607700 - XARXES AIGÜES POTABLES - OBRA CIVIL	125.000
607710 - XARXES AIGÜES RESIDUALS I PLUVIALS	250.000
607800 - ENLLUMENAT PÚBLIC	100.000
609900 - ESTUDIS TÈCNICS	30.000
Total Article 60	2.670.000
612110 - REMODELACIÓ I MILLORA EDIFICIS COMUNALS	250.000
617000 - REMODELACIÓ I MILLORA BÉNS D'ÚS PÚBLIC	1.100.000
617150 - REMODELACIÓ I MILLORA EIXAMPLAMENTS	1.100.000
617220 - REMODELACIÓ I MILLORA DE PONTS	30.000
617250 - REMODELACIÓ I MILLORA SENYALITZACIONS	40.000
617700 - REMODELACIÓ I MILLORA DE XARXES D'AIGÜES POTABLES	125.000
617810 - REMODELACIÓ I MILLORA CARRERS	1.100.000
Total Article 61	3.745.000
Total Capítol 6	6.415.000
Total comissió 705 - OBRES I SERVEIS	9.235.250
TOTAL GENERAL	20.240.504



COMÚ DE CANILLO
Pressupost 2023

COMÚ DE CANILLO

Capítols de despeses	Pressupost 2023
1 Despeses de Personal	4.833.190
2 Consums de Béns Corrents i Serveis	4.691.414
3 Despeses Financeres	126.900
4 Transferències Corrents	808.700
Total Despeses Corrents	10.460.204
6 Inversions Reals	8.257.200
Total Despeses de Capital	8.257.200
8 Actius Financers	1.390.000
9 Passius Financers	133.100
Total despeses financeres	1.523.100
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	20.240.504

Capítols d'ingrés	Pressupost 2023
1 Impostos directes	2.212.238
2 Impostos indirectes	1.100.000
3 Taxes, Preus Públics i Altres Ingressos	6.204.754
4 Transferències Corrents	1.680.000
5 Ingressos Patrimonials	2.307.700
Total Ingressos Corrents	13.504.692
6 Alienació d'Inversions Reals	0
7 Transferències de Capital	6.160.000
Total Ingressos de Capital	6.160.000
8 Actius Financers	575.812
9 Passius Financers	0
Total Ingressos per operacions financeres	575.812
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	20.240.504

COMÚ DE CANILLO

Memòria tècnica

Projecte de pressupost 2023

Canillo, 08 de febrer de 2023

Índex

1. Explicació del Pressupost
2. Informe sobre l'endeutament comunal al 31 de desembre 2023 (previsional). Compliment dels límits màxims previstos per la llei
3. Elaboració del pressupost 2023 en base a la classificació econòmica, administrativa i funcional

1. Explicació del Pressupost

Es presenta a continuació la memòria explicativa del projecte de pressupost del Comú de Canillo per l'any 2023 on es detallen els aspectes més rellevants i les variacions més significatives en relació al pressupost de l'any 2022. Aquesta memòria acompanya l'ordinació de pressupost del Comú de Canillo per a l'any 2023.

Atès el que disposa l'article 11.1 de la Llei de Sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal: " 1. L'elaboració i l'aprovació dels pressupostos anuals de les administracions, els comuns, els organismes i les entitats subjectes a la present 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 en la present Llei". El Comú de Canillo ha d'aprovar el projecte de pressupost de l'any 2023 dins del marc pressupostari pel període 2020 – 2023, un cop hagi estat aprovada la seva revisió anual.

El Pressupost equilibrat per a l'exercici 2023 se situa en 20.240.504 euros.

1.1 Pressupost d'Ingressos

CAPÍTOLS	Pressupost Inicial 2022	Pressupost Final 2022	Pressupost Inicial 2023
1 Impostos directes	849.000	849.000	2.212.238
2 Impostos indirectes	1.200.000	1.200.000	1.100.000
3 Taxes, Preus Públics i Altres Ingressos	4.845.850	4.845.850	6.204.754
4 Transferències Corrents	1.477.720	1.477.720	1.680.000
5 Ingressos Patrimonials	2.127.750	2.127.750	2.307.700
Total Ingressos Corrents	10.500.320	10.500.320	13.504.692
6 Alienació d'Inversions Reals	482.000	482.000	0
7 Transferències de Capital	5.350.880	5.350.880	6.160.000
Total Ingressos de Capital	5.832.880	5.832.880	6.160.000
8 Actius Financers	1.744.929	3.618.374	575.812
9 Passius Financers	4.200.000	4.200.000	0
Total Ingressos per operacions financ	5.944.929	7.818.374	575.812
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	22.278.129	24.151.574	20.240.504

Els ingressos que es preveuen obtenir al llarg de l'exercici són de 20.240.504 euros, dins els quals hi ha previsions d'ingressos corrents per un import de 13.504.692 euros, ingressos de capital per un import de 6.160.000 euros i ingressos d'operacions financeres per un import de 575.812 euros.

La variació dels diferents capítols d'ingressos, respecte el pressupost 2022, és la següent:

- **Capítol I d'impostos directes: 2.212.238 euros.** Es pressuposta un 261% per sobre de l'any anterior, però un 24,4% per sota del liquidat al 2022. El capítol incorpora l'impost de Foc i Lloc, l'impost de radicació i l'impost de construcció. Els dos primers es pressuposten en línia amb l'any anterior, tot i que la tendència és alcista, derivada del creixement poblacional de la parròquia. Pel que fa a l'impost de construcció, el pressupost del 2023 reflecteix un augment de 1.362.238 euros respecte al pressupost de l'any anterior, que va ser molt conservador. Tot i que pot semblar una xifra elevada, l'import pressupostat en impost de construcció es troba un 28% per sota dels ingressos efectius liquidats durant l'any 2022, ja que es pretén ser prudent, malgrat que les perspectives segueixen sent bones pel sector durant el 2023.
- **Capítol II d'impostos indirectes: 1.100.000 euros.** Integrat exclusivament pel repartiment entre el Comú i el Govern de la recaptació per l'Impost sobre Transmissions Patrimonials (ITP). Es redueix la dotació pressupostària en 100.000 euros (320.264 euros respecte al liquidat efectiu durant l'any), seguint amb la mateixa línia conservadora, tot i que la realitat econòmica apunta a que seguirem amb un nivell elevat de transaccions immobiliàries durant el 2023.
- **Capítol III de taxes i altres ingressos: 6.204.754 euros.** Es pressuposta un import un 28% superior al pressupostat final del 2022, però un 5% per sota del liquidat provisional de l'any. Els ingressos més significatius en aquest capítol són els derivats del Pont Tibetà i el Mirador Roc del Quer, que es pressuposten amb 1.200.000 euros, un 20% per sobre de l'any anterior, però un 11% per sota del que es va liquidar efectivament durant l'any. A destacar que el període d'obertura serà superior durant el 2023. A nivell de rellevància, segueixen les taxes d'higiene i enllumenat, pressupostades un 20% per

sobre de l'any anterior i en línia amb els ingressos provisionals liquidats durant el 2022. Així mateix, els aparcaments tenen un pes rellevant en el capítol, amb un pressupostat pel 2023 de 675.000 euros, un 58% superior al pressupost de l'any anterior, però 107.768,65 euros per sota de la liquidació provisional del 2022. Per últim, destacar de nou el pes dels conceptes d'ingrés vinculats al sector de la construcció, les llicències urbanístiques i les cessions obligatòries de terrenys. Les dos partides sumen un import de 553.154 euros i s'han pressupostat 200.000 euros per sobre del pressupost de 2022 però un 21% per sota de la liquidació provisional de l'any 2022, en línia amb el criteri conservador que ha adoptat el Comú.

- **Capítol IV de transferències corrents**, es dota amb un import de **1.680.000 euros**, que representa un increment del 13,7% respecte al pressupostat final del 2022. Aquest capítol incorpora la recaptació de la taxa de tinença de vehicles i les transferències rebudes de Govern, en el marc de la Llei qualificada de transferències als comuns.

- **Capítol V d'ingressos patrimonials**, **2.307.700 euros**. S'incrementa un 8,5% respecte del pressupost final 2022, degut en part a la pujada de l'IPC d'alguns contractes i principalment per les bones expectatives de resultats d'ENSISA, ingrés que suposa el 93% del pes del capítol V.

- **Capítol VI d'alienació d'inversions reals**, **0 euros**. Aquest capítol corresponia fins al 2022 a un import fixe de cessió a ENSISA de la zona del Forn que ha arribat a la seva fi, tal i com estableix el contracte signat en el seu dia.

- **Capítol VII de transferències de capital**, **6.160.000 euros**. Aquest capítol incorpora exclusivament la partida corresponent a la transferència de Govern que no es destina a ingressos corrents. S'incrementa un 15% respecte al pressupost de l'any anterior, donades les dades facilitades pel Govern d'Andorra.

- **Capítol VIII d'actius financers**, **575.812 euros**. Es redueix un 84,1%, principalment degut a una menor incorporació de romanents de tresoreria al pressupost i a que no es preveu cap incorporació del Fons de Reserva al pressupost d'ingressos com va ser el cas per l'adquisició dels terrenys on s'ubica l'escola bressol.

- **Capítol IX de passius financers, 0 euros.** No es preveu cap necessitat d'endeutament durant el 2023. L'any 2022 es van pressupostar 4.200.000 euros, destinats al pla d'inversions del Palau de Gel, que incorpora un pla de millora energètica, de millora de la resta d'infraestructures i d'implementació de noves activitats lúdiques.

1.2 Pressupost de despeses

En tractar-se d'un pressupost equilibrat, l'estat de despeses ascendeix també a 20.240.504 euros, que es desglossa en 10.460.204 euros per a crèdits de despeses corrents, crèdits per a despeses de capital per un import de 8.257.200 euros, corresponents a inversions reals, i despeses financeres per import de 1.523.100 euros. Es detalla a continuació la variació dels diferents capítols de despeses, respecte el pressupost 2022:

CAPÍTOLS	Pressupost Inicial 2022	Pressupost Final 2022	Pressupost Inicial 2023
1 Despeses de Personal	4.226.944	4.371.165	4.833.190
2 Consums de Béns Corrents i Serveis	4.120.445	4.355.126	4.691.414
3 Despeses Financeres	112.500	134.152	126.900
4 Transferències Corrents	434.429	452.319	808.700
Total Despeses Corrents	8.894.318	9.312.763	10.460.204
6 Inversions Reals	8.294.000	8.249.000	8.257.200
Total Despeses de Capital	8.294.000	8.249.000	8.257.200
8 Actius Financers	4.771.811	4.771.811	1.390.000
9 Passius Financers	318.000	1.818.000	133.100
Total despeses financeres	5.089.811	6.589.811	1.523.100
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	22.278.129	24.151.574	20.240.504

- **Capítol I de despeses de personal, 4.833.190 euros,** s'incrementa en un 10,6%, respecte al pressupost final de l'exercici 2022. Aquest augment ve determinat principalment per l'aplicació d'un 7% en concepte de l'IPC 2022 i per la creació de noves places necessàries per garantir un servei òptim a la població de la parròquia, que ha experimentat un fort creixement els darrers anys. Com a exemples, un assessor legal en plantilla o un tècnic de medi ambient per donar suport al departament de Medi

Ambient i Agricultura de recent creació. També es preveuen un parell de places en previsió de prejubilacions i jubilacions de posicions claus en el curt termini. Pel que fa al servei de circulació, es preveuen 4 places addicionals al departament, per tal de donar cobertura a les necessitats de mobilitat de la parròquia. D'altra banda, la partida de prestacions dels prejubilats augmenta en 54.500 euros, fins a 81.500 euros.

- **Capítol II de despeses en béns corrents i serveis, 4.691.414 euros.** S'incrementa en un 7,7%, en línia amb l'increment de l'IPC, respecte al pressupost final de l'exercici anterior.

- **Capítol III de despeses financeres, 126.900 euros.** Tot i que les transaccions electròniques augmenten, el capítol es redueix en un 5,4% gràcies a que es va amortitzar un préstec durant el 2022, amb la consegüent reducció dels interessos. També s'han renegociat a la baixa condicions durant l'any 2022.

- **Capítol IV de transferències corrents, 808.700 euros.** Increment del 78,8% respecte al pressupost final de l'exercici 2022. L'increment ve explicat per un augment generalitzat de les subvencions (explicat en part pels majors costos derivats de la inflació i en part per la instal·lació a la parròquia de noves entitats culturals i esportives) i per la dotació d'una nova partida de patrocini de les finals de la Copa del Món d'Esquí Alpí, per import de 220.000 euros. També es dota una partida de prestacions socials amb 2.000 euros per fer front a les despeses dels abonaments al Palau de Gel de persones sense recursos. Addicionalment, s'inclou en aquest capítol l'aportació del 0,5% del pressupost de despeses al Compte de Compensació de Govern, que estava al Capítol VIII fins al 2022.

- **Capítol VI, d'inversions reals, 8.257.200 euros.** En línia amb el pressupost final del 2022. S'ha aconseguit mantenir la despesa en inversió del 2022 malgrat que l'increment de les despeses de funcionament i de personal per la inflació han estat considerables.

Es detallen a continuació les inversions més destacades, aquelles superiors a 99.000€ :

REMDELACIÓ I MILLORA BÉNS D'ÚS PÚBLIC	1.100.000,00
REMDELACIÓ I MILLORA CARRERS	1.100.000,00
REMDELACIÓ I MILLORA EIXAMPLAMENTS	1.100.000,00
ESPAIS PÚBLICS I ALTRES INFRAESTRUCTURES	650.000,00
CENTRE ATENCIÓ PRIMÀRIA	375.000,00
CARRETERES, CAMINS I ACCESSOS	350.000,00
PASSAREL·LES – ACCESSOS SERVEIS COMPLEMENTARIS	350.000,00
MAQUINÀRIA	280.000,00
REMDELACIÓ I MILLORA EDIFICIS COMUNALS	250.000,00
XARXES AIGÜES POTABLES	250.000,00
XARXES AIGÜES RESIDUALS I PLUVIALS	250.000,00
EDIFICIS COMUNALS	200.000,00
PLANIFICACIÓ URBANÍSTICA	190.000,00
EQUIPS INFORMÀTICS I PROGRAMES	150.000,00
NETEJA BOSCOS	150.000,00
REMDELACIÓ I MILLORA DE XARXES D'AIGÜES POTABLES	125.000,00
XARXES AIGÜES POTABLES – OBRA CIVIL	125.000,00
CASETES	100.000,00
ENLLUMENAT PÚBLIC	100.000,00
ENQUITRANAMENTS	100.000,00

- **Capítol VIII d'actius financers, 1.390.000 euros.** Es redueix un 70,9% respecte al pressupost final de l'exercici 2022, ja que l'any passat es va pressupostar l'aportació de 4.200.000 euros al Palau de Gel per dur a terme el Pla de millora energètica, de millora de la resta d'infraestructures i d'implementació de noves activitats lúdiques. El capítol incorpora una aportació al Palau de Gel de 800.000 euros per tal de fer front a les despeses corrents, que seran lleugerament superiors a les del 2022, doncs es preveuen èpoques de tancament per dur a terme les reformes previstes, que provocaran una caiguda dels ingressos. També es dota en aquesta partida l'aportació al Fons de Reserva, per un import de 590.000 euros. En aquest sentit, destacar que aquesta aportació no es pròpiament una despesa, sinó una transferència entre comptes. De cara al 2024 es mirarà de modificar l'Ordinació que regula el Fons per tal que no sigui necessari pressupostar-ho com a despesa. Per últim, i tal i com s'ha comentat, es re classifica el Compte de Compensació i ara està al Capítol IV, doncs creiem que reflecteix millor la naturalesa de la partida.

- **Capítol IX de passius financers,** inclou l'amortització de capital del préstec vigent. La partida ascendeix a **133.100 euros.**

1.3 Característiques tècniques

El projecte de pressupost per a l'exercici 2023 del Comú de Canillo, s'ha elaborat d'acord amb els objectius del marc pressupostari del Comú de Canillo pel mandat 2020-2023, amb les seves posteriors revisions, i a les disposicions previstes per la Llei 36/2021 de les finances comunals i la Llei 32/2014 de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostaria i fiscal.

2. Informe sobre l'endeutament comunal previst al 31 de desembre 2022

QUADRE RESUM DEL LÍMIT MÀXIM D'ENDEUTAMENT PREVISIONAL A 31/12/2022		
	31/12/2022	31/12/2023
Ingressos liquidats Comú anys anteriors (mitja 2019, 2020, 2021)	14.823.860	14.823.860
Capítol 9 d'ingressos		
Capítol 6 Venda patrimoni	-482.050	
Total base de càlcul	14.341.810	14.823.860
Endeutament Comú II/t	4.167.526	4.035.508
Endeutament Comú c/t	0	0
Endeutament PGA II/t (100%)	0	195.975
Endeutament PGA c/t (100%)	11.220	0
Endeutament SETAP365 II/t (40,2351%)	0	0
Endeutament SETAP365 c/t (40,2351%)	0	0
Endeutament total	4.178.746	4.231.483
% sobre base de càlcul (màx. 200% ingressos)	29%	29%
Endeutament Comú c/t	0	0
Endeutament PGA c/t (100%)	11.220	0
Endeutament SETAP365 c/t (40,2351%)	0	0
Endeutament a curt termini	11.220	0
% sobre base de càlcul (màx. 40% ingressos)	0%	0%

3. Elaboració del pressupost 2023 en base a la classificació econòmica, administrativa i funcional

Classificació econòmica 2023 vs 2022

CAPÍTOLS	Pressupost Final 2022	Pressupost Inicial 2023
1 Despeses de Personal	4.371.165	4.833.190
2 Consums de Béns Corrents i Serveis	4.355.126	4.691.414
3 Despeses Financeres	134.152	126.900
4 Transferències Corrents	452.319	808.700
Total Despeses Corrents	9.312.763	10.460.204
6 Inversions Reals	8.249.000	8.257.200
Total Despeses de Capital	8.249.000	8.257.200
8 Actius Financers	4.771.811	1.390.000
9 Passius Financers	1.818.000	133.100
Total despeses financeres	6.589.811	1.523.100
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	24.151.574	20.240.504

CAPÍTOLS	Pressupost Final 2022	Pressupost Inicial 2023
1 Impostos directes	849.000	2.212.238
2 Impostos indirectes	1.200.000	1.100.000
3 Taxes, Preus Públics i Altres Ingressos	4.845.850	6.204.754
4 Transferències Corrents	1.477.720	1.680.000
5 Ingressos Patrimonials	2.127.750	2.307.700
Total Ingressos Corrents	10.500.320	13.504.692
6 Alienació d'Inversions Reals	482.000	0
7 Transferències de Capital	5.350.880	6.160.000
Total Ingressos de Capital	5.832.880	6.160.000
8 Actius Financers	3.618.374	575.812
9 Passius Financers	4.200.000	0
Total Ingressos per operacions financeres	7.818.374	575.812
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	24.151.574	20.240.504

RESULTAT DE LES OPERACIONS CORRENTS	1.187.557	3.044.488
RESULTAT DE LES OPERACIONS DE CAPITAL	-2.416.120	-2.097.200
RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES	1.228.563	-947.288

Classificació administrativa

CLASSIFICACIÓ ADMINISTRATIVA	Pressupost 2023
105 ADMINISTRACIÓ, FINANCES I NOVES TECNOLOGIES	4.086.914
205 DINAMITZACIÓ TURÍSTICA I CULTURAL	2.263.900
305 MADI AMBIENT I AGRICULTURA	1.961.750
405 JOVENTUT I ESPORTS	1.572.950
505 GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL	767.540
605 URBANISME	352.200
705 OBRES I SERVEIS	9.235.250
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	20.240.504

CLASSIFICACIÓ ADMINISTRATIVA	Pressupost 2023
105 ADMINISTRACIÓ, FINANCES I NOVES TECNOLOGIES	14.326.812
205 DINAMITZACIÓ TURÍSTICA I CULTURAL	1.285.300
305 MADI AMBIENT I AGRICULTURA	551.000
405 JOVENTUT I ESPORTS	287.000
505 GENT GRAN I BENESTAR SOCIAL	20.000
605 URBANISME	2.707.392
705 OBRES I SERVEIS	1.063.000
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	20.240.504

Classificació funcional 2023

	Pressupost Inicial 2023
CLASSIFICACIÓ FUNCIONAL	
0 Deute públic	231.000
1 Serveis públics bàsics	4.477.350
2 Actuacions de protecció i promoció social	735.790
3 Producció de béns públics de caràcter preferer	2.656.100
4 Actuacions de caràcter econòmic	5.373.250
9 Actuacions de caràcter general	6.767.014
TOTAL PRESSUPOST DESPESES	20.240.504

	Pressupost Inicial 2023
CLASSIFICACIÓ FUNCIONAL	
0 Deute públic	0
1 Serveis públics bàsics	6.198.392
2 Actuacions de protecció i promoció social	95.000
3 Producció de béns públics de caràcter preferer	235.600
4 Actuacions de caràcter econòmic	1.521.700
9 Actuacions de caràcter general	12.189.812
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS	20.240.504

Pressupost consolidat amb la societat Palau de Gel d'Andorra

Capítols Despeses	Pressupost Comú	Pressupost PGA	Eliminacions	Total Consolidat
1 Despeses de Personal	4.833.190	929.070	0	5.762.260
2 Consums de Béns Corrents i Serveis	4.691.414	1.075.468	-15.109	5.751.773
3 Despeses Financeres	126.900	121		127.021
4 Transferències Corrents	808.700		-800.000	8.700
6 Inversions Reals	8.257.200	5.420.928		13.678.128
8 Actius Financers	1.390.000			1.390.000
9 Passius Financers	133.100	11.220		144.320
Total general	20.240.504	7.436.807	-815.109	26.862.202

Capítols Ingressos	Pressupost Comú	Pressupost PGA	Eliminacions	Total Consolidat
1 Impostos directes	2.212.238			2.212.238
2 Impostos indirectes	1.100.000			1.100.000
3 Taxes, Preus Públics i Altres Ingressos	6.204.754	1.354.487	-15.109	7.544.132
4 Transferències Corrents	1.680.000	800.000	-800.000	1.680.000
5 Ingressos Patrimonials	2.307.700			2.307.700
6 Alienació d'Inversions Reals	0			0
7 Transferències de Capital	6.160.000	4.200.000		10.360.000
8 Actius Financers	575.812	886.345		1.462.157
9 Passius Financers	0	195.975		195.975
Total general	20.240.504	7.436.807	-815.109	26.862.202

Ordinació

Ordinació del 9-2-2023 pressupostària de l'exercici 2023.

Atesa la Llei General de les finances públiques, de data 19 de desembre de 1996, la Llei de finances comunals, de data 16 de desembre de 2021, la Llei 14/2022, del 12 de maig, de contractació pública, la Llei 32/2014, del 27 de novembre, de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal i l'Ordinació d'atorgament de subvencions a activitats socioculturals, esportives, benèfiques i de lleure de data 21 de març del 2002, així com les modificacions de les esmentades normatives;

El Comú de Canillo, en la sessió de Consell Ordinari celebrada el dia 8 de febrer de 2023, ha aprovat el pressupost econòmic per a l'exercici 2023 i el text articulat que l'acompanya.

Capítol primer. Els crèdits i llurs modificacions.

Article 1. Àmbit del pressupost

En el pressupost del Comú per a l'exercici 2023, pel període comprés entre l'1 de gener i el 31 de desembre, s'integren les obligacions que es poden contreure i la previsió d'ingressos que les financen, derivades de l'organització de les diferents unitats administratives que formen part de l'estructura orgànica del Comú de Canillo la memòria, així com les previsions dels plans d'actuacions del Complex Social i Esportiu del Palau de Gel d'Andorra, SAU.

Article 2. Estat d'ingressos i despeses

a) En l'estat de despeses del Comú de Canillo es concedeixen crèdits per fer front a les despeses per un import total de 20.240.504,00 euros amb uns crèdits de despeses corrents per un import total de 10.460.204,00 euros i uns crèdits per despeses de capital per un import de 9.780.300,00 euros.

b) En l'estat de comptes del Complex Esportiu i Social del Palau de Gel d'Andorra, SAU es concedeixen crèdits per atendre la totalitat de les seves obligacions per un total de 7.436.807,00 euros. Els recursos previstos durant l'exercici se xifren en 7.436.807,00 euros.

c) El pressupost de despeses del Comú de Canillo es finança amb els drets econòmics que es preveuen liquidar durant l'exercici, especificats en l'estat d'ingressos i estimats en un total de 20.240.504,00 euros.

Article 3. Estructura pressupostària

L'estat de despeses del pressupost s'estructura segons la classificació orgànica, econòmica i funcional. La classificació administrativa agrupa els crèdits segons els diferents òrgans encarregats de la gestió de la despesa. La classificació econòmica atén la naturalesa de les despeses dins de la classificació administrativa, diferenciades en despeses corrents, despeses de capital i variació d'actius i passius financers.

Els crèdits s'ordenen per capítols, articles, conceptes i subconceptes. La classificació funcional pren en consideració la finalitat de les despeses i agrupa les àrees d'actuació. Respon a un sistema d'objectius que serveix de marc a la gestió pressupostària i permet conèixer-ne l'acompliment. La classificació funcional correspon al Pla pressupostari per programes aplicable als Comuns i als òrgans que en depenen, segons Decret aprovat pel Govern d'Andorra en sessió del 10 de gener del 2018 i publicat al BOPA núm. 4 del 17 de gener del 2018.

Es presenten les despeses corrents (personal, consum de béns i serveis, despeses financeres i transferències corrents), les despeses de capital (inversions i transferències de capital), i les variacions d'actius i passius financers.

Article 4. Vinculació dels crèdits pressupostaris

D'acord amb l'article 72 de la Llei de finances comunals, els crèdits especificats en l'estat de despeses tenen un abast limitatiu i vinculant a nivell de concepte per a la generalitat de les despeses, i a nivell de programa per a les despeses d'inversió, i, per consegüent, no es poden autoritzar despeses l'import de les quals excedeixi els crèdits pressupostaris d'acord amb la vinculació respectiva.

Article 5. Transferències de crèdit

1. A efecte dels articles 79 i 80 de la Llei de les finances comunals, no es consideren crèdits extraordinaris, ni suplement de crèdit les transferències de crèdit de despeses corrents a partides també de despesa corrent no dotades inicialment en el pressupost, però previstes com a concepte.

2. La Junta de Govern, previ informe de la Intervenció, pot autoritzar transferències de crèdit relatives a despeses corrents, amb les limitacions següents:

a) Es poden referir només als crèdits inclosos en una mateixa Comissió

b) No poden afectar els crèdits per a remuneracions de personal, ni les despeses financeres, ni els crèdits aprovats per ordinacions de crèdits extraordinàries o suplement de crèdits.

c) No poden reduir crèdit per a despeses destinades a subvencions nominatives ni els augmentats per suplement o transferències de crèdit.

d) No poden minorar crèdits ampliables

3. Les transferències relatives a despeses de capital es tramiten com els crèdits extraordinaris i els suplement de crèdit.

Article 6. Crèdits ampliables

En qualsevol cas, en aplicació de l'article 81 de la Llei de les finances comunals, tenen caràcter d'ampliables fins a una suma igual a les obligacions que calgui

comprometre, amb el compliment previ de les normes vigents, els crèdits següents:

1. Els que es destinin al pagament d'interessos, despeses financeres i amortitzacions de préstecs.
2. Els crèdits destinats a la devolució de retencions de garanties i de dipòsits.
3. Els crèdits destinats a satisfer, mitjançant sentència judicial ferma, les responsabilitats pecuniàries i aquelles altres despeses derivades de preceptes legals.
4. El capítol 1 del pressupost "Despeses de personal".
5. Les despeses finançades amb afectació d'ingressos determinats.

Article 7. Crèdits extraordinaris

Quan calgui contreure obligacions que comportin despeses no incloses en el pressupost comunal i que, atesa llur necessitat i urgència, no es puguin ajornar fins a l'exercici següent, el Consell de Comú pot aprovar, previ informe de la Intervenció, un crèdit extraordinari, indicant els ingressos concrets destinats a finançar-lo, i que poden ser els següents:

- Més recaptació d'ingressos respecte als previstos
- Transferència d'altres crèdits que s'estimin reduïbles
- Nou endeutament
- Disminució de la tresoreria
- Venda de béns patrimonials
- Aplicació de contribucions especials

Article 8. Suplements de crèdits

Quan calgui contreure obligacions que comportin despeses la dotació de les quals sigui insuficient per satisfer-les i que, atesa llur necessitat i urgència, no es puguin ajornar fins a l'exercici següent, el Consell de Comú, previ informe de la Intervenció, pot aprovar un suplement de crèdit, essent aplicables les normes de l'article anterior.

Article 9. Avenços de fons

En cas d'extrema urgència, la Junta de Govern pot autoritzar als cònsols a atorgar avançaments de fons per tal de finançar despeses no dotades o amb dotació insuficient, amb un límit màxim del 5% dels crèdits autoritzats en l'estat de despeses. Aquests avenços de fons han de ser objecte de ratificació posterior amb aprovació, per part del Consell de Comú, de crèdits extraordinaris o suplements de crèdit. Si el Consell de Comú no aprova els crèdits extraordinaris

o els suplements de crèdit, els avenços de fons es cancel·laran a càrrec dels crèdits existents que acordi la Junta de Govern.

Article 10. Generació de crèdits

Poden generar crèdits, o si és el cas, ampliació de crèdits, dins l'estat de despeses del pressupost els ingressos derivats de les operacions següents:

a) Aportacions de persones físiques o jurídiques exigibles d'acord amb la legislació vigent, per finançar despeses juntament amb el Comú.

b) Alienació de béns

c) Prestació de serveis

d) Reembossament de préstecs

Article 11. Despeses plurianuals

Poden adquirir-se compromisos per despeses que s'hagin d'estendre a exercicis posteriors a aquell en què s'autoritza, sempre que la seva execució s'iniciï en el propi exercici i tinguin per objecte finançar:

a) Inversions reals i transferències de capital.

b) Despeses en béns i serveis la contractació dels quals, sota les modalitats establertes en la Llei de contractació pública, no pugui ésser estipulada o resulti antieconòmica per un any.

c) Arrendaments de béns immobles.

d) Transferències corrents derivades de normes de rang de llei o de convenis o de contractes programa que emparin actuacions d'abast plurianual.

e) Financeres, derivades d'operacions d'endeutament

f) Actius financers.

El nombre d'exercicis als quals es poden aplicar les despeses esmentades a les lletres a), b), d) i f) de l'apartat anterior no ha d'ésser superior a cinc.

El límit màxim d'anualitats esmentat a l'apartat 4 d'aquest article el pot ampliar el Ple del Comú, o la Junta de Govern, si té la competència delegada, en funció de les necessitats que exigeixi el desenvolupament correcte dels contractes de concessió d'obres i dels contractes de concessió de serveis, sempre que el pressupost comunal n'estableixi els supòsits i la quantitat màxima per a l'exercici.

Les despeses plurianuals a incorporar al pressupost de l'exercici 2023 són les següents:

Partida	Descripció	Pressupostat 2023	Import 2024
---------	------------	----------------------	----------------

705-15500-617810	Remodelació i Millora de Carrers	1.100.000 €	1.600.000 €
705-45910-617000	Remodelació i Millora Béns d'ús Públic	1.100.000 €	300.000 €
505-31200-612301	Centre Atenció Primària	375.000 €	650.000 €

Capítol segon. De la gestió pressupostària

Article 12. Execució de l'estat d'ingressos

L'execució de cada dret econòmic s'ha d'ajustar a les normes reguladores corresponents.

Article 13. Fases d'execució pressupostària

La gestió del pressupost de despeses s'efectua en les fases següents:

a) Proposta

Acte intern de caràcter preparatori que palesa el propòsit de realitzar una determinada despesa. La fiscalització de conformitat comporta una reserva condicional de crèdit per l'import proposat.

b) Autorització

Autorització per la que l'òrgan competent decideix la realització de la despesa objecte de la proposta. La fiscalització de conformitat genera una reserva condicional de crèdit per l'import autoritzat.

L'òrgan competent per autoritzar una despesa és per a despeses de fins a 500 euros el coordinador del departament i per imports superiors o iguals la Junta de Govern.

Tota autorització, ja sigui per adjudicació directa o bé per concurs, serà comunicada a Intervenció comunal per la seva fiscalització (verificació de la partida pressupostària corresponent, o bé proposta de modificació de crèdit mitjançant el procediment escaient).

c) Compromís

Es refereix a l'adjudicació definitiva o al moment de realitzar la comanda. La fiscalització de conformitat produeix una reserva ferma i definitiva del crèdit per l'import compromès.

L'òrgan competent per autoritzar una despesa és per a despeses de fins a 500 euros el coordinador del departament i per imports superiors o iguals la Junta de Govern

L'acte de compromís es formalitzarà mitjançant el lliurament de la comanda al contractant o edicte d'adjudicació o l'acta d'acord de concessió de subvenció o

transferència. Tota comanda s'ha de formalitzar obligatòriament per escrit i ha de ser lliurada a Intervenció comunal per la seva fiscalització juntament amb la documentació següent: edicte, còpia de l'acta de licitació, informe comparatiu d'ofertes, pressupost de l'oferta seleccionada, acord d'adjudicació i comanda.

d) Liquidació

Té per objecte verificar la realitat de l'obligació econòmica i l'import definitiu de la despesa. Aquest acte és competència del servei d'Intervenció i de cada president de Comissió pels documents en relació amb la seva Comissió, prèvia realització dels controls necessaris pels òrgans escaients. La fiscalització de conformitat produeix la contracció del crèdit per l'import liquidat.

e) Ordenació del pagament:

Acte pel qual es disposa el pagament material o efectiu d'una obligació liquidada. L'ordre de pagament es formalitza mitjançant la signatura mancomunada de conformitat del cònsol major i/o cònsol menor, del president de la Comissió de Finances i Administració i/o el conseller menor de la Comissió de Finances i Administració i la Intervenció, d'acord amb les disponibilitats de tresoreria.

A efecte de l'article 89 de la Llei de les finances comunals s'exceptuen del requisit previ de liquidació, els pagaments urgents i pagaments a justificar autoritzats pels cònsols. Seran admissibles com a pagaments a justificar les despeses de desplaçament, de representació i pagaments realitzats en efectiu metàl·lic.

f) Pagament material o efectiu

Acte amb el qual finalitza el procediment. Els pagaments es realitzaran mitjançant talons nominatius o transferències bancàries nominatives. Són facultats, de forma mancomunada, per la formalització del pagament, mitjançant la signatura dels documents escaients, el cònsol major i/o cònsol menor, el president o el secretari de la Comissió de Finances i la Intervenció.

Es consideren incloses en un sol acte administratiu totes les fases d'execució de les despeses següents: despeses financeres, facturacions externes domiciliades amb caràcter periòdic com les de comunicacions, energia elèctrica i quotes varies com la taxa de tinença vehicles, interessos i disposició d'efectiu.

Article 14. Autoritzacions i contractacions

En compliment de l'article 8 de la Llei 14/2022 de 12 de maig l'òrgan de contractació del Comú de Canillo és el Consell de Comú.

Per delegació expressa en els termes de l'article 8 de la Llei 14/2022 de contractació pública, es faculta la Junta de Govern per aprovar les contractacions administratives d'obres inferiors a 100.000 euros i per altres despeses inferiors a 50.000. Les despeses superiors a aquests imports només podran ser compromeses pel ple del Consell de Comú.

Els coordinadors i Secretària General poden autoritzar despeses per mitjà de val de comanda, fins a 500 euros.

Els contractes d'obres d'un import inferior a 24.000 euros i els de serveis i subministraments d'un import inferior a 15.000 euros, són considerats contractes menors.

La contractació directa pot ser acordada per la Junta de Govern pels contractes menors.

Així mateix, la Junta de Govern pot contractar sota la modalitat de contractació directa contractes d'obra de reconeguda urgència fins a un màxim de 40.000 euros, amb el corresponent informe justificatiu de la urgència.

La forma de contractació, per despeses superiors a 24.000 euros per als contractes d'obra o 15.000 euros per als contractes de serveis i subministraments, serà el concurs o la subhasta, excepte pels supòsits previstos en la Llei de contractació pública.

Per despeses superiors a 500 euros es demanaran, en aquells casos en què sigui possible, com a mínim 3 pressupostos, amb l'excepció dels supòsits previstos en la Llei de contractació pública.

Els contractes de subministraments i serveis no poden tenir un termini de vigència superior a quatre anys. Si es preveuen en el contracte la modificació i la pròrroga per mutu acord, la durada del contracte, incloses les pròrrogues, no pot excedir els sis anys.

Les obres, serveis i subministraments complementaris no previstos en el projecte adjudicat però que resultin ineludibles com a conseqüència d'imprevistos sempre que el seu import no excedeixi el 20% del preu del contracte i sempre que la seva execució s'adjudiqui al contractista de l'obra principal, tindran el tractament d'adjudicació directa.

Article 15. Publicació de les adjudicacions

Totes les contractacions que superin l'import establert per als contractes menors hauran de publicar-se mitjançant edicte al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra i al perfil del contractant.

A la resolució publicada s'hi ha d'especificar la forma d'adjudicació, la modalitat de contractació, la identitat de l'adjudicatari, la denominació i localització del contracte, la partida pressupostària, el preu cert del contracte, impostos inclosos, i el termini d'execució.

Les modificacions de contractes, les quals l'import sigui superior al dels contractes menors, un cop formalitzada l'addenda al contracte, es publiquen al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra.

Article 16. Transferències corrents i subvencions

La Junta de Govern acordarà la concessió de les transferències corrents i subvencions previstes al pressupost, fixant l'activitat objecte de subvenció i quina és la forma de justificació que els beneficiaris han de presentar per demostrar el compliment de la finalitat per la qual s'ha concedit la subvenció. Les

transferències corrents i les subvencions seran objecte de control per part de la intervenció i en particular es verificarà el compliment de l'Ordinació d'atorgament de subvencions a activitats socioculturals, esportives, benèfiques i de lleure de data 21 de març del 2002.

Article 17. Control pressupostari en l'exercici de la funció interventora

D'acord amb l'article 93 de la Llei de finances comunals, el control pressupostari de l'òrgan interventor adopta les modalitats de control de legalitat, control d'oportunitat econòmica, control financer, control d'eficàcia i control polític.

Les normes que han de seguir-se en les funcions de control anteriors seran objecte d'aprovació, pel Ple del Comú, en una ordinació d'exercici de la funció interventora.

Disposició derogatòria

Aquesta Ordinació deroga qualsevol altra norma que s'hi oposi d'igual o inferior rang.

Disposició final

Aquesta Ordinació entrarà en vigor el mateix dia de la seva publicació.

Pressupost 2023

Pressupost Consolidat amb el Complex Esportiu i Social del Palau de Gel d'Andorra, SAU

Capítols Despeses	Pressupost Comú	Pressupost PGA	Eliminacions	Total Consolidat
1 Despeses de Personal	4.833.190	929.070	0	5.762.260
2 Consums de Béns Corrents i Servei	4.691.414	1.075.468	-15.109	5.751.773
3 Despeses Financeres	126.900	121		127.021
4 Transferències Corrents	808.700		-800.000	8.700
6 Inversions Reals	8.257.200	5.420.928		13.678.128
8 Actius Financers	1.390.000			1.390.000
9 Passius Financers	133.100	11.220		144.320
Total general	20.240.504	7.436.807	-815.109	26.862.202

Capítols Ingressos	Pressupost Comú	Pressupost PGA	Eliminacions	Total Consolidat
1 Impostos directes	2.212.238			2.212.238
2 Impostos indirectes	1.100.000			1.100.000
3 Taxes, Preus Públics i Altres Ingres	6.204.754	1.354.487	-15.109	7.544.132
4 Transferències Corrents	1.680.000	800.000	-800.000	1.680.000
5 Ingressos Patrimonials	2.307.700			2.307.700
6 Alienació d'Inversions Reals	0			0
7 Transferències de Capital	6.160.000	4.200.000		10.360.000
8 Actius Financers	575.812	886.345		1.462.157
9 Passius Financers	0	195.975		195.975
Total general	20.240.504	7.436.807	-815.109	26.862.202

Classificació Econòmica 2023

Despeses corrents	10.460.204,00 €
1 Despeses de personal	4.833.190,00 €
2 Consums de béns corrents i serveis	4.691.414,00 €
3 Despeses financeres	126.900,00 €
4 Transferències corrents	808.700,00 €
Ingressos corrents	13.504.692,00 €
1 Impostos directes	2.212.238,00 €
2 Impostos indirectes	1.100.000,00 €
3 Taxes i altres ingressos	6.204.754,00 €
4 Transferències corrents	1.680.000,00 €
5 Ingressos patrimonials	2.307.700,00 €
Resultat de les operacions corrents	3.044.488,00 €
Despeses de capital	9.780.300,00 €
6 Inversions reals	8.257.200,00 €
8 Actius financers	1.390.000,00 €
9 Passius financers	133.100,00 €
Ingressos de capital	6.735.812,00 €
6 Alienacions d'inversions reals	0,00 €
7 Transferències de capital	6.160.000,00 €
8 Actius financers	575.812,00 €
9 Passius financers	0,00 €
Resultat de les operacions de capital	-3.044.488,00 €

Classificació Administrativa 2023

Despeses	20.240.504,00 €
105 Finances, Administració i Noves tecnologies	4.086.914,00 €
205 Dinamització Turística i Cultural	2.263.900,00 €
305 Medi Ambient i Agricultura	1.961.750,00 €
405 Joventut i Esports	1.572.950,00 €
505 Gent Gran i Benestar Social	767.540,00 €
605 Urbanisme	352.200,00 €
705 Obres i Serveis	9.235.250,00 €

Ingressos	20.240.504,00 €
105 Finances, Administració i Noves tecnologies	14.326.812,00 €
205 Dinamització Turística i Cultural	1.285.300,00 €
305 Medi Ambient i Agricultura	551.000,00 €
405 Joventut i Esports	287.000,00 €
505 Gent Gran i Benestar Social	20.000,00 €
605 Urbanisme	2.707.392,00 €
705 Obres i Serveis	1.063.000,00 €

Classificació Funcional 2023

Despeses	20.240.504,00 €
1 Serveis públics bàsics	4.477.350,00 €
2 Actuacions de protecció i promoció social	735.790,00 €
3 Producció de béns públics de caràcter preferent	2.656.100,00 €
4 Actuacions de caràcter econòmic	5.373.250,00 €
9 Actuacions de caràcter general	6.767.014,00 €
0 Deute públic	231.000,00 €

Ingressos	20.240.504,00 €
1 Serveis públics bàsics	6.198.392,00 €
2 Actuacions de protecció i promoció social	95.000,00 €
3 Producció de béns públics de caràcter preferent	235.600,00 €
4 Actuacions de caràcter econòmic	1.521.700,00 €
9 Actuacions de caràcter general	12.189.812,00 €
0 Deute públic	0,00 €

Canillo, 9 de febrer de 2023

Francesc Camp Torres
Cònsol major



Marc pressupostari corresponent al mandat 2020-2023

Revisió per a l'exercici 2023

1. Introducció

1.1. Elaboració

L'elaboració i l'aprovació dels pressupostos anuals de les Administracions, els Comuns, els organismes i les entitats subjectes a la present Llei s'han d'ajustar a un marc pressupostari general que cobrirà el període del mandat i que haurà de complir amb els requisits i condicions establerts en la Llei 32/2014 del 27 de novembre de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat pressupostària i fiscal.

El marc pressupostari consisteix en una projecció pressupostària pels anys del mandat, en el que s'emmarcaran els pressupostos anuals de la legislatura.

Aquest marc pressupostari contempla:

- a) Els objectius de sostenibilitat financera, d'estabilitat pressupostària i fiscal, establerts en la Llei 32/2014.
- 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.
- d) La nova Llei 36/2021, del 16 de desembre, de les finances comunals.

2. Limitacions a respectar

2.1. Limitació d'endeutament

El deute dels Comuns inclosos els organismes públics, les entitats públiques i parapúbliques que hi estan vinculades, així com les societats públiques amb una participació dels Comuns majoritària en el capital o suficient per tenir-ne el control 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.

2.2. Despesa màxima permesa



Els Comuns inclosos els organismes públics, les entitats públiques i parapúbliques que hi estan vinculades, així com les societats públiques amb una participació dels Comuns majoritària en el capital o suficient per tenir-ne el control podran incórrer en dèficit sempre i quan el deute dels mateixos no superi 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 finances comunals.

2.3. Regla de la despesa corrent o de funcionament

La variació del resultat de sumar la despesa de personal, de la despesa de béns corrents i serveis, així com les transferències corrents, pressupostada tant per l'Administració general com pels Comuns no podrà superar la taxa de referència del creixement del producte interior brut nacional anual.

En el cas en què la taxa de variació del producte interior brut nacional anual sigui negativa, la variació dels capítols de despesa esmentats en l'apartat anterior, tant pel que fa referència a l'Administració general com als Comuns, no podrà superar el zero per cent.

En cas que el deute dels Comuns, inclosos els organismes públics, les entitats públiques i parapúbliques que hi estan vinculades, així com les societats públiques amb una participació dels Comuns majoritària en el capital o suficient per tenir-ne el control, sigui inferior al cent vuitanta per cent (180%) 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, no els hi serà d'aplicació la regla de la despesa corrent o de funcionament.

3. Limitació de l'endeutament

Els quadres següents mostren la previsió de l'evolució del límit d'endeutament del Comú de Canillo incloses les societats participades.

L'endeutament bancari consolidat provisional és el següent:

	2022	2023
Endeutament Bancari	4.178.746,00 €	4.231.483,00 €

En termes de mitjana dels ingressos liquidats dels tres anys anteriors :

	2022	2023
Rati Endeutament	29%	29%

Per edicte del 12-12-2022 es van fer públics els objectius de deute del Comú de Canillo. En el cas del Comú de Canillo, aquest límit per a l'any 2023 es va establir en el 50%. Aquest marc pressupostari respecta aquest límit.



4. Despesa màxima permesa

L'article 15.3 de la Llei 32/2014 estableix que els Comuns podran incórrer en dèficit sempre i quan el deute dels mateixos no superi 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 finances comunals. Aquesta norma no es preveu que sigui aplicable en aquest mandat ja que no es preveu superar aquest límit d'endeutament.

Per altra part, per edicte del 12-12-2022 es van fer públics els objectius de despesa permesa. En el cas del Comú de Canillo, aquest límit per a l'any 2023 és de 20 milions d'euros. El pressupost per l'any 2023, per tant, superaria aquest límit en 240.504,00 euros.

A més del notable increment de la inflació (+7,1% el 2022) que explica en part l'aparent superació del límit establert, cal tenir en compte que el pressupost per l'any 2023 inclou una dotació al Fons de Reserva del Comú de Canillo per import de 590.000 euros que suposa tan sols una transferència i una reserva de fons líquids entre comptes i que no es preveu que hagi de ser compromesa aquest any.

Si es té en compte l'anterior, aquest pressupost per l'any 2023 respecta l'objectiu de despesa màxima permesa.

5. Regla de la despesa corrent o de funcionament

L'article 16 de la Llei 32/2014 estableix un límit a la despesa corrent que no serà d'aplicació en cas que l'endeutament no superi el 180% de la mitja dels ingressos liquidats els tres anys anteriors. Aquesta norma no es preveu que sigui aplicable en aquest mandat, ja que no es preveu superar aquest límit d'endeutament.

Per altra part, per edicte del 12-12-2022 es van fer públics els objectius de despesa corrent. En el cas del Comú de Canillo, aquest límit per a l'any 2023 es va preveure en un 9% de creixement. El pressupost per l'any 2023 representa un increment superior i per tant supera aquest límit.

Aquesta desviació es deu en bona part al notable increment de la inflació (+7,1% el 2022) i a previsions no recollides inicialment en matèria de recollida selectiva, pre-jubilacions i diversos treballs tècnics que cal incorporar per compliment normatiu al pressupost de l'any 2023. També han contribuït a aquesta desviació les despeses previstes per l'any 2023 al Pont Tibetà i el Roc de Quer.

6. Compte de compensació

Aquest marc pressupostari preveu una partida pressupostària per a l'any 2023 equivalent al 0,5% del pressupost per dotar el compte de compensació establert a la Llei 32/2014 i la Llei 4/2022, del 31 de gener, del pressupost per a l'exercici del 2022.



7. Evolució dels ingressos i despeses

La previsió d'ingressos i despeses per l'any 2023 es basa en:

- Històric de liquidacions
- Transferències previstes de Govern
- Els projectes concrets previstos per a ser desenvolupats al llarg del mandat
- Previsions d'inflació i creixement per Andorra
- Previsions sectorials conjunturals
- Previsions de les societats participades

En aquest apartat es compara el pressupost per l'any 2023 amb el pressupost inicial per l'any 2022.

7.1. Ingressos

L'evolució dels principals capítols d'ingressos es preveu que sigui com segueix:

7.1.1. Transferències de Govern

Les transferències de Govern s'espera que evolucionin en funció del PIB previst (art 5 de la Llei 18/2017, del 20 d'octubre, qualificada de transferències als Comuns). Per l'any 2023 el pressupost incorpora una previsió de 7.700.000,- euros.

7.1.2. Impostos i Taxes

Les previsions d'evolució dels ingressos tributaris i de preus públics són les següents:

	2022	2023	Variació
Impostos Directes	849.000,00 €	2.212.238,00 €	161%
Impostos Indirectes	1.200.000,00 €	1.100.000,00 €	-8%
Taxes, Preus Públics i Altres Ingressos	4.845.850,00 €	6.204.754,00 €	28%
TOTAL	6.894.850,00 €	9.516.992,00 €	38%

7.1.3. Ingressos patrimonials

Es preveu que els ingressos patrimonials es continuïn recuperant per la represa de l'activitat i ha de permetre assolir nivells normals l'any 2023.

	2022	2023	Variació
Ingressos Patrimonials	2.127.570,00 €	2.307.700,00 €	8%



7.1.4. Alienació d'inversions reals

Aquesta partida es preveu que evolucioni com segueix en base convenis i contractes existents.

	2022	2023	Variació
Alienació d'Inversions Reals	482.000,00 €	- €	-100%

7.2. Despeses

L'evolució dels principals capítols de despeses es preveu que sigui com segueix:

7.2.1. Fons de reserva

El Comú disposa d'un fons de reserva (Ordinació del 12-9-2016 de creació del fons de reserva del Comú de Canillo) amb una dotació anual del 3% del pressupost, sempre que els ingressos previstos no siguin inferiors als 95% dels ingressos liquidats de l'any anterior.

7.2.2. Despeses de personal

Les despeses de personal s'espera que evolucionin com segueix:

	2022	2023	Variació
Despeses de Personal	4.226.944,00 €	4.833.190,00 €	14%

7.2.3. Consum de béns corrents i serveis i despeses financeres

Les despeses de béns i serveis creixeran previsiblement com segueix:

	2022	2023	Variació
Consums de Béns Corrents i Serveis	4.120.445,00 €	4.691.414,00 €	14%
Despeses Financeres	112.500,00 €	126.900,00 €	13%
TOTAL	4.232.945,00 €	4.818.314,00 €	14%

7.2.4. Inversions reals

El pressupost d'inversions es manté estable:

	2022	2023	Variació
Inversions Reals	8.294.000,00 €	8.257.200,00 €	0%

7.2.5. Passius financers

Els passius financers evolucionaran a mesura que s'amortitza el deute comunal:

	2022	2023	Variació
Passius Financers	318.000,00 €	133.100,00 €	-58%



8. Projectió ingressos i despeses

La comparació amb els pressupostos de l'any 2022, tant inicial com final per tots els capítols és com segueix:

	Pressupost Inicial 2022	Pressupost Final 2022	Pressupost 2023	Var. s/Inicial	Var. s/Final
C1 DESPESES PERSONAL	4.226.944,00 €	4.371.165,40 €	4.833.190,00 €	14%	11%
C2 CONSUM DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	4.120.445,00 €	4.355.126,21 €	4.691.414,00 €	14%	8%
C3 DESPESES FINANCERES	112.500,00 €	134.152,31 €	126.900,00 €	13%	-5%
C4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	434.429,00 €	452.319,00 €	808.700,00 €	86%	79%
DESPESES CORRENTS	8.894.318,00 €	9.312.762,92 €	10.460.204,00 €	18%	12%
C6 INVERSIONS REALS	8.294.000,00 €	8.249.000,00 €	8.257.200,00 €	0%	0%
C8 ACTIUS FINANCERS	4.771.811,00 €	4.771.811,00 €	1.390.000,00 €	-71%	-71%
C9 PASSIUS FINANCERS	318.000,00 €	1.818.000,00 €	133.100,00 €	-58%	-93%
DESPESES DE CAPITAL	13.383.811,00 €	14.838.811,00 €	9.780.300,00 €	-27%	-34%
TOTAL DESPESES	22.278.129,00 €	24.151.573,92 €	20.240.504,00 €	-9%	-16%
C1 IMPOSTOS DIRECTES	849.000,00 €	849.000,00 €	2.212.238,00 €	161%	161%
C2 IMPOSTOS INDIRECTES	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €	1.100.000,00 €	-8%	-8%
C3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	4.845.850,00 €	4.845.850,00 €	6.204.754,00 €	28%	28%
C4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.477.720,00 €	1.477.720,00 €	1.680.000,00 €	14%	14%
C5 INGRESSOS PATRIMONIALS	2.127.750,00 €	2.127.750,00 €	2.307.700,00 €	8%	8%
INGRESSOS CORRENTS	10.500.320,00 €	10.500.320,00 €	13.504.692,00 €	29%	29%
C6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS	482.000,00 €	482.000,00 €	- €	-100%	-100%
C7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	5.350.880,00 €	5.350.880,00 €	6.160.000,00 €	15%	15%
C8 ACTIUS FINANCERS	1.744.929,00 €	3.618.373,92 €	575.812,00 €	-67%	-84%
C9 PASSIUS FINANCERS	4.200.000,00 €	4.200.000,00 €	- €	-100%	-100%
INGRESSOS DE CAPITAL	11.777.809,00 €	13.651.253,92 €	6.735.812,00 €	-43%	-51%
TOTAL INGRESSOS	22.278.129,00 €	24.151.573,92 €	20.240.504,00 €	-9%	-16%

Canillo, 1 de febrer de 2023

Francesc Camp Torres
Cònsol major

4. Informació i ratificació dels acords de les Juntes de Govern de data 14 i 21 de desembre del 2022 i 4, 11, 18 i 25 de gener de 2023.
--

L'Hble. Sr. Francesc Camp demana si hi ha alguna consideració a fer de les juntes de govern.

L'Hble. Sra. Dolors Cabot diu que van tenir una reunió amb els Cònsols i que van posar sobre la taula varies, algunes d'elles ens han de fer arribar la contesta i a partir d'aquí sí que farem alguna puntualització o algun matís d'alguna cosa. Pel que fa a la Junta de Govern del 14 de desembre vàrem demanar quins ingressos han tingut el Museu Galobardes i el Museu de la Moto l'any 2022?, quan tinguin el resultat ja ens el faran arribar. Pel que fa a la Junta de Govern del 21 de desembre sobre les inversions del Museu Galobardes, vàrem fer una proposta al Sr. Cònsol, que pensem des d'Objectiu Comú o des de la minoria comunal, és que aquest espai Galobardes té uns quadres d'un pintor que és important al País, té un nom i podríem intentar buscar un acord entre la persona/família i el Comú de Canillo per valorar aquestes inversions que s'estan fent en aquesta exposició a l'abast del ciutadà com tenir un revingut amb quadres, com una manera de tenir una donació de quadres que quedés pel poble o la parròquia i que fos fixa o es pugui valorar a on es pot anar. És una sensibilització artística de dir, ja que els hi deixem un espai i estem fent una inversió, doncs, puguem tenir un retorn amb la mateixa obra que ells estan exposant. A partir d'aquí ja es valorarà, el Sr. Cònsol està al corrent. Pel que fa la Junta de Govern del 4 de gener del 2023 el Sr. Torres diu que el Comú de Canillo té un deute amb una persona o societat pel tema d'unes obres i considerem que aquest tema s'hauria de tancar o com a mínim, el que li vàrem demanar l'altre dia, Sr. Cònsol, és que ens enviï la documentació i ens la llegim. A priori, crec que s'hauria de trobar una solució, perquè no sigui quelcom acumulat de fa 10 anys.

El cònsol major diu que els hi farà arribar.

El cònsol menor puntualitza que no és un deute.

La consellera Cabot assenteix que no, que és un crèdit i que són compensacions dineràries de petites coses i això no s'acaba de tancar mai i una mica el que vàrem exposar al Sr. Cònsol és que no és normal que després de 10-11 anys encara tinguem aquesta bossa creditícia i que s'hauria de veure com es pot liquidar amb d'altres empreses que tingui. També ho vàrem parlar a la Comissió d'Urbanisme. Ho valoreu, i si ens feu arribar els documents, ho valorem junts i en parlem.

No havent més qüestions al respecte, el Sr. Cònsol dona pas a la votació d'aquest punt de l'Ordre del Dia.

S'aproven les actes de Junta de Govern del 14 de desembre del 2022, de l'11, 18 i 25 de gener de 2023 per assentiment i les actes del 21 de desembre del 2022 i del 4 de gener del 2023 per majoria amb l'abstenció dels membres de la minoria.

I atès que no hi ha més assumptes què tractar, el cònsol major dona per acabada la sessió a les 13.50 hores, de la qual s'estén aquesta acta per a la deguda constància de tot allò esdevingut.

P.O. del Comú
La secretària general
Meritxell Moya Delgado

El cònsol major
Francesc Camp Torres