



COMÚ DE LA MASSANA

ACTA CONSELL DE COMÚ DE DATA 28 DE DESEMBRE DE 2023

Avui 28 de desembre de 2023, a les 09h00 té lloc a Casa Comuna de La Massana una reunió de Consell de Comú:

ASSISTEIXEN:

Cònsol major	Olga Molné Soldevila
Cònsol menor	Eva Sansa Jordan
Conseller major	Jordi Areny Armengol
Conseller menor	Josep Maria Garrallà Subirana
Capità	Sergi Gueimonde Bujaldon
Consellera	Mireia Ramos Gutiérrez
Conseller	Guillem Forné Gispert
Consellera	Francisca Guerrero Lopez
Conseller	Kevin Poulet Fernandez
Conseller	Marc Jové Martínez
Conseller	Alexia Verdaguer Masardo

EXCUSA LA SEVA ABSÈNCIA:

Conseller	Josep Maria Agell Abel
-----------	------------------------

Actua com a secretària Mònica Rogé Pujal.

La cònsol obra la sessió dient: “consell sabut, campana tocada”.

Seguidament, dona la benvinguda a tots els assistents i a tothom que estigui mirant en streaming des de casa.

Continua dient que aquesta Sessió de Consell s’ha convocat d’acord amb l’ordinació de funcionament dels comuns, concretament amb l’article 19b, 21 i 23, punt 1 i 2, d’aquesta Ordinació.

No hi ha hagut cap punt proposat fora ordre del dia per tant es seguirà amb l’ordre del dia previst que es va enviar fa 3 dies.

Seguidament dona la paraula a la secretària per a la lectura de l’ordre del dia.

ORDRE DEL DIA

I. Aprovació, si escau, de dues actes de sessions anteriors



COMÚ DE LA MASSANA

- 2. Presentació de la Memòria explicativa de la liquidació provisional dels comptes a 30 de setembre de 2023 i informe d'intervenció sobre la liquidació avançada del pressupost del Comú del 3r trimestre**
- 3. Proposta d' aprovació d'un suplement de crèdit destinat a la partida de serveis telefònics**
- 4. Proposta d'aprovació d'acords en relació a les societats participades EMAP, SA i SETAP 365, SA**
- 5. Proposta d'aprovació del Reglament intern de protocol, cerimonial i d'honors i distincions atorgats en l'àmbit comunal**
- 6. Proposta d'aprovació de la Ordinació del Codi de conducta i bones pràctiques dels Cònsols i els Consellers de Comú.**
- 7. Proposta d'aprovació d'un conveni de cessió urbanística anticipada i gratuïta entre el Govern, el Comú de La Massana i el Quart de La Massana, relatiu a la cessió anticipada i gratuïta dels terrenys afectats per l'eixample de la carretera general núm.4**
- 8. Proposta d'aprovació d'un conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", establert entre el Govern, el Comú de La Massana i la Sra. Montserrat Santuré Tor**
- 9. Proposta d'aprovació d'un conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", pel que fa als terrenys comunals 4, 6 i 14 entre el Govern i el Comú de La Massana**
- 10. Proposta d'aprovació d'un conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", entre el Govern, el Comú de La Massana i la Sra. Tania Prat Vidal**
- 11. Proposta d'aprovació d'un conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", pel que fa al terreny públic propietat del Quart, parcel·la 8a, entre el Govern el Comú de La Massana i el Quart de La Massana**
- 12. Proposta d'aprovació d'un conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", entre el Govern, el Comú de La Massana i la Sra. Roser Armengol Mora**
- 13. Proposta d'aprovació d'un conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", establert entre el Govern, el Comú de La Massana i el Sr. Frederic Font Dreuil**
- 14. Proposta d'aprovació provisional de la modificació dels articles 70 i 138 del POUP de La Massana per tal d'especificar el color que han de tenir les plaques solars**
- 15. Informació dels acords presos en les Juntes de Govern de dates 16 i 30 de novembre així com 7 de desembre**



COMÚ DE LA MASSANA

RELACIÓ D'ACORDS

1. Aprovació, si escau, de dues actes de sessions anteriors

La cònsol major informa que es van enviar les dues actes amb la deguda antelació per poder-les llegir i demana si algú vol modificar alguna cosa.

No havent-hi cap demanda, s'aproven per unanimitat, amb 11 vots a favor, les actes dels Consells de Comú de dates 23 de novembre així com 14 de desembre del 2023.

2. Presentació de la Memòria explicativa de la liquidació provisional dels comptes a 30 de setembre de 2023 i informe d'intervenció sobre la liquidació avançada del pressupost del Comú del 3r trimestre

Finances

000011/2023-PROPDEP

Finances

Es llegeix la proposta i la cònsol major dona la paraula a l'Hble. Sr. Jordi Areny, conseller de Finances.

El conseller diu que avui explica, en virtut de l'article 108 de la llei 36/2021 del 16 de desembre de les finances comunals, la memòria explicativa de l'execució del pressupost, les seves modificacions i la situació de la tresoreria al tercer trimestre de l'exercici, informació que tots els membres d'aquest consell han pogut consultar prèviament.

El primer que exposa és que d'un pressupost inicial d'ingressos aprovat per aquest ple per un import de 17.580.000€, a 30 de setembre ja s'han liquidat 16.737.000€. El Comú de la Massana ja ha ingressat tot l'import del seu pressupost inicial gairebé en un 95% a finals del tercer trimestre.

La projecció d'interessos a tancament de l'exercici és d'un import total de 20.487.000€. L'augment pressupostari en aquesta partida serà d'un 17% en comparació amb el pressupost inicial si es compleix la previsió.

A tancament del tercer trimestre, aquest augment dels ingressos ha estat possible per l'increment d'ingressos del capítol 1 per un import de 1.500.000€, el manteniment dels ingressos de l'ITP i l'increment dels ingressos provinents del capítol 3 per un import de 550.000€.

Una vegada més l'increment dels ingressos comunals es degut al bon funcionament del sector de la construcció al nostre país i al creixement demogràfic i econòmic que s'està vivint a la Massana, vist el gran interès que manifesten els nostres ciutadans i diferents empresaris en instal·lar-se a la parròquia.

A continuació, exposa la liquidació provisional del pressupost de despeses, que a 30 de setembre és d'un 52% del previst, les despeses de personal, de bens corrents i les transferències corrents s'han liquidat amb un 66, 58 i 94% respectivament. El tancament de l'exercici és preveu que es liquidi per sobre d'un 90% com és l'habitual.



COMÚ DE LA MASSANA

Les despeses financeres són les que es preveien, que a final d'exercici d'enguany no s'han incrementat gaire en comparació amb els exercicis anteriors i el preu del diner fixat del Banc Central Europeu es manté en un 4,5%.

Les despeses d'inversions només s'han liquidat en un 44%, a tancament d'exercici es preveu una liquidació al voltant del 60% generant un import de reconduïts en aquest capítol d'uns 3.500.000€ - 4.000.000€.

D'un pressupost inicial d'inversió de 3.600.000€ s'ha augmentat el crèdit pressupostari del capítol VI mitjançant modificacions de crèdit per un import total de 3.625.000€. A aquest import cal afegir-hi els reconduïts del capítol VI de l'exercici 2022 que són de 4.190.000€.

El total actual del pressupost del capítol inversions suma un import de 11.420.000€ entre el pressupost inicial, les modificacions de crèdit i els crèdits reconduïts del 2022.

Les principals modificacions de crèdit aprovades durant l'exercici han estat: 840.000€ per la construcció d'un ascensor que permetrà comunicar l'avinguda Sant Antoni i el nou vial de desviament, 526.000€ per la rehabilitació del parc de Santa Caterina, 160.000€ en les obres de clausura de l'abocador, 150.000€ en la impermeabilització de la font de les Fontetes, 100.000€ per ampliar el magatzem de la serradora i 60.000€ per protegir el tal·lus del camp de tir de Pal.

Totes aquestes modificacions han estat finançades amb excedents de tresoreria i no han suposat nou endeutament. Part d'aquestes inversions estan en curs i el Comú encara no ha rebut les factures, motiu pel qual les despeses d'inversió probablement es liquidaran a finals d'any només amb un 60%.

Adicionalment, s'està pagant el reembors dels préstecs consolidats per un import de 7.700.000€ i recorda que queda pendent de reemborsar l'emissió d'accions preferents per un import de 4.500.000€.

Pel que fa al romanent de tresoreria, el saldo a 30 de setembre ha estat de 4.340.000€ i per acabar informa que la liquidació avançada del pressupost del comú de la Massana corresponent al tercer trimestre, s'ajusta a l'establert per la llei 32/2014 de 27 de setembre de sostenibilitat de les finances públiques i d'estabilitat fiscal.

El conseller aprofita per agrair la tasca feta en aquest mandat a tot l'equip comunal.

Pren la paraula la cònsol per informar que aquest punt no es vota i tota la corporació es dóna per informada de la Memòria explicativa de la liquidació provisional dels comptes a 30 de setembre de 2023 i de l'informe d'intervenció sobre la liquidació avançada del pressupost del Comú del 3r trimestre.



COMÚ DE LA MASSANA

3. Proposta d' aprovació d'un suplement de crèdit destinat a la partida de serveis telefònics

Informàtica

000766/2023-CONTRACTACIÓ

Informàtica

Es llegeix la proposta i la cònsol major dóna la paraula a l'Hble. Sr. Marc Jové, conseller d'Informàtica, qui explica que aquest suplement de crèdit de 12.000€ respon a la necessitat de dotar de connectivitat mitjançant fibra òptica diferents punts i equipaments de la parròquia.

Es sotmet la proposta a votació i s'aprova per unanimitat amb 11 vots a favor.

La proposta aprovada és la següent:

“Vista la Llei de les finances comunals i l'Ordinació de Pressupost;

Vist que les partides de telefonia són insuficients i s'han hagut de fer contractacions de línies noves.

Vist l'informe de l'interventor comunal;

S'aprova l'Ordinació següent:

Article 1

Suplement de crèdit destinat a la partida 202/9200000/22200/92A - “Serveis telefònics”, per un import de 12.000,00 euros.

Article 2

Aquest suplement de crèdit es finançarà mitjançant el crèdit disponible de la partida 202/9310000/64000/93 - “Aplicacions informàtiques”, per un import de 12.000,00 euros.”

4. Proposta d'aprovació d'acords en relació a les societats participades EMAP, SA i SETAP 365, SA

Secretaria General

000122/2023-PROPDEP

Secretaria General

La cònsol major proposa llegir els títols i el principi d'acord ja que la proposta és molt llarga i que tothom la té i l'ha pogut estudiar.

Es procedeix a la lectura indicada i la cònsol major explica que cada any es va recomprant un paquet d'accions preferents d'EMAP, concretament 1.400.000€, i actualment ja s'ha fet la recompra de dos paquets d'accions.

Ara, seguint el pacte de socis i el que al seu dia es va establir, és capitalitzar-les a fi d'obtenir, a canvi d'aquestes accions preferents, una major participació en el capital social de la SETAP.



COMÚ DE LA MASSANA

Ara s'acorda que a la propera junta de la SETAP, el Comú de la Massana com a soci que és, voti a favor d'ampliar el capital social d'aquesta societat i que subscrigui, un cop s'hagi pres aquest acord, 26.161 participacions, que les subscrigui portant aquestes participacions preferents d'EMAP. A canvi d'aquestes participacions preferents d'EMAP que són del Comú s'obtindran accions de la SETAP.

Recorda que ara el Comú té el 19,96% d'aquesta societat i que quan s'hagi fet aquesta ampliació de capital, i que el Comú de La Massana haurà concorregut a comprar més accions canviant-les per les preferents, s'arribarà a tenir 21,95% del capital dins de la SETAP, quasi un 22%; així que si cada vegada que es recompren accions es va fent aquest exercici de capitalitzar-les, s'acabarà tenint un 25,73% del capital social de la SETAP.

El pacte de socis reconeix el dret de poder recomprar fins arribar al 30% a canvi de comprar accions directament al Crèdit o al Comú de Canillo.

A banda d'aquest acord, per poder fer possible aquesta ampliació, també cal que s'aprovi a l'assemblea d'EMAP ja que també és sòcia de SETAP, i que EMAP renunciï al dret preferent d'adquisició que té, a fi que qui subscrigui les noves accions sigui només el Comú de la Massana.

Un altre acord que es prendrà avui és que el Comú voti a favor de la integració dels socis minoritaris d'ENSISA. Com és sabut, qui forma part de la SETAP és el Comú de la Massana, el Comú de Canillo i el Crèdit. Els socis minoritaris d'ENSISA, en els seu dia no van formar part d'aquesta integració, se'ls va donar un termini per a que s'estudiessin l'operació i decidissin si volien pujar a la SETAP o quedar-se com a socis d'ENSISA. Després d'haver-ho mirat i estudiat detingudament amb els seus assessors i tècnics s'han donat compte que era una operació molt profitosa per tots i òbviament també volen passar a formar part de la SETAP. S'ha de prendre aquest acord en el sentit de deixar-los pujar i a més a més això simplifica molt el funcionament.

A banda d'això es prendran una sèrie d'acords per modificar els estatuts i el pacte de socis per adoptar-los a aquest nou funcionament, al nou esquema i finalment, l'últim acord és el d'apoderament, a fi que la persona que al seu moment ostenti el càrrec de cònsol major o de cònsol menor pugui anar a la junta i formalitzar aquests acords.

Es sotmet la proposta a votació i s'aprova per unanimitat amb 11 vots a favor.

La proposta aprovada és la següent:

“S'aproven els següents acords en relació a les societats participades EMAP, SA i SETAP 365, SA.

Primer.- Capitalització de participacions preferents d'EMAP, S.A. a SETAP 365, S.A.

S'acorda que en el marc de la propera Junta General Extraordinària de la societat mercantil andorrana “SETAP 365, S.A.” el Comú de La Massana, en qualitat



COMÚ DE LA MASSANA

d'accionista de l'esmentada societat, voti favorablement a l'adopció dels següents acords:

- (i) Concórrer a l'operació d'augment de capital de la societat "SETAP 365, S.A.", subscriuint per part del Comú de La Massana 26.161 noves accions de la Classe A que seran emeses en el marc de l'ampliació de capital esmentada, d'un valor nominal conjunt de 26.161 euros, més una prima d'emissió conjunta de 2.896.839 euros, i per tant, un import total de 2.923.000 euros, desemborsant l'esmentat import a través de l'aportació a tal efecte de 116.920 participacions preferents de la societat "ESTACIONES DE MUNTANYA ARINSAL/PAL, S.A" valorades en 2.923.000 euros, igual a l'import a desembossar.*
- (ii) Aportació de les esmentades participacions preferents d'EMAP, S.A. per part de "SETAP 365, S.A." a EMAP, S. A. mitjançant una ampliació de capital d'EMAP, S.A. en la que "SETAP 365, S.A." subscriurà íntegrament 4.667 noves accions resultat de l'augment de capital projectat a EMAP,S.A., d'un valor nominal conjunt de 280.020 euros més una prima d'emissió conjunta de 2.642.980 euros i, per tant, un import total de 2.923.000 euros. El Comú de La Massana renunciarà al seu dret de subscripció preferent com a titular d'una acció.*

Segon.- Capitalització de participacions preferents d'EMAP, S. A. per SETAP 365, S. A. a EMAP, S. A.

S'acorda que en el marc de la propera Junta General Extraordinària de la societat mercantil andorrana "ESTACIONES DE MUNTANYA ARINSAL/PAL, S.A. (E.M.A.P, S.A.)", el Comú de La Massana, en qualitat d'accionista de l'esmentada societat, com a titular d'una acció, voti favorablement a l'adopció dels següents acords:

- (i) Procedir a l'ampliació del capital social, amb l'emissió de 4.667 noves accions, d'un valor nominal de conjunt de 280.020 euros, més una prima d'emissió conjunta de 2.642.980 euros.*
- (ii) Renunciar al dret de subscripció preferent en relació a l'emissió de 4.667 noves accions de la societat EMAP, S. A. emeses en el marc d'una l'ampliació de capital per aportació no dinerària i autoritzar la seva subscripció per part de la societat "SETAP 365, S.A." mitjançant el desembós de la totalitat del valor nominal (de 280.020 euros) més la prima d'emissió conjunta (de 2.642.980 euros), és a dir, l'import total de 2.923.000 euros a través de l'aportació de les esmentades participacions preferents de la societat EMAP, S. A.*



COMÚ DE LA MASSANA

Tercer.- Integració dels accionistes minoritaris d'ENSISA

S'acorda que, en el marc de la propera Junta General Extraordinària de la societat mercantil andorrana “SETAP 365, S.A.”, en qualitat d'accionista de l'esmentada societat, el Comú de La Massana voti favorablement a l'adopció dels següents acords:

- i) Renunciar al dret de subscripció preferent de 2.583 noves accions de la Classe B, que seran emeses en el marc d'una ampliació de capital per aportació de les accions d'ENSISA per part dels seus accionistes minoritaris i autoritzar la seva subscripció per part dels accionistes minoritaris d'ENSISA. L'ampliació de capital es durà a terme mitjançant l'aportació de les accions d'ENSISA pels accionistes minoritaris valorades en la quantitat global de 401.045,60 euros, més l'aportació de 920,86 euros com a aportació dinerària, del que resulta un import total a desembossar de 401.966,46 euros per part dels accionistes minoritaris per a la subscripció de les 2.583 noves accions de la Classe B, dels quals 2.583 euros corresponen a capital social, i els restants 399.383,46 euros a prima d'emissió.*
- ii) Modificar els estatuts socials de “SETAP 365, S.A.” i reconèixer un dividend privilegiat equivalent al que tenien els titulars de les parts fundador d'ENSISA, que deixaran de tenir-ho a ENSISA, en els termes que després es diran, per tal de passar a tenir-ho directament a “SETAP 365, S.A.”.*

En particular, s'acorda votar favorablement a la creació d'un nou article 5.3 per tal de reconèixer la creació de les Parts Fundador existents a ENSISA a “SETAP 365, S.A.”.

Així mateix, s'acorda votar favorablement a la modificació de la redacció de l'article 41 per tal de reconèixer aquest dividend privilegiat en un nou apartat 41.3, passant l'actual contingut de l'apartat 41.3 a ser el nou apartat 41.4, i quedant derogada l'actual redacció de l'apartat 41.4 tenint en compte que ha perdut la seva vigència degut a la transmissió dels terrenys que regulava.

A continuació, es reproduïxen els esmentats articles 5.3 i 41 dels estatuts socials i es vota favorablement a la redacció transcrita a continuació o la que finalment sigui acordada per la Junta General amb l'esmentat objectiu.

“Article 5.3 Parts de Fundador de tipus B.

*Es creen també 100 parts de fundador de tipus B (en endavant, les “**Parts de Fundador de tipus B**”), sense valor nominal ni dret de vot o qualsevol quota de liquidació, numerades de la B-1 a la B-100, ambdues inclusivament, les quals portaran la signatura dels membres del Consell d'Administració de la Societat i seran extretes d'un llibre talonari. Els accionistes podran acordar la creació de noves Parts de Fundador de tipus B. Les Parts de Fundador de tipus B gaudiran dels drets previstos en aquests Estatuts i seran transmissibles en els mateixos termes que les accions de la Societat. Les Parts de Fundador de tipus B no tindran la consideració d'accions ni parts alíquotes del capital de la Societat, i no computen a efectes de capital social. Sense perjudici de l'anterior, les Parts de Fundador de tipus B seran remunerades mitjançant el*



COMÚ DE LA MASSANA

repartiment de beneficis de la Societat en els termes i condicions establerts a l'article 41 dels presents Estatuts."

"Article 41.- Acord de distribució de dividends.

1. *La Junta General que aprova els comptes anuals només pot acordar la distribució de dividends amb càrrec al resultat positiu de l'exercici o a reserves de lliure disposició quan, un cop coberta la reserva legal, el valor del patrimoni net comptable no sigui inferior a la xifra del capital social, o bé no resulti ser-ho com a conseqüència de la distribució.*
2. *En tot cas, la política de repartiment de dividends respectarà, en tot moment, que com a mínim el 50% del flux de caixa ("cash flow") generat per la Societat en el corresponent exercici social serà objecte de reinversió, sempre que el compliment de les obligacions financeres, passades, actuals o futures, de les societats filials raonablement ho permetin.*
3. *Els beneficis de l'exercici, una vegada deduïda la part que ha d'anar a incrementar la reserva legal i la part del percentatge de reinversió del flux de caixa, quan sigui el cas, es distribuïran de la següent manera:*
 - a) *El Comú de La Massana tindrà dret a percebre el dividend que li correspongui atenent als drets econòmics derivats de les accions de la seva titularitat en el moment en que es prengui l'acord de distribució del dividend.*
 - b) *De l'import restant del dividend a repartir entre els socis, el 90% d'aquest import serà destinat al pagament de dividends a la resta d'accionistes (Comú de Canillo, Crèdit Andorrà i accionistes minoritaris) i el 10% restant serà destinat a remunerar les Parts de Fundador de tipus B.*
4. *En el supòsit de transmissió total o parcial de qualsevol dels terrenys amb les referències cadastrals del Comú de Canillo 1P01240, 1P02349 i 1U21887, i limitat a aquests terrenys –els quals són propietat d'ENSISA-, qualsevol import obtingut per la seva transmissió fins a la valoració indicada a l'informe de taxació emès per Peritaxa S.A.U. el 28 d'Octubre de 2021, (d'ara endavant el "Valor Actual") correspondrà, privativament, al Comú de Canillo i al Crèdit Andorrà, S.A. en tant que accionistes de la Societat en el moment de la transmissió del terreny que correspongui, així com de titulars de les Parts de Fundador de tipus A numerades de la A-1 a A-800.366, ambdues inclusivament, i la eventual diferència entre el Valor Actual i el preu de transmissió del terreny (les "Plusvàlues") correspondran als accionistes d'acord amb les següents regles:*
 - (i) *Correspondrà íntegrament al Comú de Canillo, titular de les Parts de Fundador de tipus A numerades de la A-1 a la A-402.351, ambdues inclusivament, i al Crèdit Andorrà, S.A. titular de les Parts de Fundador de tipus A numerades A-402.352 a la A-800.366, ambdues inclusivament, qualsevol import obtingut per*



COMÚ DE LA MASSANA

la seva transmissió fins al Valor Actual en proporció a les seves respectives Parts de Fundador de tipus A.

- (ii) *La part de les Plusvàlues generades eventualment i equivalents a la diferència entre el Valor Actual i un preu efectiu de la transmissió superior al Valor Actual del terreny transmès correspondrà als accionistes de la Societat a prorrata de la seva participació en el capital social de la Societat.*

Per determinar l'import del Valor Actual i les Plusvàlues dels terrenys transmesos hauran de deduir-se totes les despeses vinculades amb la transmissió (incloent, entre altres, les despeses de tramitació, comercialització, urbanització, gestió urbanística, etc.) així com el cost fiscal suportat per la Societat i pel propietari del terreny pel benefici generat per la transmissió dels terrenys transmesos i qualsevol tributació indirecta que es merités amb la avantdita transmissió (els "Costos"). Els costos seran deduïts proporcionalment del Valor Actual i de les Plusvàlues.

Queda entès que el Valor Actual i les Plusvàlues no podran tenir signe negatiu, és a dir, en cap cas cap accionista retornarà cap import a la Societat per tal concepte. L'import que correspongui al Valor Actual i l'import de les eventuais Plusvàlues es meritaran en el moment de la transmissió del terreny que correspongui, si bé seran exigibles únicament en la mesura i en relació amb els imports efectivament cobrats pel propietari del terreny per part del adquirent i d'acord amb el convingut a continuació.

*El benefici després d'impostos generat per la transmissió dels terrenys corresponent a l'import fins el Valor Actual i de les eventuais Plusvàlues calculades d'acord amb allò convingut al present apartat (l'"**Import a Distribuir 1**") serà objecte de repartiment pel propietari del terreny a la Societat com a dividend de l'exercici corresponent a la transmissió en el mateix exercici o, el més tard, en l'exercici següent.*

La Societat, al seu torn, repartirà l'Import a Distribuir 1 en el mateix exercici o, el més tard, en el exercici següent al que rebí l'Import a Distribuir 1 de la següent manera:

- (i) *Respecte a l'import fins al Valor Actual que correspongui privativament al Comú de Canillo i Crèdit Andorrà, S.A., mitjançant un dividend privatiu per l'accionista a que li correspongui d'acord amb allò pactat en el present apartat, a manera d'un dividend preferent mitjançant les respectives Parts de Fundador de tipus A d'acord amb allò previst en aquest apartat.*
- (ii) *Respecte a l'import de les eventuais Plusvàlues als accionistes mitjançant un dividend ordinari.*

Les distribucions de dividends esmentades queden condicionades a que tant el propietari del terreny com la Societat puguin distribuir dividends d'acord amb allò previst amb la legislació vigent. En el cas d'impossibilitat total o parcial per



COMÚ DE LA MASSANA

distribuir dividendes, es distribuirà l'Import a Distribuir 1 en el primer exercici que sigui legalment possible fins el total import corresponent al Valor Actual i/o a les Plusvàlues. Queda entès que l'Import a Distribuir en cas de transmissió dels terrenys inclourà el valor comptable dels terrenys transmesos, com a part del Import a Distribuir 1.

5. *En l'acord de distribució de dividendes, la Junta General determinarà el moment i la forma del pagament. Si no disposa altra cosa, s'entendrà que el dividend es pagarà en el domicili social a partir de l'endemà de l'adopció de l'acord."*

iii) *Votar favorablement l'adopció dels acords que resultin necessaris per tal de modificar els estatuts socials de la societat "ESPORTS DE NEU SOLDEU-INCLES, S.A." (E.N.S.I.S.A.), Com a conseqüència de la integració a SETAP 365, S.A. de tots els accionistes d'ENSISA existents abans de la constitució de SETAP 365, S.A. (Comú de Canillo, Crèdit Andorrà i accionistes minoritaris), s'acordarà l'anul·lació de les cent (100) Parts de Fundador d'ENSISA, numerades de la A1 a la A100, tenint en compte que els seus titulars disposaran d'uns drets econòmics anàlegs com a accionistes de la societat "SETAP 365, S.A." mitjançant la creació d'unes parts fundador o drets equivalents en "SETAP 365, S.A." que els hi permetran gaudir d'uns drets econòmics equivalents als que disposaven com a titulars de les Parts Fundador d'ENSISA. En conseqüència s'acorda votar favorablement a la següent proposta de redacció dels articles 7 i 39 dels Estatuts Socials d'ENSISA amb la redacció transcrita a continuació o la que finalment sigui acordada per la Junta General amb l'esmentat objectiu:*

*"Article 7. Parts de fundador
[Derogat]*

"Article 39. Distribució de beneficis

1.- Els beneficis de l'exercici, una volta deduïda la part que ha d'anar a incrementar la reserva legal, es podrà destinar al pagament de dividendes quan sigui acordat per la junta general en els termes previstos en els presents estatuts.

2.- Els dividendes i retribucions acordats per la junta general ordinària seran pagats a la data que aquesta assenyali. El pagament podrà ésser fraccionat".

Quart.- Modificació i/o substitució de l'actual ACORD D'INVERSIÓ I ACCIONISTES relatiu a SETAP 365, S.A.

S'acorda que en el marc de la propera Junta General Extraordinària de la societat mercantil andorrana SETAP 365, S.A, el Comú de La Massana, en qualitat d'accionista de l'esmentada societat, voti favorablement a l'adopció del següent acord:

Autoritzar i subscriure la modificació i/o substitució de l'actual conveni (pacte parasocial), intitulat "ACORD D'INVERSIÓ I ACCIONISTES", relatiu a la societat "SETAP 365, S.A." per tal d'implementar les següents modificacions:



COMÚ DE LA MASSANA

- Capitalització de participacions preferents: L'adquisició i capitalització de totes les participacions preferents d'EMAP, S.A. subscrietes per les entitats bancàries ha de permetre al Comú de La Massana arribar a ostentar un 5,77% addicional del capital social de "SETAP 365, S.A.", respecte al 19,96% subscrit en el moment de la constitució, fins a arribar a un percentatge del 25,73%. La capitalització es podrà dur a terme a través d'un procediment alternatiu a l'inicialment previst que consistia en l'aportació de les preferents a EMAP, SA. per part del Comú de La Massana via ampliació de capital d'EMAP i posterior aportació de les noves accions d'EMAP, SA a "SETAP 365, S.A." per part del Comú de La Massana. Aquest nou procediment consistirà en l'aportació de les preferents a "SETAP 365, S.A." per part del Comú de La Massana via ampliació de capital i posterior aportació per part de "SETAP 365, S.A." de les participacions preferents a EMAP, S.A, també via ampliació de capital per aportació no dinerària. En ambdós procediments, el preu al que es valorarà cada acció de "SETAP 365, S.A." per fer l'equació de bescanvi serà de 111,7312 euros.

- Adquisició d'accions per part del Comú de La Massana al Comú de Canillo i a Crèdit Andorrà, S.A. El pacte d'accionistes de "SETAP 365, S.A." preveu un dret d'opció de compra a favor del Comú de la Massana del 4,27% de les accions titularitat del Comú de Canillo i de Crèdit Andorrà, S. A. Es modifica el preu de venda i transmissió de les accions regulat inicialment. El preu passarà a ser el seu valor teòric comptable segons el darrer balanç aprovat i auditat de "SETAP 365, S.A." en el moment d'exercir-se l'opció de compra en cada moment.

- Reconeixement a "SETAP 365, S.A." del dividend privilegiat equivalent al que els titulars de les Parts Fundadors tenien a ENSISA. El pacte d'accionistes de "SETAP 365, S.A." serà modificat per tal de reconèixer el dividend privilegiat equivalent al que tenien els titulars de les parts fundador d'ENSISA, que deixaran de tenir-ho a ENSISA, per tal de passar a tenir-ho directament a "SETAP 365, S.A." en els termes que han estat exposats als apartats (ii) i (iii) anteriors.

- Modificació de les accions pignorades del Comú de Canillo i Crèdit Andorrà, S.A. Com a conseqüència de l'augment del percentatge de participació a "SETAP 365, S.A." per part del Comú de la Massana fruit de la capitalització de preferents, així com de l'adquisició d'accions al Comú de Canillo i a Crèdit Andorrà en els termes que han estat exposats, el nombre d'accions pignorades inicialment per tal de que el Comú de la Massana pugui gaudir d'un 30% dels drets polítics anirà variant en cada moment temporal. En conseqüència, es regularà que les penyores sobre les accions que el Comú de la Massana requereixi pignorar per ostentar aquest percentatge siguin adaptades en cada moment en funció del seu percentatge de participació. En aquest sentit, s'acorda aprovar l'esmentada modificació així com la modificació de les penyores que sigui necessari adaptar en cada moment sobre les accions de "SETAP 365, S.A." objecte de pignoració.

Per altra banda, el Comú de La Massana en tant que part signatària de dit pacte, acorda aprovar les modificacions precedents a realitzar en l'actual conveni (pacte parasocial), intitulat "ACORD D'INVERSIÓ I ACCIONISTES"



COMÚ DE LA MASSANA

Cinquè- Apoderament i delegació de facultats

Facultar a la persona que ostenti el càrrec de Cònsol major i Cònsol menor en el moment de l'assistència a la Junta general extraordinària de SETAP 365, S.A. i a la Junta general extraordinària d'EMAP, S.A. en les que s'hagin de formalitzar els presents acords, per a que qualsevol d'ells per si sols, indistintament, en nom i representació del Comú de La Massana, i encara que incideixin en la figura jurídica de l'autocontractació o en múltiple representació, inclòs el cas que hi hagi conflictes d'interessos, PUGUIN dur a terme les actuacions dels punts precedents i atorgar i signar tots els documents públics i/o privats que siguin necessaris o convenients per adoptar-les i formalitzar els acords anteriors, inclosos els documents complementaris, amb expressa facultat d'esmena, aclariment o rectificació que siguin necessaris per completar, desenvolupar, modificar, aclarir, esmenar omissions i adaptar els termes dels acords adoptats i qualsevol actuació complementària que possibiliti la seva plena eficàcia.

I per altra banda, facultar a la persona que ostenti el càrrec de Cònsol major perquè en nom i representació del Comú de La Massana, i encara que incideixi en la figura jurídica de l'autocontractació o en múltiple representació, inclòs el cas que hi hagi conflictes d'interessos, PUGUI dur a terme l'execució de l'acord relatiu a formalitzar les modificacions aprovades en l'actual conveni (pacte parasocial), intitulat "ACORD D'INVERSIÓ I ACCIONISTES" i atorgar i signar tots els documents públics i/o privats que siguin necessaris o convenients per adoptar-les i formalitzar dites modificacions, inclosos els documents complementaris, amb expressa facultat d'esmena, aclariment o rectificació que siguin necessaris per completar, desenvolupar, modificar, aclarir, esmenar omissions i adaptar els termes de les modificacions aprovades i qualsevol actuació complementària que possibiliti la seva plena eficàcia.

5. Proposta d'aprovació del Reglament intern de protocol, cerimonial i d'honors i distincions atorgats en l'àmbit comunal

Secretaria General

000123/2023-PROPDEP

Secretaria General

Es llegeix la proposta i la cònsol major exposa que la llei 12/2022 obligava a tots els comuns a votar aquest reglament de protocol i a la reunió de cònsols es va encarregar, juntament amb l'advocat, la redacció d'un text conjunt per a què cada comú l'adaptés amb les seves especificitats i voluntats pròpies.

Es va poder veure en Junta ja fa un temps, hi van haver esmenes que s'han anat arreglant i el que es farà avui es sotmetre a votació el reglament intern de Protocol del Comú de La Massana.

Es sotmet la proposta a votació i s'aprova per unanimitat, amb 11 vots a favor, el Reglament intern de protocol, cerimonial i d'honors i distincions atorgats en l'àmbit comunal, d'acord amb el que disposen l'article 27.2 i la Disposició final segona de la Llei 12/2022 del 12 de maig de protocol i cerimonial.



COMÚ DE LA MASSANA

6. Proposta d'aprovació de la Ordinació del Codi de conducta i bones pràctiques dels Cònsols i els Consellers de Comú.

Secretaria General

000124/2023-PROPDEP

Secretaria General

Es llegeix la proposta i la cònsol major exposa que de la mateixa forma que hi ha una llei que obliga a fer un reglament de protocol, la llei 34/2021 també imposa als comuns l'obligació de redactar i aprovar una ordinació de bones pràctiques, de bona conducta dels consellers i cònsols de comú.

Igualment des de la reunió de cònsols es va encarregar un text conjunt per tenir una base a partir de la qual treballar i a partir d'aquí, cada comú amb el seu personal de protocol el va adaptar a les seves costums, a les seves particularitats en la vestimenta dels consells ordinaris, extraordinaris o consells sabuts.

Es sotmet la proposta a votació i s'aprova per unanimitat, amb 11 vots a favor, l'Ordinació del Codi de conducta i bones pràctiques dels Cònsols i els Consellers de Comú.

7. Proposta d'aprovació d'un conveni de cessió urbanística anticipada i gratuïta entre el Govern, el Comú de La Massana i el Quart de La Massana, relatiu a la cessió anticipada i gratuïta dels terrenys afectats per l'eixample de la carretera general núm.4

Serveis Públics

000037/2023-PROPDEP

Serveis Públics

Es llegeix la proposta i la cònsol major cedeix la paraula a l'Hble. Sra. Eva Sansa, cònsol menor, qui informa que Govern està avançant amb la signatura de les cessions gratuïtes dels diferents terrenys per poder avançar amb el tema de la construcció de les voreres de la Massana a Arinsal.

És una cessió que es signa amb el Quart de la Massana, recentment s'ha adjudicat un tram per 660.000€ i s'està avançant de manera molt positiva per poc a poc, enllaçar la Massana amb Arinsal amb voreres.

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

La proposta aprovada és la següent:

“Vist que el Govern d'Andorra i el Comú de La Massana, estan interessats a portar a terme el projecte d'eixamplament de la carretera general CG 4, entre La Massana i Erts;

Vist que el Quart de La Massana, manifesta ser propietari d'un terreny afectat pel traçat de la CG 4 definit pel pla sectorial de carreteres generals;



COMÚ DE LA MASSANA

Vist el conveni de cessió urbanística anticipada i gratuïta entre el Govern, el Comú de La Massana i el Quart de La Massana, relatiu a la cessió anticipada i gratuïta dels terrenys afectats per l'eixample de la carretera general núm. 4, entre La Massana i Erts;

S'acorda aprovar-lo i facultar a qualsevol de les dues consols indistintament per a signar-lo en representació del Comú de la Massana."

A continuació es llegeix les propostes del punt 8 al 13 i la cònsol major explica que s'està seguint amb el projecte del desviament i que es va apoderar a les cònsols per signar els diferents convenis de cessió anticipada dels terrenys.

Aquest vial serà de gran utilitat per La Massana i Ordino i permetrà de viure sense tanta contaminació, amb molta més tranquil·litat i sense embussos permanents al centre de La Massana com fins ara i també recorda que Anyós, l'Aldosa i Sispony estaran menys freqüentats pel pas de vehicles.

Es sotmeten totes les propostes a votació i s'aproven per unanimitat amb 11 vots a favor, llevat la proposta número 12 que s'aprova per majoria amb l'abstenció de l'Hble. Sr. Jordi Areny, per raó de parentiu.

Les propostes aprovades són les següents:

8. Proposta d'aprovació d'un conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", establert entre el Govern, el Comú de La Massana i la Sra. Montserrat Santuré Tor

Serveis Públics

000042/2023-PROPDEP

Serveis Públics

"Vist el conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", pel que fa al terreny privat: terreny 9, afectat pel tram T-19, establert entre el Govern, el Comú de La Massana i la Sra. Montserrat Santuré Tor.

S'acorda aprovar-lo i facultar a qualsevol de les dues consols, indistintament, per a signar-lo en representació del Comú de La Massana."

9. Proposta d'aprovació d'un conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", pel que fa als terrenys comunals 4, 6 i 14 entre el Govern i el Comú de La Massana

Serveis Públics

000042/2023-PROPDEP

Serveis Públics

"Vist el conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", pel que fa als terrenys comunals: terreny 4, afectat pel tram T-18; terreny 6, afectat pel tram T-19; i el terreny 14, afectat pel tram T-20, establert entre el Govern i el Comú de La Massana;



COMÚ DE LA MASSANA

S'acorda aprovar-lo i facultar a qualsevol de les dues consols, indistintament, per a signar-lo en representació del Comú de La Massana."

10. Proposta d'aprovació d'un conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", entre el Govern, el Comú de La Massana i la Sra. Tania Prat Vidal

Serveis Públics

000042/2023-PROPDEP

Serveis Públics

"Vist el conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", pel que fa al terreny privat: terreny 10, afectat pel tram T-19, establert entre el Govern, el Comú de La Massana i la Sra. Tania Prat Vidal.

S'acorda aprovar-lo i facultar a qualsevol de les dues consols, indistintament, per a signar-lo en representació del Comú de La Massana."

11. Proposta d'aprovació d'un conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", pel que fa al terreny públic propietat del Quart, parcel·la 8a, entre el Govern el Comú de La Massana i el Quart de La Massana

Serveis Públics

000042/2023-PROPDEP

Serveis Públics

"Vist el conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", pel que fa al terreny públic propietat del Quart de La Massana: parcel·la 8a, parcel·la 8r1, parcel·la 8r2, afectades pel tram T-19, establert entre el Govern, el Comú de La Massana i el Quart de La Massana.

S'acorda aprovar-lo i facultar a qualsevol de les dues consols, indistintament, per a signar-lo en representació del Comú de La Massana."

12. Proposta d' aprovació d'un conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", entre el Govern, el Comú de La Massana i la Sra. Roser Armengol Mora

Serveis Públics

000042/2023-PROPDEP

Serveis Públics

"Vist el conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", pel que fa al terreny privat: parcel·la 5a, parcel·la 5b, afectades pel tram T-18, establert entre el Govern , el Comú de La Massana i la Sra. Roser Armengol Mora.

S'acorda aprovar-lo i facultar a qualsevol de les dues consols, indistintament, per a signar-lo en representació del Comú de La Massana."



COMÚ DE LA MASSANA

13. Proposta d'aprovació d'un conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", establert entre el Govern, el Comú de La Massana i el Sr. Frederic Font Dreuil

Serveis Públics

000042/2023-PROPDEP

Serveis Públics

"Vist el conveni de cessió anticipada de vialitat per a l'execució del projecte "Desviació de La Massana", pel que fa als terrenys privats: terreny 4r, afectat pel tram T-18; terreny 4a, afectat pel tram T-18; i el terreny 16a, afectat pel tram T-18, establert entre el Govern, el Comú de La Massana i el Sr. Frederic Font Dreuil;

S'acorda aprovar-lo i facultar a qualsevol de les dues consols, indistintament, per a signar-lo en representació del Comú de La Massana."

14. Proposta d'aprovació provisional de la modificació dels articles 70 i 138 del POUP de La Massana per tal d'especificar el color que han de tenir les plaques solars

Serveis Públics

000125/2023-PROPDEP

Serveis Públics

Es llegeix la proposta i la cònsol major exposa que el que es modifica d'aquests articles és única i exclusivament el que respecta a les plaques solars.

Es modifica puntualment una part de la normativa perquè les plaques que es posin a la Massana siguin en la seva totalitat negres, ja que són més estètiques i queden més integrades

Es sotmet la proposta a votació i s'acorda, per unanimitat amb 11 vots a favor, l'aprovació provisional de la modificació dels articles 70 i 138 del POUP de La Massana, per tal d'especificar el color que han de tenir les plaques solars que es col·locaran en les cobertes, solars, finques o terrenys, tal i com es transcriu a continuació:

Article 70.3 Les unitats exteriors de les bombes de calor situades en les cobertes, no es poden instal·lar de forma vista, a no ser que estiguin camuflades per elements propis de l'edifici o elements embellidors com a tal, que seran valorats i aprovats pel Comú.

Pel que fa a la instal·lació de plaques solars, aquestes seran de color negre en la seva totalitat. En aquest sentit, els marcs de les plaques seran també de color negre. Aquesta obligació es fa extensiva en qualsevol altra ubicació en què es trobin les plaques dintre de la parcel·la.

Article 138.3 En els terrenys inclosos en el sòl urbanitzable, en tant no s'aprovi el corresponent Pla parcial i/o especial, no es podran desenvolupar els sectors; poden autoritzar-se usos i obres de caràcter provisional, establerts en el capítol referent als usos, de la present normativa, i les mateixes actuacions excepcionals admeses en sòl no urbanitzable, determinats a la LGOTU.



COMÚ DE LA MASSANA

Pel que fa a la instal·lació de plaques solars, aquests seran de color negre en la seva totalitat. En aquest sentit, els marcs de les plaques seran també de color negre.

15. Informació dels acords presos en les Juntes de Govern de dates 16 i 30 de novembre així com 7 de desembre

La cònsol diu que tothom s'ha pogut mirar les actes i els acords presos i ningú fa cap modificació. Així doncs es dóna la corporació per informada.

Esgotats els punts de l'ordre del dia s'aixeca la sessió a les 09h29.

Vist-i-plau
La cònsol major,

P.O. del Comú
La secretària general