

INFORME D'INTERVENCIÓ DEL COMPTE GENERAL DE L' EXERCICI 2013

El Compte General de la Corporació està integrat pels comptes de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet, els comptes dels dos organismes autònoms i de les dues empreses de capital íntegrament municipal.

Els comptes anuals de l'Ajuntament i els dos organismes autònoms s'han elaborat d'acord al que estableix l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, que aprova la Instrucció de comptabilitat per a l'Administració Local i el Pla General de Comptabilitat Pública, que s'annexa a aquesta instrucció. Aquests comptes anuals estan formats per:

- El Balanç de situació.
- El compte del resultat econòmic-patrimonial.
- L'estat de liquidació del pressupost.
- La memòria explicativa dels comptes anuals.
- La memòria d'indicadors i costos dels serveis.

Els comptes anuals de les empreses municipals estan formats per:

- El Balanç de situació.
- El compte de pèrdues i guanys.
- La memòria explicativa dels comptes anuals.

1. AJUNTAMENT I ORGANISMES AUTÒNOMS

En relació a l'Ajuntament i als dos organismes autònoms, s'analitzen a l'informe de la liquidació del pressupost els ingressos i les despeses de l'exercici així com l'endeutament. Per tant, en aquest informe únicament es posen de manifest les qüestions rellevants que afecten al balanç de situació i al compte de resultats econòmic patrimonial.

El resultat dels comptes econòmic - patrimonials han estat els següents:

COMPTE DE RESULTATS Eº PATRIMONIAL	Exercici 2013	Exercici 2012	Exercici 2011
Ajuntament	15.738.143,83	2.615.308,92	-4.932.042,17
Institut Municipal d'Esports	-165.994,79	-126.188,92	-614.797,04
Patronat Municipal de la Musica	-47.354,44	2.474,97	-41.951,17

En quant a l'Ajuntament la variació del resultat econòmic respecte l'exercici 2012 en signe positiu, s'explica principalment per l'augment dels ingressos derivats de la gestió ordinària i de les transferències corrents i de capital rebudes. Per la vessant de les despeses cal destacar l'augment significatiu de les despeses i pèrdues d'altres exercicis que provenen de cancel·lacions de drets d'exercicis tancats.

En el cas de l'IME augmenta el resultat negatiu del l'any 2012, aquest resultat negatiu s'explica per l'augment de les despeses de gestió i alhora una reducció dels ingressos de gestió.

Pel que fa al Patronat de la Música, es posa de manifest un major estalvi, respecte a l'exercici 2012, derivat de l'increment dels preus públics pel curs 2012-2013, aplicats a partir de Setembre de 2012 que han permès aquesta recuperació, i del comportament estable de les despeses.

Balanc de situació de L'AJUNTAMENT

ACTIU	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
IMMOBILITZAT MATERIAL	199.522.897,88	193.944.074,64
IMMOBILITZAT IMMATERIAL	362.514,71	519.534,61
PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL	0,00	0,00
INVERSIONS FINANCERES LL/TERMINI	1.442.143,96	1.412.111,47
DEUTORS	38.036.760,32	36.518.218,42
INVERSIONS FINANCERES C/ TERMINI	9.035,50	9.035,50
TRESORERIA	460.701,09	4.198.731,97
TOTAL	239.834.053,46	236.601.706,61

PASSIU	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
FONS PROPIS	139.607.790,86	128.932.784,32
PATRIMONI LLIURAT EN ADSCRIPCIÓ I CESSIÓ	-84.234.027,49	-82.683.989,90
PATRIMONI LLIURAT A L'ÚS GENERAL	-150.561.287,16	-147.048.187,46
CREDITORS A LLARG TERMINI	63.355.142,41	74.255.890,36
AMB ENTITATS DE CRÈDIT	49.848.185,49	58.718.493,03
CREDITORS A CURT TERMINI	36.871.120,19	33.413.031,93
AMB ENTITATS DE CRÈDIT	6.810.465,00	5.821.008,35
TOTAL	239.834.053,46	236.601.706,61

De l'anàlisi del balanç de situació a 31 de desembre de 2013 es desprèn un fons de manobra negatiu per -98.698,12 euros inferior a la que es va obtenir a l'exercici 2012., provinent de la diferència entre l'actiu circulant i el passiu circulant.

L'actiu circulant supera als creditors a curt termini en 1.635.376,72 euros, per tant, la tresoreria de què disposa l'Ajuntament més els saldos pendents de cobrar són suficients per fer front a les obligacions a curt termini. El valor de l'immobilitzat ha augmentat en 5.421.803,34 euros respecte l'exercici anterior.

Balanc de situació de l'IME

ACTIU	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
IMMOBILITZAT	18.770.735,56	18.951.439,33
ACTIU CIRCULANT	1.059.152,83	884.453,41
Deutors	1.040.190,80	879.066,47
Tresoreria	18.962,03	5.386,94
TOTAL	19.829.888,39	19.835.892,74

PASSIU	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
FONS PROPIS	19.430.759,54	19.537.519,48
Patrimoni	19.596.754,33	19.663.708,40
Resultat de l'exercici	-165.994,79	-126.188,92
CREDITORS C/T	399.128,85	298.986,32
TOTAL	19.829.888,39	19.836.505,80

L'Institut Municipal d'Esports disposa d'una bona solvència a curt termini ja que la suma de la tresoreria i els deutors és superior als creditors a curt termini en 660.023,98€, millora en 74.556,89 euros respecte el 2012. D'altra banda, al balanç de l'IME no hi figuren deutes a llarg termini.

El patrimoni de l'IME va minorant el seu valor a causa de l'aplicació dels resultats negatius de l'exercici. Enguany el resultat de negatiu de l'exercici 2013 per import de -165.994,79 respon al desestalvi ja comentat al primer apartat del present informe.

Balanç de situació del PMM

ACTIU	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
INMOBILITZAT	1.746.342,07	1.753.892,42
ACTIU CIRCULANT	113.848,62	158.102,27
Deutors	93.043,42	119.245,72
Tresoreria	20.805,20	38.856,55
TOTAL	1.860.190,69	1.911.994,69

PASSIU	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
FONS PROPIS	1.809.306,94	1.856.661,38
Patrimoni	1.856.661,38	1.854.186,41
Resultat de l'exercici	-47.354,44	2.474,97
CREDITORS C/T	50.883,75	55.333,31
TOTAL	1.860.190,69	1.911.994,69

El PMM té capacitat suficient per fer front a les seves obligacions a curt termini, tenint en compte la seva tresoreria i el saldo de deutors, donat que el fons de maniobra és positiu en 62.964,87euros. No obstant, s'ha disminuït el seu valor respecte a l'exercici 2012 en 39.804,09 euros.

El resultat de l'exercici 2013 és negatiu per -47.354,44 euros, de manera que s'ha invertit el signe del resultat de l'exercici 2012, que era positiu per 2.474,97euros.

2. EMPRESSES MUNICIPALS:

A continuació es comenten els balanços i els comptes de pèrdues i guanys de les dues empreses municipals.

2.1 COMPTES ANUALS DE GRAMEPARK, SA

ACTIU	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Actiu no corrent	13.439.601,54	13.380.073,83
-Immobilitzat	6.346.752,47	6.579.100,12
-Inversions immobiliàries	6.129.426,69	6.338.563,10
-Inversions en empreses del grup i associades a ll/t	629.205,02	-
-Inversions financeres a L/T	333.472,84	461.666,09
-Actius per impost diferit	744,52	744,52
Actiu corrent	73.826.663,49	70.569.973,69
-Existències	68.500.573,18	65.688.877,90
-Deutors	3.941.110,82	2.410.286,43
-Inversions financeres a C/T	637.767,31	637.641,78
-Efectiu i altre actius líquids	747.212,18	1.833.167,58
TOTAL	87.266.265,03	83.950.047,52

PATRIMONI NET I PASSIU	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Patrimoni net	25.291.491,57	21.560.836,42
Passiu no corrent	20.715.809,80	22.680.862,20
-Provisions a L/T	0,00	758.080,07
-Deutes a L/T	20.715.809,80	21.922.782,13
-Deutes amb empreses del grup	0,00	0,00
Passiu corrent	41.258.963,66	39.708.348,90
-Provisions a C/T	0,00	0,00
-Deutes a C/T	26.190.243,03	27.130.466,73
-Deutes amb empreses del grup	253,11	37.526,98
-Creditors comercials	15.068.467,52	12.540.355,19
TOTAL	87.266.265,03	83.950.047,52

El fons de maniobra, que avalua les possibilitats de l'empresa per fer front a les seves obligacions a curt termini, és positiu en un import de 32.567.699,83 euros, superior al que es desprèn del balanç de l'exercici 2012 en 1.706.075,04 euros. Tot i això, cal posar de manifest que dels 73,8 milions d'euros d'actiu circulat 68,5 milions corresponen a existències. Per tant, la garantia de l'empresa per fer front als deutes a curt termini ve completament condicionada a la realització -venda- dels seus actius. Aquest fet, donada l'actual situació de recessió econòmica i estancament del sector immobiliari pot ocasionar tensions de tresoreria.

PÈRDUES I GUANYS	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Resultat d'exploració	759.379,94	-2.731.481,31
Resultat financer	-2.159.705,68	-2.162.931,43
Resultat de les activitats ordinàries	-1.400.325,74	-4.894.412,74
Resultat extraordinari	0	0
Resultat abans d'impostos	-1.400.325,74	-4.894.412,74
Resultat de l'exercici	-1.400.325,74	-4.894.412,74

Els resultat negatiu per import de -1.400.325,74€ que presenta l'empresa de capital íntegrament municipal Gramepark, SA per a l'any 2013 és un 70% inferior a l'obtingut per a l'exercici 2012. Aquesta variació es deu a l'augment de l'import net de la xifra de negocis en un 30,24% i a la reducció significativa de les despeses de personal.

2.2 COMPTES ANUALS DE GRAMEIMPULS, SA

ACTIU	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Actiu no corrent	2.175.216,87	2.296.166,89
-Immobilitzat	2.161.675,74	2.293.285,97
-Inversions immobiliàries	-	-
-Inversions financeres a L/T	13.541,13	2.880,92
-Actius per impost diferit	-	-
Actiu corrent	6.569.848,53	10.048.517,86
-Existències	1.630,00	646,11
-Deutors	6.312.467,83	9.779.486,72
-Inversions financeres a C/T	500,00	500,00
-Periodificació a C/T	29.252,22	31.108,09
-Efectiu i altre actius líquids	225.998,48	236.776,94
TOTAL	8.745.065,40	12.344.684,75

PATRIMONI NET I PASSIU	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Patrimoni net	2.052.296,12	1.665.605,83
Passiu no corrent	24.222,63	478.046,31
-Provisions a L/T	-	-
-Deutes a L/T	24.222,63	29.635,55
-Passius per impost diferit	-	448.410,76
Passiu corrent	6.668.546,65	10.201.032,61
-Provisions a C/T	96.215,76	35.333,45
-Deutes a C/T	-	-
-Deutes amb empreses del grup	-	3.363.066,07
-Creditors comercials	404.656,94	298.434,43
-Periodificacions a C/T	6.167.673,95	6.504.198,66

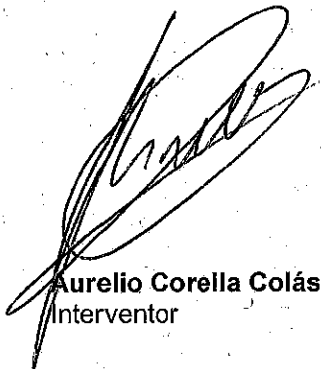
TOTAL	8.745.065,40	12.344.684,75
--------------	---------------------	----------------------

Dins del passiu corrent existeixen un total de 6.167.673,95 euros corresponents a Ajustos per periodificació a curt termini, corresponents a subvencions anticipades i atorgades a Grameimpuls, S.A, pendents d'imputar com ingressos i que han augmentat el saldo del concepte de "Deutes" del passiu de Grameimpuls, SA.

Els fons de maniobra, calculat per la diferència entre l'actiu circulant i el passiu circulant, és negatiu en -98.698,12 euros, és per tant, inferior al fons de maniobra resultant de l'exercici en 53.816,12 euros.

PÈRDUES I GUANYS	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
Resultats d'exploració	119.907,05	39.597,05
Resultats financers	-107.851,58	-31.121,42
Resultats de les actv. Ordinàries	12.055,47	8.475,63
Resultats extraordinaris	-	-
Resultat de l'exercici	12.055,47	8.475,63

El compte de pèrdues i guanys de Grameimpuls, SA reflexa un resultat positiu de 12.055,47 euros degut als resultats d'exploració positiu i, per tant, en resum es pot dir, que els ingressos han estat suficients per cobrir totes les despeses generades a l'exercici.


Aurelio Corella Colás
 Interventor

Santa Coloma de Gramenet, 15 de maig de 2014.