



HBLE. COMÚ D'ORDINO
CONSELLERIA DE FINANCES

MANCOMUNITAT DEL COMÚ I DELS QUARTS DE
LA PARRÒQUIA D'ORDINO

Exercici 2015

Pressupost econòmic i bases d'execució

Comissió gestora de la Mancomunitat del 30/9/2014
Junta de Govern del Comú del 1/10/2014



La Comissió gestora de la Mancomunitat del Comú i dels Quarts de la parròquia d'Ordino (*Mancomunitat de serveis*), en la sessió de data 30 de setembre del 2014 ha aprovat el següent pressupost econòmic per a l'exercici 2015 i el text articulat que l'acompanya.

L'execució del pressupost de la Mancomunitat de serveis es regeix per la Llei General de les Finances Públiques, de data 19 de desembre de 1996 i les seves modificacions i la Llei 10/2003, del 27 de juny, de les Finances Comunals i les seves modificacions, així com les bases d'execució detallades en el següent articulat.

Capítol primer. Els crèdits i les seves modificacions.

Article 1. Àmbit del pressupost

En el pressupost de la Mancomunitat de serveis, per al període comprés entre l'u de gener i el 31 de desembre del 2015, s'integren:

- a) Les obligacions que es poden contreure,
- b) La previsió d'ingressos que les financen,

I que estan relacionades amb l'organització de les diferents unitats que formen part de l'estructura de la Mancomunitat de serveis per a la realització de les activitats objecte d'aquesta entitat.

Article 2. Estat d'ingressos i despeses

El pressupost econòmic per a l'exercici 2015 és de 707.972 € i es resumeix per capítols de la següent manera:

Resum del pressupost:

	2015
OPERACIONS CORRENTS:	
Despeses corrents	334.524,00
1 Despeses de personal	89.464,00
2 Consums de béns corrents i serveis	243.660,00
3 Despeses financeres	1.400,00
4 Transferències corrents	0,00
Ingressos corrents	404.972,00
3 Taxes i altres ingressos	404.272,00
4 Transferències corrents	0,00
5 Ingressos patrimonials	700,00
Resultat de les operacions corrents	70.448,00

OPERACIONS DE CAPITAL:	
Despeses de capital	373.448,00
6 Inversions reals	373.448,00
Ingressos de capital	303.000,00
7 Transferències de capital	303.000,00
Resultat de les operacions de capital	-70.448,00
Romanent de tresoreria	
RESULTAT PRESSUPOSTARI	0,00

Article 3. Finançament

La Mancomunitat es finança especialment per l'aplicació dels preus públics per consum d'aigua potable i per l'aplicació de les taxes per embrancament a les xarxes d'aigua i clavegueram. Ambdues tarifes es publiquen a l'ordinació de preus públics i l'ordinació tributària corresponent del Comú d'Ordino.

Es destaca la insuficiència de superàvit corrent per a cobrir tota la despesa d'inversió prevista per la qual cosa es fa necessari el finançament per part del Comú d'Ordino mitjançant **una aportació al fons patrimonial** per un import de 303.000 €.

Article 4. Estructura pressupostària

Donada la poca complexitat funcional de l'entitat s'utilitza únicament la classificació econòmica pressupostària.

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 5. Vinculació dels crèdits pressupostaris

Als efectes de l'article 64 de la Llei 10/2003, del 27 de juny, de les 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.

Article 6. Modificacions de crèdits.

1. Als efectes dels articles 71 i 72 de la Llei 10/2003 del 27 de juny, de les Finances Comunals, no es consideren crèdits extraordinaris, ni suplementes de crèdit, les transferències de crèdit de les despeses corrents a partides també de despesa corrent no dotades inicialment en el pressupost, però previstes en quant a concepte.
2. A l'efecte de l'article 74 de la Llei 10/2003 del 27 de juny, de les Finances Comunals les transferències de crèdit relatives a despeses corrents es realitzaran amb les limitacions següents:
 - a) No poden afectar els crèdits per a remuneracions de personal, ni les despeses financeres, ni els crèdits dotats amb crèdits extraordinaris o suplementes de crèdit.
 - b) No poden reduir crèdits augmentats per suplementes o transferències de crèdit.
 - c) No poden minorar crèdits ampliables.
3. Les transferències de crèdit relatives a despeses de capital seran acordades per la Comissió gestora de la Mancomunitat, previ informe d'Intervenció.
4. Els crèdits extraordinaris els acorda la Comissió gestora de la Mancomunitat, previ informe d'Intervenció.
5. Els suplementes de crèdit els acorda la Comissió gestora de la Mancomunitat, previ informe d'Intervenció.

Article 7. Crèdits ampliables

En aplicació de l'article 73 de la Llei 10/2003 del 27 de juny, de les Finances Comunals, tenen caràcter d'ampliables, fins a una suma igual a les obligacions que calgui comprometre, els crèdits següents:

1. Els que es destinin al pagament d'interessos i amortitzacions de préstecs.
2. Els crèdits destinats a satisfer, mitjançant sentència judicial ferma, les responsabilitats pecuniàries i aquelles altres despeses derivades de preceptes legals.
3. El capítol 1 del pressupost "Despeses de personal", excepte les noves contractacions de personal fix, que es sotmetran a l'acord de la Comissió gestora de la Mancomunitat, mitjançant el suplement de crèdit extraordinari o suplement de crèdit corresponent.
4. Les despeses finançades amb afectació d'ingressos determinats.

Article 8. Avenços de fons

1. En cas d'urgència s'autoritza al President de la Mancomunitat, o al Vicepresident, per absència del primer, per a l'atorgament d'avenços de fons per obligacions no consignades al pressupost o amb dotació pressupostària insuficient, amb un límit màxim del 5% dels crèdits autoritzats a l'estat de despeses de l'exercici.
2. Aquests avenços han de ser objecte de ratificació posterior amb aprovació per part de la Comissió gestora de la Mancomunitat de la modificació del pressupost escaient.
3. Si la Comissió gestora no aprova els crèdits extraordinaris o suplement de crèdit, els avenços de fons es cancel·len a càrrec dels crèdits del pressupost, atenent que ocasioni el menor trasbals al servei.

Article 9. Despeses plurianuals.

1. Les despeses plurianuals són acordades per la Comissió gestora de la Mancomunitat.

Capítol segon. De la gestió pressupostària i la despesa

Article 10. Fases d'execució pressupostària.

La gestió del pressupost es realitza en les següents fases:

1. Proposta de despesa

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

2. Autorització de despesa

Autorització en virtut de la qual l'òrgan competent acorda o decideix la realització de la despesa objecte de la proposta.

3. Compromís

Que es el reflex pressupostari de l'acord o la decisió de complir una obligació voluntària. El Compromís es refereix, si és el cas, a l'adjudicació definitiva o comanda al tercer. La fiscalització de la conformitat produeix una reserva ferma i definitiva del crèdit per l'import compromès.

4. Liquidació

Té per objecte verificar la realitat de l'obligació econòmica i la fixació de l'import definitiu de la despesa. La liquidació es practica pel corresponent òrgan gestor en compliment d'una obligació legal, o en els casos d'obligacions voluntàries, quan el creditor de l'Administració ha complert o garantit la seva obligació correlativa. La fiscalització de conformitat produeix la contracció del crèdit per l'import liquidat.

5. Ordenació del pagament

En virtut de la qual es disposa el pagament material o efectiu d'una obligació liquidada, d'acord amb les disponibilitats de tresoreria.

L'ordenació del pagament correspon a la Comissió gestora de la Mancomunitat.

D'acord amb l'article 81 de la Llei de les finances comunals s'exceptuen, del requisit previ de liquidació i de l'acord de la Comissió previ a l'ordenació del pagament, els pagaments urgents i pagaments a justificar autoritzats per la presidència, així com:

- Els pagaments de nòmines que prèvia fiscalització per Intervenció i vistiplau de la responsable del departament de gestió i desenvolupament humà del Comú d'Ordino, es realitzaran mitjançant la signatura dels membres de la comissió designats.
- Els pagament de rebuts domiciliats corresponents al subministrament de energia elèctrica per Nord Andorrà, SA, el subministrament del servei de telefonia per Andorra Telecom, i els impostos emesos per Govern, els quals són fiscalitzats a posterior per l'intervenció del Comú d'Ordino.

Són admissibles els pagaments a justificar en els supòsits de despeses no superiors a 2.000 euros i que corresponguin a despeses per desplaçaments, atencions protocol·làries o subministraments menors.

6. Pagament

Pagament material o efectiu. Per acord de la Comissió gestora de la Mancomunitat s'estableix les persones delegades per a la signatura del pagament ferm de les despeses.

Atès l'article 79 de la Secció 6a. de la Llei 10/2003, del 27 de juny, de les finances comunals, es pot incloure en un sol acte administratiu dues o més de les fases d'execució enumerades en aquest article, en aquelles operacions en què així es cregui convenient per a l'agilització i simplificació dels tràmits, sense perjudici dels controls escaients.

Les despeses del capítol 1 "Despeses de personal" en concepte de retribucions del personal previstes en el pressupost inicial, es comptabilitzen en el moment del pagament en un sol acte que agrupa les diverses fases d'execució pressupostària anomenat ACLOP (autorització, compromís, liquidació, ordenament del pagament i pagament efectiu) i estan sotmeses a les comprovacions de control oportunes prèvies als pagaments.

Tanmateix, es podran incloure en un sol acte administratiu (ACLOP) totes les fases d'execució de les despeses següents:

- Despeses financeres.
- Rebuts domiciliats de pagament periòdic, com els de les comunicacions i energia elèctrica.
- Quotes tributàries domiciliades d'administracions de l'estat.

Article 11. Autoritzacions i contractacions:

En compliment del que estableix la legislació vigent en matèria de contractació pública i en concret la Llei de contractació pública del 9 de novembre del 2000, i per complementar l'article 80 de la Llei 10/2003 del 27 de juny, de les Finances Comunals, s'estableix el següent:

1. La Mesa de Contractació de la Mancomunitat estarà integrada com a mínim pel Secretari de la Comissió gestora pel que fa a la presidència; un vocal, com a mínim, representant de l'òrgan contractant que actua com a secretari, i un representant de la Intervenció comunal.
2. La definició de delegacions per a l'autorització i compromís de les despeses es desenvolupa a continuació:

2.1 Contractes d'obres:

Les formes d'adjudicació dels contractes d'obres són la subhasta, el concurs i la contractació directa.

L'òrgan de contractació en els casos d'adjudicació definitiva mitjançant subhasta o concurs és la Comissió gestora.

Es pot disposar la realització directa d'obres en els casos següents:

- a) Despeses de reconeguda urgència:
 - El President fins a 30.000 €.
 - La Comissió gestora pels imports superiors a 30.000 €.
- b) Obres de petita conservació i ordinàries:
 - La Comissió gestora o el President fins a 16.000 €.
 - El Secretari fins a 3.500 €.

- c) El President per a les obres declarades d'emergència.
- d) La Comissió gestora en les obres complementàries no previstes en el projecte 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.

D'acord amb l'article 22 de la Llei de contractació pública, en supòsit de contractació directa, i sempre que sigui possible, l'òrgan contractant ha de demanar pressupost o oferta per escrit almenys a 2 empreses si la despesa és superior a 600 euros i inferior a 3.000 euros i a 3 empreses si la despesa és superior a 3.000 euros

2.2 Contractes de gestió de serveis públics

Les formes d'adjudicació dels contractes de gestió de serveis públics són el concurs i la contractació directa, essent els òrgans de contractació competents els següents:

- a) El President fins a 30.000 € i la Comissió gestora per despeses que superin aquest import.
- b) El President pot contractar la gestió de serveis públics de forma directa fins a 15.500 €, en els supòsits següents:
 - Per a serveis respecte als quals no es pugui promoure la concurrència o quan, per circumstàncies excepcionals degudament justificades, no convingui promoure-la.
 - Per a serveis anunciats a concurs que no s'hagin adjudicat per manca de licitadors o si el concurs ha quedat desert.

2.3 Contractes de subministrament

Les formes d'adjudicació dels contractes de subministrament són el concurs i la contractació directa, essent els òrgans de contractació competents els següents:

- a) La Comissió gestora.
- b) El President o el Secretari per a subministraments menors.

La contractació directa només pot utilitzar-se en els supòsits establerts per la Llei de Contractació pública i a tal efecte tenen caràcter de subministraments menors aquells que l'import no excedeixi els 6.000 €i d'acord amb l'article 46 apartat 3 de la Llei de Contractació Pública, caldrà demanar pressupost o oferta per escrit almenys a 2 empreses si la despesa es superior a 600 euros i inferior a 3.000 euros i a 3 empreses si la despesa es superior a 3.000 euros

No es poden desagregar els subministraments que sent de la mateixa naturalesa, s'adquireixen en el mateix trimestre de l'exercici.

En aquells subministraments inferiors a 400 euros, la fiscalització comença en la fase de liquidació.

Els contractes de subministrament no podran tenir una durada superior als quatre anys.

2.4 Contractes de treballs tècnics i de serveis

Les formes d'adjudicació dels contractes de treballs tècnics i de serveis són el concurs i la contractació directa, essent els òrgans de contractació competents els següents:

- a) La Comissió gestora
- b) El President pot adjudicar de forma directa els contractes de treballs tècnics inferiors a 15.000 €.
- c) El President pot adjudicar de forma directa els contractes de serveis inferiors a 15.000€ i el Secretari si són inferiors a 6.000 euros.

En els supòsits de contractació directa caldrà demanar pressupost o oferta per escrit almenys a 2 empreses si la despesa es superior a 600 euros i inferior a 3.000 euros i a 3 empreses si la despesa és superior a 3.000 euros.

3. Tota contractació s'haurà de formalitzar amb la signatura del corresponent contracte que defineixi els drets i obligacions d'ambdues parts i com a mínim estableixi:

- Les parts contractants.
- L'objecte del contracte.
- Preu cert del contracte amb impostos indirectes inclosos.
- Garanties de l'execució del contracte.
- Termini d'execució.

- Forma de pagament.
- Assegurances.
- Acta de recepció.
- Causes de resolució i/o sancions.

A excepció de les contractacions per una quantia inferior a 7.500 €. En aquests casos i sempre que sigui possible, es disposarà del document de pressupost acceptat o de comanda realitzada, els quals faran la funció de document contractual i establiran els paràmetres d'execució dels treballs contractats.

En les obres complementàries a contractes formalitzats, les quals no van ser previstes en el contracte inicial però que resultin ineludibles com a conseqüència de imprevistos sempre que el seu import no excedeixi el 20% del preu del contracte inicial i sempre que la seva execució s'adjudiqui al mateix contractista de l'obra principal, s'haurà de formalitzar l'addenda al contracte inicial que correspongui.

II. Publicació de les adjudicacions

En el cas d'adjudicacions definitives corresponents als contractes inclosos en la Llei de contractació pública, quan l'import sigui superior a 10.000 € es fan públiques al Butlletí Oficial del Principat d'Andorra i s'hi ha d'especificar l'òrgan contractant, 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 i el termini d'execució.

Article 12. Retribucions del personal

D'acord amb el que disposa l'apartat 4 de la disposició addicional sisena de la Llei de la funció pública, els augments de tots els conceptes retributius es revisen d'acord amb l'IPC interanual, amb un màxim d'increment de l'1%.

Capítol tercer. De les operacions financeres

Article 13. Operacions d'endeutament.

No es preveu la necessitat de contractar operacions d'endeutament derivades de l'execució del pressupost per a l'exercici 2015.

Disposició final.

Aquest pressupost entra en vigor el primer dia de gener del 2015.

Resum comparatiu del pressupost:

	2014	2014	2014	2015	%	%
	Inicial	Modificat	Provable compromès	Proposta	D/A	D/B
OPERACIONS CORRENTS:						
Despeses	335.780,00	341.724,56	313.010,00	334.524,00	-0,37%	-2,11%
1 Despeses de personal	89.370,00	89.370,00	83.000,00	89.464,00	0,11%	0,11%
2 Consums de béns corrents i serveis	245.010,00	250.954,56	228.810,00	243.660,00	-0,55%	-2,91%
3 Despeses financeres	1.400,00	1.400,00	1.200,00	1.400,00	0,00%	0,00%
4 Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Ingressos	408.615,00	408.615,00	381.187,48	404.972,00	-0,89%	-0,89%
3 Taxes i altres ingressos	407.915,00	407.915,00	380.500,00	404.272,00	-0,89%	-0,89%
4 Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
5 Ingressos patrimonials	700,00	700,00	687,48	700,00	0,00%	0,00%
Resultat de les operacions corrents	72.835,00	66.890,44	68.177,48	70.448,00	-3,28%	5,32%
OPERACIONS DE CAPITAL:						
6 Inversions reals	339.800,00	749.062,55	750.000,00	373.448,00	9,90%	-50,14%
7 Transferències de capital	303.000,00	303.000,00	303.000,00	303.000,00	0,00%	0,00%
Resultat de les operacions de capital	-36.800,00	-446.062,55	-447.000,00	-70.448,00	-0,10	0,50

	2014 <i>Inicial</i>	2014 <i>Modificat</i>	2014 <i>Provable compromès</i>	2015 <i>Proposta</i>	% <i>D/A</i>	% <i>D/B</i>
<i>Romanent de tresoreria disponible</i>		389.075,05	389.075,05			
RESULTAT PRESSUPOSTARI	36.035,00	9.902,94	10.252,53	0,00		-100,00%

<i>Despeses</i>	675.580,00	1.090.787,11	1.063.010,00	707.972,00
<i>Ingressos</i>	711.615,00	711.615,00	684.187,48	707.972,00
Resultat	36.035,00	-379.172,11	-378.822,52	0,00

Es va aprovar un pressupost amb superàvit pel 2014 en previsió de poder fer front a possibles increments de despeses reconduïdes

La despesa compromesa i no liquidada a 31/12/2013 reconduïda a l'exercici 2014 ha estat de 344.268,57 €

Al disposar de romanent de tresoreria es van afegir inversions no previstes (Font de la Mata, Dipòsit la Coma) i es tanca l'exercici en positiu

L'exercici 2015 s'iniciarà amb romanent de tresoreria positiu, incloses les despeses a reconduir.

Desglossament partida 617601

- Plurianual separació pluvials 1a fase 303.800,00 Simco

PRESSUPOST DE DESPESES								
Econòmic		Pres. Inicial	Pres. Total	Autoritzat	Liquidat	2015	% A	% B
120000	Salari personal fix	72.083,00	72.083,00	42.936,34	42.936,34	72.165,00	0,1	0,1
120010	Hores extres personal fix	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 120 REMUNERACIONS BÀSIQUES I ALTRES	75.083,00	75.083,00	42.936,34	42.936,34	75.165,00	0,1	0,1
	ARTICLE 12 PERSONAL FIX	75.083,00	75.083,00	42.936,34	42.936,34	75.165,00	0,1	0,1
160000	C.a.s.s. d'empresa	10.887,00	10.887,00	6.225,77	6.225,77	10.899,00	0,1	0,1
	CONCEPTE 160 QUOTES SEGURETAT SOCIAL	10.887,00	10.887,00	6.225,77	6.225,77	10.899,00	0,1	0,1
163001	Formació del personal	2.000,00	2.000,00	275,46	275,46	2.000,00	0,0	0,0
163002	Mutualitats	1.400,00	1.400,00	991,03	991,03	1.400,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 163 DESPESES SOCIALS	3.400,00	3.400,00	1.266,49	1.266,49	3.400,00	0,0	0,0
	ARTICLE 16 QUOTES,PREST. I DESPESES SOCIALS	14.287,00	14.287,00	7.492,26	7.492,26	14.299,00	0,1	0,1
	CAPITOL 1 DESPESES PERSONAL	89.370,00	89.370,00	50.428,60	50.428,60	89.464,00	0,1	0,1
214000	Rep i conservació vehicles	3.000,00	3.000,00	2.396,12	2.280,12	3.500,00	16,7	16,7
	CONCEPTE 214 REP I CONSERV. MATERIAL DE TRANSPORT	3.000,00	3.000,00	2.396,12	2.280,12	3.500,00	16,7	16,7
216000	Rep i conservació equips informàtics	200,00	200,00	168,31	168,31	200,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 216 REP I CONSERV. EQUIPS INFORMÀTICS	200,00	200,00	168,31	168,31	200,00	0,0	0,0
217400	Materials de manteniment	17.000,00	17.629,37	5.399,76	3.561,23	15.000,00	-11,8	-14,9
217401	Fuites i reventons	15.000,00	15.000,00	740,43	740,43	15.000,00	0,0	0,0
217402	Conservació dipòsits	8.500,00	8.925,81	1.866,54	1.866,54	8.500,00	0,0	-4,8
217403	Conservació clavegueres	22.000,00	22.000,00	13.652,99	13.652,99	25.000,00	13,6	13,6
217404	Conservació xarxa general	27.000,00	27.000,00	12.238,92	10.063,65	25.000,00	-7,4	-7,4
217405	Conservació captacions	4.000,00	4.000,00	2.053,16	2.053,16	6.000,00	50,0	50,0
217407	Conservació xarxa Ordino-Arcalis	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 217 REP. I CONSERV. BÉNS DESTINATS A L'ÚS PÚBLIC	98.500,00	99.555,18	35.951,80	31.938,00	99.500,00	1,0	-0,1

MANCOMUNITAT DEL COMÚ I DELS QUARTS DE LA PARRÒQUIA D'ORDINO

Pressupost 2015

ARTICLE 21 REPARACIONS I MANTENIMENTS		101.700,00	102.755,18	38.516,23	34.386,43	103.200,00	1,5	0,4
Econòmic		Pres.Inicial	Pres.Total	Autoritzat	Liquidat	2015	% A	% B
221002	Electricitat	25.000,00	25.000,00	15.810,20	15.810,20	25.000,00	0,0	0,0
221004	Carburants locomoció	1.500,00	1.500,00	704,41	704,41	1.500,00	0,0	0,0
221008	Vestuari	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 221 SUBMINISTRAMENTS	27.800,00	27.800,00	16.514,61	16.514,61	27.800,00	0,0	0,0
222000	Telèfon i fax	1.700,00	1.700,00	882,26	882,26	1.700,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 222 COMUNICACIONS	1.700,00	1.700,00	882,26	882,26	1.700,00	0,0	0,0
224000	Primes d'assegurances	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 224 PRIMES D'ASSEGURANCES	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	0,0	0,0
225000	Taxa tinença vehicles	110,00	110,00	34,00	34,00	110,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 225 TRIBUTS	110,00	110,00	34,00	34,00	110,00	0,0	0,0
226004	Atencions protocol·làries i de recepcions	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 226 ALTRES SERVEIS	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,0	0,0
227000	Assessoraments tècnics	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,0	0,0
227001	Assessoraments jurídics	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	0,0	0,0
227401	Serveis Comú d'Ordino	32.300,00	32.300,00	26.619,16	26.619,16	32.450,00	0,5	0,5
227402	Anàlisis d'aigua - Reglament Govern	28.000,00	28.000,00	15.045,03	8.320,48	25.000,00	-10,7	-10,7
227403	Manteniment Telegestió	12.000,00	16.889,38	7.800,24	5.350,35	12.000,00	0,0	-28,9
227404	Manteniment Ultraviolats	12.000,00	12.000,00	8.579,34	3.782,64	12.000,00	0,0	0,0
227406	Anàlisis d'aigua - Ordino-Arcalis	8.000,00	8.000,00	5.333,65	2.174,65	8.000,00	0,0	0,0
227407	Manteniments ultraviolats - ORDINO-ARCALIS	3.000,00	3.000,00	1.779,08	866,50	3.000,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 227 TREBALLS REALITZATS PER ALTRES EMPRESES	101.700,00	106.589,38	65.156,50	47.113,78	98.850,00	-2,8	-7,3
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES	142.310,00	147.199,38	93.087,37	75.044,65	139.460,00	-2,0	-5,3
231000	Locomoció i desplaçaments	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 231 LOCOMOCIÓ	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,0	0,0
	ARTICLE 23 INDEMNITZACIONS PER SERVEIS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,0	0,0

MANCOMUNITAT DEL COMÚ I DELS QUARTS DE LA PARRÒQUIA D'ORDINO

Pressupost 2015

CAPITOL 2	CONSUMS DE BÉNS CORRENTS I SERVEIS	245.010,00	250.954,56	131.603,60	109.431,08	243.660,00	-0,6	-2,9
------------------	---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------

Econòmic		Pres.Inicial	Pres.Total	Autoritzat	Liquidat	2015	% A	% B
----------	--	--------------	------------	------------	----------	------	-----	-----

330000	De comptes corrents	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 330 INTERESSOS	200,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,0	0,0

ARTICLE 33 DE COMPTES CORRENTS

349000	Comissions serveis bancaris	1.200,00	1.200,00	685,50	685,50	1.200,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 349 ALTRES DESPESES FINANCERES	1.200,00	1.200,00	685,50	685,50	1.200,00	0,0	0,0

ARTICLE 34 DE DIPÒSITS, FIANCES I ALTRES

		1.200,00	1.200,00	685,50	685,50	1.200,00	0,0	0,0
--	--	-----------------	-----------------	---------------	---------------	-----------------	------------	------------

CAPITOL 3	DESPESES FINANCERES	1.400,00	1.400,00	685,50	685,50	1.400,00	0,0	0,0
------------------	----------------------------	-----------------	-----------------	---------------	---------------	-----------------	------------	------------

603000	Maquinaria i equipaments	1.000,00	7.409,00	7.036,63	7.036,63	2.000,00	100,0	-73,0
	CONCEPTE 603 MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I EQUIPAMENTS	1.000,00	7.409,00	7.036,63	7.036,63	2.000,00	100,0	-73,0

606002	Digitalitzacions cartogràfiques	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-50,0	-50,0
	CONCEPTE 606 EQUIPS PER PROCESSOS D'INFORMACIÓ	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-50,0	-50,0

607402	Captació Font de la Mata	0,00	50.066,64	68.024,31	12.442,56	0,00		-100,
	CONCEPTE 607 BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	0,00	50.066,64	68.024,31	12.442,56	0,00		-100,

609400	Estudis, informes i plànols	5.000,00	5.000,00	588,34	588,34	5.000,00	0,0	0,0
	CONCEPTE 609 ESTUDIS I PROJECTES D'INVERSIÓ	5.000,00	5.000,00	588,34	588,34	5.000,00	0,0	0,0

ARTICLE 60 INVERSIONS NOVES

		16.000,00	72.475,64	75.649,28	20.067,53	12.000,00	-25,0	-83,4
--	--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	--------------	--------------

MANCOMUNITAT DEL COMÚ I DELS QUARTS DE LA PARRÒQUIA D'ORDINO

Pressupost 2015

Econòmic		Pres.Inicial	Pres.Total	Autoritzat	Liquidat	2015	% A	% B
617500	Dipòsit de la Coma	0,00	14.871,90	14.871,90	48,45	0,00		-100,
617509	Dipòsit de Llorts					5.000,00		
617600	Instal·lacions interiors	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	35.000,00	250,0	250,0
617601	Xarxes de clavegueres	303.800,00	581.895,60	585.663,35	274.243,15	311.448,00	2,5	-46,5
617615	Xarxa refugi Sorteny	0,00	47.120,48	47.120,48	8.743,57			
617703	Telegestió	10.000,00	22.698,93	16.267,61	4.030,80	10.000,00	0,0	-55,9
	CONCEPTE 617 BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL	323.800,00	676.586,91	663.923,34	287.065,97	361.448,00	11,6	-46,6
	ARTICLE 61 INVERSIONS DE REPOSICIO	323.800,00	676.586,91	663.923,34	287.065,97	361.448,00	11,6	-46,6
	CAPITOL 6 INVERSIONS REALS	339.800,00	749.062,55	739.572,62	307.133,50	373.448,00	9,9	-50,1
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	675.580,00	1.090.787,11	922.290,32	467.678,68	707.972,00	4,8	-35,1

PRESSUPOST D'INGRESSOS									
Econòmic			Pres.Inicial	Pres.Total	Autoritzat	Liquidat	2015	% A	% B
310003	6120	Taxa per embrancaments a la xarxa	63.815,00	63.815,00	32.725,16	1.615,00	60.172,00	-5,7	-5,7
		CONCEPTE 310 TAXES SERVEIS GENERALS	63.815,00	63.815,00	32.725,16	1.615,00	60.172,00	-5,7	-5,7
		ARTICLE 31 TAXES	63.815,00	63.815,00	32.725,16	1.615,00	60.172,00	-5,7	-5,7
340500	6120	Serveis d'aigua potable	325.000,00	325.000,00	161.618,06	159.912,76	325.000,00	0,0	0,0
340501	6120	Facturació costos	3.100,00	3.100,00	627,95	627,95	3.100,00	0,0	0,0
		CONCEPTE 340 PREUS PÚBLICS SERVEIS GENERALS	328.100,00	328.100,00	162.246,01	160.540,71	328.100,00	0,0	0,0
		ARTICLE 34 PREUS PÚBLICS PER PRESTACIO DE	328.100,00	328.100,00	162.246,01	160.540,71	328.100,00	0,0	0,0
360000	6120	Contribució de Secnoa,S.A.	16.000,00	16.000,00	3.041,15	3.041,15	16.000,00	0,0	0,0
		CONCEPTE 360 PER A L'EXECUCIÓ D'OBRES	16.000,00	16.000,00	3.041,15	3.041,15	16.000,00	0,0	0,0
		ARTICLE 36 CONTRIBUCIONS ESPECIALS	16.000,00	16.000,00	3.041,15	3.041,15	16.000,00	0,0	0,0
392000	6120	Recàrrecs de demora	0,00	0,00	1.315,31	1.315,31	0,00		
		CONCEPTE 392 RECÀRRECS	0,00	0,00	1.315,31	1.315,31	0,00		
		ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS	0,00	0,00	1.315,31	1.315,31	0,00		
CAPITOL 3 TAXES I ALTRES INGRESSOS			407.915,00	407.915,00	199.327,63	166.512,17	404.272,00	-0,9	-0,9

MANCOMUNITAT DEL COMÚ I DELS QUARTS DE LA PARRÒQUIA D'ORDINO

Pressupost 2015

Econòmic			Pres.Inicial	Pres.Total	Autoritzat	Liquidat	2015	% A	% B
540000	6120	Arrendaments	700,00	700,00	687,48	458,32	700,00	0,0	0,0
		CONCEPTE 540 PRODUCTE DEL LLOGUER DE FINQUES	700,00	700,00	687,48	458,32	700,00	0,0	0,0
		ARTICLE 54 RENDES DE BENS IMMOBLES	700,00	700,00	687,48	458,32	700,00	0,0	0,0
CAPITOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS			700,00	700,00	687,48	458,32	700,00	0,0	0,0
767500	6120	Aportacions Comú d'Ordino	303.000,00	303.000,00	0,00	0,00	303.000,00	0,0	0,0
		CONCEPTE 767 D'ENTITATS LOCALS	303.000,00	303.000,00	0,00	0,00	303.000,00	0,0	0,0
		ARTICLE 76 D'ENTITATS LOCALS	303.000,00	303.000,00	0,00	0,00	303.000,00	0,0	0,0
CAPITOL 7 TRANSFERENCIES DE CAPITAL			303.000,00	303.000,00	0,00	0,00	303.000,00	0,0	0,0
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS			711.615,00	711.615,00	200.015,11	166.970,49	707.972,00	-0,5	-0,5

TAXA PER EMBRANCAMENTS A LA XARXA DE CLAVEGUERAM I XARXA D'AIGUA POTABLE
ACORD COMISSIÓ GESTORA DEL 30/9/2014
Aplicació a partir del 1 de gener del 2015

Històric		10,00%	12,30%	10,00%	3,90%	3,70%	3,50%	12,58%	10,34%	6,25%	5,88%	0,00%	5,56%	0,00%
Preus anteriors	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Euros/m2. Construït	8,50	9,35	10,50	11,55	12,00	12,44	12,88	14,50	16,00	17,00	18,00	18,00	19,00	19,00
m2. Autoritzats	33.687,98	57.412,18	40.471,90	6.043,41	502,67	1.704,44	15.314,43	7.138,42	6.250,00	5.008,82	3.673,83	13.944,44	3.358,69	3.166,90
Recaptacions	286.347,85	536.803,87	424.954,90	69.801,40	6.032,04	21.210,08	197.249,92	103.507,14	100.000,00	85.150,00	66.129,00	251.000,00	63.815,14	60.171,13

Tipus de gravamen:

1. 19,00 euros per

m2

2. Les costes reals dels treballs d'embranchament, tal com estableix l'article 41 del capítol VII del Reglament d'aigua d'Ordino.

Els m2 de construcció que es prenen com a base pel 2015 són 3.166,90

PEL SERVEI D'ABASTAMENT D'AIGUA POTABLE 2015

ACORD COMISSIO GESTORA DEL 30/9/2014 Aplicació a partir del 1 de gener del 2015

		2007	2.008	2009	2010	2011	%Incr	2012	%Incr	2013	%Incr	2014	%Incr	2015	%Incr
A) Serv.Aigua Potable															
A.1) Mínims:	Import fix.														
A,1,1) Vivenda	Fins a 20 m3.	19,00	19,67	21,00	23,00	25,00	8,70%	25,00	0,00%	25,00	0,00%	25,00	0,00%	25,00	0,00%
A.1,2) Obres.-	Fins a 20 m3.	34,00	35,19	38,00	40,00	43,00	7,50%	43,00	0,00%	43,00	0,00%	45,00	4,65%	45,00	0,00%
A.2) Sobre mínim:	Euros per m3.														
A.2,1) Vivenda	De mínim a 50 m3.	0,25	0,26	0,30	0,35	0,40	14,29%	0,45	12,50%	0,45	0,00%	0,45	0,00%	0,45	0,00%
A.2,2) Vivenda	De 50 a 100 m3	0,50	0,52	0,60	0,70	0,80	14,29%	0,90	12,50%	0,95	5,56%	0,95	0,00%	0,95	0,00%
Vivenda	de 100 endavant											1,10		1,10	
A,2,3) Obres.- obres	De mínim a 100 m3 de 100 endavant	0,50	0,52	0,60	0,70	0,80	14,29%	0,90	12,50%	0,95	5,56%	0,95	0,00%	0,95	0,00%
												1,10		1,10	

B,1) Preu per canvi de comptador		2.007	2008	2009	2010	2011	%Incr	2012	%Incr	2013	%Incr	2.014	%Incr	2.015	%Incr
B,1,1) DN 15	Preu unitari	55,00	55,00	70,00	70,00	70,00	0,00%	70,00	0,00%	70,00	0,00%	70,00	0,00%	70,00	0,00%
B,1,2) DN 20	Preu unitari	65,00	65,00	80,00	80,00	80,00	0,00%	80,00	0,00%	80,00	0,00%	80,00	0,00%	80,00	0,00%
B,1,3) DN 25	Preu unitari	195,00	195,00	195,00	195,00	195,00	0,00%	195,00	0,00%	195,00	0,00%	195,00	0,00%	195,00	0,00%
B,1,4) DN 32	Preu unitari	220,00	230,00	230,00	230,00	230,00	0,00%	230,00	0,00%	230,00	0,00%	230,00	0,00%	230,00	0,00%
B,1,5) DN 40	Preu unitari	305,00	315,00	315,00	315,00	315,00	0,00%	315,00	0,00%	315,00	0,00%	315,00	0,00%	315,00	0,00%
B,1,6) DN 50	Preu unitari	530,00	530,00	530,00	530,00	530,00	0,00%	530,00	0,00%	530,00	0,00%	530,00	0,00%	530,00	0,00%
B,1,7) DN 80	Preu unitari	950,00	950,00	950,00	975,00	975,00	0,00%	975,00	0,00%	975,00	0,00%	975,00	0,00%	975,00	0,00%
B,1,8) Emissor impulsos	Preu unitari		45,00	65,00	65,00	65,00	0,00%	65,00	0,00%	65,00	0,00%	65,00	0,00%	65,00	0,00%

B,2) Intervencions del		2.007	2008	2009	2010	2011	%Incr	2012	%Incr	2013	%Incr	2014	%Incr	2015	%Incr

servei de lampisteria																
B,2,1) Oficial	Preu per hora	22,20	23,00	24,00	24,30	24,30	0,00%	24,30	0,00%	24,30	0,00%	24,60	1,23%	24,60	0,00%	
Ajudant	Preu per hora	14,45	15,00	16,00	16,20	16,20	0,00%	16,20	0,00%	16,20	0,00%	16,40	1,23%	16,40	0,00%	

Històric recaptacions	% Increment			
2000	74.003,63		2010	281.429,40 10,78%
2001	92.579,34	25,10%	2011	302.322,25 7,42%
2002	110.339,77	19,18%	2012	300.918,44 -0,46%
2003	112.647,69	2,09%	2013	326.685,50 8,56%
2004	136.083,84	20,80%	2014	325.000,00 -0,52%
2005	181.632,00	33,47%	2015	330.000,00 1,54%
2006	186.404,84	2,63%		
2007	211.260,87	13,33%		
2008	228.729,82	8,27%		
2009	254.037,13	11,06%		

Comptadors	Preu cost	Preu venda actual	Proposta preu venda	% Variació	Marge preus
DN 15	43,93	70,00	70,00	0,00	59,34%
DN20	46,85	80,00	80,00	0,00	70,76%
DN25	119,22	195,00	195,00	0,00	63,56%
DN32	170,48	230,00	230,00	0,00	34,91%
DN40	235,93	315,00	315,00	0,00	33,51%
DN50	426,87	530,00	530,00	0,00	24,16%
DN80	789,99	975,00	975,00	0,00	23,42%
Emissor	53,26	65,00	65,00	0,00	22,04%
Tapes i marcs	120,70	155,00	155,00	0,00	28,42%