

MEMÒRIA DEL COMPTE GENERAL EXERCICI 2014 AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE GRAMENET
--

1. ORGANITZACIÓ DE L'ENTITAT

1.1 INFORMACIÓ GENERAL. POBLACIÓ OFICIAL I ALTRES DADES DE CARÀCTER SOCIOECONÒMIC

Santa Coloma de Gramenet és un municipi de la comarca del barcelonès, situat entre Badalona, Sant Adrià de Besòs i Montcada i Reixac i, separat de Barcelona pel riu Besòs.

El municipi té 121.171 habitants, segons l'última població aprovada pel Ple de l'Ajuntament amb data 23 de febrer de 2015, corresponent a l'exercici 2013 i, una superfície de 6,57 km. quadrats, la qual cosa suposa una densitat de població de 18.443 habitants per km. quadrat.

1.2 ACTIVITAT DE L'ENS

De conformitat a les disposicions contingudes a la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, el Municipi de Santa Coloma de Gramenet és una administració pública de caràcter territorial amb personalitat jurídica i plena capacitat per al compliment dels seus fins, mitjançant la gestió dels seus interessos i en l'àmbit de les seves competències, promovent tota classe d'activitats i prestant tots aquells serveis que contribueixin a satisfer les necessitats i aspiracions de la seva comunitat veïnal.

1.3 ENTITAT DE LA QUAL DEPÈN

L'ajuntament és l'ens principal del grup.

1.4 ESTRUCTURA ORGANITZATIVA DE L'ENTITAT A NIVELL POLÍTIC

Els càrrecs electes que formen el Ple de l'Ajuntament són 27, dels quals, l'alcalde amb nou tinents d'alcalde formen la Junta de Govern Local. L'estructura organitzativa bàsica de l'Ajuntament és la següent:

ALCALDIA – PRESIDÈNCIA

- Secretaria General
 - Departament administratiu
 - Serveis jurídics
- Intervenció
 - Servei de Comptabilitat
 - Servei de Fiscalització
- Defensor del ciutadà

Intervenció General

- Unitat de suport de drets del ciutadà
- Direcció d'alcaldia
- Gabinet de l'alcaldesa

ÀREA D'ECONOMIA, HISENDA, PLANIFICACIÓ I SERVEIS INTERNS

a) Direcció d'Economia, Hisenda, Planificació i Serveis Interns

- Servei de Recursos i Prestacions
- Servei de Tresoreria
- Servei de Recaptació
 - Departament de Gestió voluntària
 - Departament de Gestió executiva
- Servei de Gestió Tributària
 - Departament Gestor de l'IBI i el Cadastre
 - Unitat d'activitat econòmica i inspecció fiscal
 - Unitat gestora de l'IIVTNU
- Gabinet de Planificació i Organització
- Servei d'Assumptes Generals
 - Departament d'assumptes generals
 - Unitat de Consergeria
 - Oficina d'informació i atenció ciutadana (OIAC)
- Servei de Contractació
- Servei de Compres i Gestió Patrimonial
 - Departament d'arxiu

b) Direcció de Recursos Humans i Sistemes d'informació

- Servei de Relacions Laborals, recursos i prestacions
- Servei d'atenció a l'empleat
- Servei de Prevenció
 - Departament administratiu
- Servei de selecció i desenvolupament
- Servei de sistemes d'informació
 - Departament de noves aplicacions
 - Departament de manteniment d'aplicacions

ÀREA DE SEGURETAT, ORDRE PÚBLIC I CONVIVÈNCIA CIUTADANA

a) Direcció de seguretat i ordre públic

- Servei de seguretat ciutadana i ordre públic
 - Departament d'atenció al ciutadà
 - Departament administratiu
- Unitat de prevenció i formació
- Servei adjunt operatiu
 - Àmbit operatiu

b) Direcció de mediació i convivència

- Servei de convivència

ÀREA DE SERVEIS PERSONALS, BENESTAR I FAMÍLIA

- Servei de Recursos i Prestacions
 - Oficina de gestió de prestacions socials
- Servei d'atenció a la infància i a les famílies
 - Departament de Territori riu

Intervenció General

- Departament de Territori muntanya
- Servei de Salut pública, acció comunitària i atenció als consumidors (OMIC)
 - Departament d'acció comunitària
 - Departament de protecció de la salut i seguretat alimentària
 - Unitat d'atenció als consumidors (OMIC)
- Departament d'atenció a la dependència i vulnerabilitat en adults
 - Atenció individual
 - Gestió de serveis dependència
 - Centre de dia
- Departament de Solidaritat i Cooperació

Coordinació de Cultura, Gent Gran, Entitats Ciutadanes, Infància i Joventut

- Museu i arts plàstiques
- Teatre i arts escèniques
- Departament de cycle festiu i foment de la cultura

Coordinació de Polítiques d'Igualtat

- Departament polítiques d'igualtat de gènere

ÀREA DE PARTICIPACIÓ, QUALITAT DEMOCRÀTICA, DRETS CIVILS I CIUTADANIA

a) Participació, qualitat democràtica, drets civils, ciutadania i educació

- Servei de Participació
 - Departament de centres cívics

b) Servei d'Educació

- Servei d'Educació
 - Consergeria de Centres educatius

ÀREA D'URBANISME, SERVEIS MUNICIPALS, ESPAI PÚBLIC, CIVISME I SOSTENIBILITAT

a) Direcció d'urbanisme, serveis municipals, espai públic, civisme i sostenibilitat

- Serveis de Recursos i Prestacions
 - Departament administratiu
- Servei de medi ambient i higiene ambiental
 - Departament de Zoonosi i protecció d'animals
 - Departament de comerç, fires i disciplina de mercat
- Serveis Urbans
 - Departament de mercats
 - Unitat d'inspecció de serveis
- Unitat de disciplina urbanística i llicències
 - Departament de llicències d'obres
 - Departament de llicències d'activitats
 - Departament administratiu, disciplina urbanística i llicències
 - Unitat d'inspecció urbanística
- Servei de manteniment de via pública
 - Departament de via pública
 - Departament de semaforització i senyalització
 - Departament de manteniment d'instal·lacions
 - Departament de manteniment encarregat general
 - Unitat d'obres i via pública
 - Unitat d'edificis municipals
 - Departament de parcs i jardins

Intervenció General

- Servei de manteniment d'edificis
 - Departament de manteniment d'edificis
- Servei de gestió urbanística i habitatge
- Gabinet d'acció territorial
 - Departament d'informació urbanística i cadastre
- Servei tècnic d'obres públiques
 - Departament de control i execució
 - Departament d'instal·lacions

1.5 NOMBRE MITJÀ D'EMPLEATS EN L'EXERCICI, TANT FUNCIONARIS COM A PERSONAL LABORAL

La relació de llocs de treball de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet a dia 1 de gener de 2014 és de 359 funcionaris, 247 laborals, 13 eventuais i el defensor del ciutadà, sense tenir en compte les vacants i les places reservades.

La mitjana de la plantilla durant l'exercici 2014 és de 405 funcionaris, 276 laborals i 14 eventuais.

1.6 ENTITAT DEPENDENTS

Els ens dependents de l'Ajuntament són els que es detallen a continuació:

- Organismes autònoms de caràcter administratiu:
 - Institut Municipal d'Esports (IME), constituït el 29.09.86
 - Patronat Municipal de la Música (PMM), constituït el 29.09.86
- Societats mercantils de capital íntegrament municipal:
 - Gramepark, SA constituïda el 25.03.88
 - Grameimpuls, SA constituïda el 23.06.89

Les funcions dels organismes autònoms dependents de l'Ajuntament són les següents:

- **INSTITUT MUNICIPAL D'ESPORTS (IME):** Té per objecte promoure les activitats esportives entre la població de la ciutat de Santa Coloma de Gramenet, i per tal motiu, porta a terme els següents objectius i funcions:
 1. Promoure les activitats esportives mitjançant la gestió i explotació dels equipaments i serveis esportius que li siguin encomanats per l'Ajuntament.
 2. Promocionar la cultura física de la població de Santa Coloma de Gramenet, fomentant la més àmplia participació, així com les pràctiques esportives escolars i d'aficionats, promocionant els valors esportius de la superació i treball en equip.
 3. Portar a terme, dins de les seves possibilitats, qualsevol tipus d'actes i activitats esportives.
 4. Establir convenis de col·laboració amb clubs i entitats esportives, amb la finalitat de promoure l'esport.

5. Fomentar, promocionar i gestionar escoles esportives, especialment d'aquells esports que, per les seves característiques més avantatjoses i millors possibilitats de desenvolupament tinguin per la ciutat de Santa Coloma de Gramenet.

6. Ajudar, dins de les seves possibilitats, a que siguin compensats els dèficits existents a nivell escolar per a l'ensenyament i promoció de l'educació física i l'esport.

7. Qualsevol altra que li sigui encomanada per l'Ajuntament, relacionada amb l'educació física i l'esport.

- **PATRONAT MUNICIPAL DE LA MÚSICA (PMM):** Té per objecte la gestió del servei d'ensenyaments musicals mitjançant el foment de l'educació, l'accés i la participació activa en la vida musical de la ciutat; així com, procedir a l'orientació i promoció del desenvolupament, l'expansió i l'abast de la música com a art i expressió cultural en tota l'amplitud de les seves manifestacions.

Els objectes socials de les empreses municipals són:

- **GRAMEPARK, S.A.:** dedicada a la promoció de la construcció d'aparcaments, així com la seva explotació i administració directa o indirecta, gestió del servei de retirada de vehicles amb grua al terme municipal de Santa Coloma de Gramenet, regulació de l'estacionament en la via pública mitjançant parquímetres, la gestió urbanística i d'obres, la promoció i construcció, per compte pròpia o de tercers, de tota classe d'edificis.
- **GRAMEIMPULS, S.A.:** dedicada a la promoció, suport i participació d'accions econòmiques i socials que contribueixin al desenvolupament de l'entorn socioeconòmic, potenciant iniciatives generadores de riquesa i ocupació, en general en qualsevol dels sectors industrials o de serveis. A partir de l'exercici 1992, l'objecte social es va modificar incorporant la gestió urbanística i d'obres, així com també, la gestió, explotació i manteniment de serveis de competència municipal.

1.7 ALTRES PARTICIPACIONS, FUNDACIONS I INSTITUTS AMB REPRESENTACIÓ MUNICIPAL

L'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet forma part i/o té representant en les següents entitats públiques i fundacions:

- Consorci administració oberta electrònica de Catalunya (AOC)
- Consorci per a la defensa de la conca del riu Besòs
- Consorci de Salut i atenció Social de Catalunya (abans Consorci hospitalari de Catalunya)
- Consorci Localret
- Consorci per a la normalització lingüística de Catalunya
- Consorci Parc de la Serralada de Marina
- Consorci Parc Arqueològic Puig Castellar
- Consell Comarcal del Barcelonès
- Àrea metropolitana de Barcelona
- Fundació privada Aspanide
- Fundació privada Hospital de l'Esperit Sant
- Fundació privada patronat Joan Ràfols

- Fundació Privada Habitatge de Lloguer
- Patronat de la Fundació centre d'ensenyament superior de nutrició i dietètica
- Institut per a la formació de joves vers l'administració d'empreses (INFORM)
- Associació xarxa de ciutats i pobles cap a la sostenibilitat
- Associació pacte industrial de la regió metropolitana de Barcelona
- Fòrum dels municipis del Barcelonès Nord
- Consorci del Besós
- Consorci de Comunicació Local
- Consorcio Universitario Centro Asociado a la UNED de la província de Barcelona
- Fons Català de Cooperació al Desenvolupament

1.8 PRINCIPALS FONTS DE FINANÇAMENT I LA SEVA IMPORTÀNCIA RELATIVA

D'acord amb la liquidació del pressupost de 2014, l'Ajuntament s'ha finançat de la següent forma:

Capítol	%
Impostos directes	25,07%
Impostos indirectes	2,26%
Taxes i altres ingressos	8,17%
Transferències corrents	48,69%
Ingressos patrimonials	1,96%
Alienacions d'inversions	0,04%
Transferències de capital	8,37%
Actius financers	0,11%
Passius financers	5,34%
TOTAL	100,00%

2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS

Els serveis que presta l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet de forma indirecta són els següents:

- **Servei de recollida selectiva i residus voluminosos municipals a Santa Coloma de Gramenet**, mitjançant adjudicació a "Concesionaria Barcelonesa", amb vigència del 30/09/2013 al 28/09/2021.
- **Servei de recollida de residus de la fracció rebuig i neteja viària**, mitjançant adjudicació a "Compañía Española Servicios Públicos", amb vigència de l'1 de juliol de 2014 al 29 de juny de 2022.
- **Servei de neteja i manteniment de parcs i jardins i mobiliari urbà del municipi**, mitjançant adjudicació a Fomento de Construcciones y Contratas, SA, contracte vigent de l'1 d'octubre del 2013 fins a l'1 d'octubre de 2015.
- **Servei de neteja i manteniment de la xarxa de clavegueram de la ciutat**, mitjançant adjudicació a Fomento de Construcciones y Contratas, SA pel període 01/10/2013 al 30/09/2015.

Intervenció General

- **Servei de manteniment i neteja dels accesos mecànics i les instal·lacions complementàries** mitjançant adjudicació a la societat "Thyssenkrupp Elevadores S.L.". Aquest servei es troba en situació de pròrroga fins a l'octubre de 2014.
- **Servei de neteja dels edificis, dependències municipals i centres docents públics del municipi**, adjudicat a l'empresa "Limpieza y mantenimiento, S.A." (LIMASA). Al Ple del 31/03/2014 s'aprova la pròrroga del contracte fins el 28/02/2015.
- **Servei de manteniment de la pavimentació de calçades i voreres de la ciutat**, mitjançant adjudicació a Josep García Excavaciones, SA, per un període de 2 anys que finirà l'1 de setembre de 2015 i una pròrroga de 2 anys fins al 31/08/2017.
- **Servei de gestió de l'escola bressol "Els Pins"** en règim de concessió administrativa adjudicat a "Projectes i Gestió de Serveis Socials, S.L." (PROGRESS), ubicada al carrer Pirineus núm. 4. El termini del contracte és fins el 30 d'agost de 2014, es troba en situació de pròrroga que finirà el 31/08/2016.
- **Servei de gestió de l'escola bressol "L'Oreneta"**. Per acord de la Junta de Govern Local, en sessió de data 2/05/2006, es va resoldre crear el servei d'escola bressol municipal, actualment anomenada L'oreneta, que s'ubicaria provisionalment al carrer Sant Joaquim número 64-68, fins que finalitzessin les obres de construcció del nou centre d'ensenyament denominat "Sant Just", ubicat al carrer Sant Carles 76-78, on també s'ubicaria l'escola bressol L'Oreneta. Per tal d'iniciar-se les obres de construcció del nou centre d'ensenyament fou necessari tramitar un expedient d'expropiació forçosa de la finca situada al carrer Sant Carles 74-78 que afecta a l'escola bressol "El Cargol", de titularitat privada de la qual era ocupant en qualitat d'arrendatària l'empresa "Llin Car SL". Previ acord de les parts, en JGL de 4/07/2006, es va aprovar el contracte administratiu per a la prestació del servei d'escola bressol ubicada provisionalment al Carrer Sant Joaquim fins la finalització de les obres.

Aquest contracte es va iniciar el dia 1 de setembre de 2006 i té una durada de 10 anys, és a dir, fins el dia 31 d'agost de 2016, amb un màxim de dues pròrrogues per períodes de dos anys cadascuna, i va iniciar la seva activitat en la seva ubicació definitiva l'1 de setembre de 2011.

- Contracte per a la gestió i funcionament per concessió administrativa del servei públic municipal de l'**Escola Bressol "La Maduixa"** ubicada al carrer Washington, núm. 3-9, a l'empresa SUARA SERVEIS SCCL, per un import de 2.630.570,50 euros, IVA exempt, pel període de deu anys comprès des de l'1 de setembre de 2010 fins al 31 d'octubre de 2020. El present contracte podrà prorrogar-se, per mutu acord de les parts, abans de la seva finalització, fins a un màxim de dues pròrrogues per períodes de dos anys cada una.
- Contracte per a la gestió i funcionament per concessió administrativa del servei públic municipal de la **Llar d'Infants "L'esquirol"**, ubicada al passatge Salvatella, adjudicat a l'empresa PROJECTES I GESTIÓ DE SERVEIS SOCIALS SL (PROGRESS SL), pel preu de 2.781.275,99 euros, IVA exclòs, pel període de deu anys, comprès des de l'1 de setembre de 2009 al 31 d'agost de 2019.
- Contracte per a la gestió i funcionament per concessió administrativa del servei públic municipal de l'**escola bressol La Sargantana**, ubicada al carrer Sant Jordi 1-3, a l'empresa CLECE SA, per un import de 2.666.455,00 euros, IVA exclòs, pel període de deu anys i cinc mesos, comprès des de l'1 d'abril de 2011 fins al 31 d'agost de 2021.

Intervenció General

- Contracte per a la gestió i funcionament per concessió administrativa del servei públic municipal de l'**escola bressol L'Ànec**, ubicada al carrer Francesc Moragas, número 98-100, a l'empresa CLECE SA, per un import de 2.666.455,00, IVA exclòs, pel període de deu anys i cinc mesos, comprès des de l'1 d'abril fins al 31 d'agost de 2021.
- Contracte per a la gestió i funcionament per concessió administrativa del servei públic municipal de l'**escola bressol "La Cigonya"**, situada al carrer Sant Joaquim número 68-70 per import de 2.572.113,30 euros, IVA exclòs, pel període de 10 anys, des de l'1 de setembre de 2011 fins al 29 d'agost de 2021, amb la possibilitat de pròrroga en la forma establerta al plec de clàusules administratives.
- Contracte per a la gestió i funcionament per concessió administrativa del servei públic municipal de l'**escola bressol "Les Oliveres"**, situada al passatge Tarragona, s/n per import de 697.662,20 euros, IVA exclòs, pel període de 4 anys, des de l'1 de setembre de 2013 fins al 31 d'agost de 2017, amb la possibilitat de pròrroga en la forma establerta al plec de clàusules administratives. Concessió atorgada a "Serveis per a la infància créixer".
- **Servei de gestió del centre de recursos juvenils Mas Fonollar**, mitjançant un concert, adjudicat a "Projectes i Gestió de Serveis Socials, S.L." (PROGESS), situat al carrer Sant Jeroni 1-3. El contracte es va iniciar l'1 de setembre de 2014 i finalitza el 31 d'agost del 2016. Existeix la possibilitat de prorrogar fins al 31/08/2018.
- **Servei de conservació i manteniment de les instal·lacions d'enllumenat públic, semàfors i fonts ornamentals**, adjudicat a "Sociedad ibèrica de construcciones eléctricas, S.A." (SICE), en règim de concessió administrativa. El termini és de 6 anys des de l'1 de gener de 2003, amb una pròrroga màxima de dos anys més. Actualment es troba en continuïtat la part del contracte referida al manteniment de les instal·lacions d'enllumenat públic, s'ha fet la licitació del manteniment de les instal·lacions semafòriques.
- **Servei de conservació i manteniment de les instal·lacions semafòriques i la seva centralització**, adjudicat a l'empresa ARS 93 amb data inici del contracte l'1 d'octubre de 2013 i finalització l'1 d'octubre de 2015, amb possibilitat de pròrroga fins el 30/09/2017.
- **Servei de manteniment, conservació i reparació del conjunt d'instal·lacions elèctriques, instal·lacions tèrmiques, aigua i gas dels edificis municipals**, adjudicat a l'empresa "CLECE, S.A.". Contracte iniciat l'1 de setembre de 2014 que finalitza el 31 d'agost de 2018, amb possibilitat de pròrroga fins el 31/08/2020.
- **Servei públic per a la gestió i explotació de la deixalleria municipal**, adjudicat a "Tractament i eliminació de residus, S.A." mitjançant conveni signat en data 30 d'octubre de 2000. La duració és d'un any a partir de 1 de juliol de 2000 que es prorrogarà automàticament per períodes anuals. Per addenda al conveni signada en data 7 de juny de 2006, es va ampliar a la gestió i explotació de la mini deixalleria de barri "Punt verd del Raval".
- Contracte per a la gestió indirecta i funcionament del "**Centre de Recursos Infantils i Juvenils Rellotge XXI**" ubicat al carrer del Rellotge, núm. 21 a l'associació GRUPS ASSOCIATS PEL TREBALL SOCIOCULTURAL (GATS), pel preu de DOS-CENTS CINC MIL TRES-CENTS EUROS (205.300 euros) pel període de dos anys, comprès des de l'1 de maig de 2010 al 30 d'abril de 2012. El contracte es troba en situació de pròrroga que acabava el 30 d'abril de 2014.

- Servei de **cementiri municipal** adjudicat a "Cons-te Concesiones Administrativas, S.L." en règim de concessió administrativa, mitjançant contracte de data 1 d'abril de 1993, amb una durada de 25 anys que finirà el 26/03/2018.

L'Ajuntament aporta una subvenció per garantir l'equilibri econòmic i financer de la gestió de les escoles bressol i el servei d'ajut a la llar. En aquest últim cas, la Diputació de Barcelona també ha atorgat una subvenció. Les quantitats totals abonades per aquest concepte es detallen a l'apartat 17.2. d'aquesta memòria.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1 PRINCIPIS COMPTABLES

La present memòria té com a finalitat completar, ampliar i comentar la informació que contenen el balanç, el compte del resultat econòmic-patrimonial i, juntament amb l'informe de liquidació del pressupost 2014, l'estat de liquidació de:

- Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet

Imatge Fidel. Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord amb la normativa i els principis comptables vigents en matèria de comptabilitat recollits en la Instrucció del model normal de comptabilitat local, aprovada per l'Ordre EHA/4042/2004, de 23 de novembre. L'aplicació d'aquests principis comptables tenen per finalitat que aquests comptes anuals expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, de l'execució del pressupost i dels resultats de l'Ajuntament i dels dos organismes autònoms.

3.1.1 Principis comptables públics no aplicats perquè interfereixen en l'objectiu de la imatge fidel

No s'ha deixat d'aplicar cap principi comptable públic perquè interfereixi en l'objectiu de la imatge fidel.

3.1.2 Principis comptables aplicats diferents dels principis comptables públics.

No s'han aplicat principis comptables diferents dels principis comptables públics.

3.2 COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

La informació dels comptes anuals es presenta en euros. Respecte a l'any anterior s'han realitzat reclassificacions que no suposen modificacions significatives sobre els imports totals de balanç ni del compte de pèrdues i guanys. Són les que a continuació es detallen:

	Deure	Haver
Regularització préstecs al personal:		
Préstecs concedits a curt termini	122.819,40	
Préstecs al personal		122.819,40
	122.819,40	122.819,40

3.2.1 Explicació de les causes que impedeixen la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb les del precedent

No hi ha cap motiu pel qual els comptes anuals no siguin comparables respecte els de l'exercici precedent.

3.2.2 Explicació de l'adaptació dels imports de l'exercici precedent per facilitar la comparació

No existeix cap adaptació dels imports de l'exercici precedent.

3.2.3 Raons i incidències en els comptes anuals dels canvis en els criteris de comptabilització.

No hi han canvis en els criteris de comptabilització.

4. NORMES DE VALORACIÓ

Les normes de valoració aplicades són les que es desprenen de l'esmentada instrucció, incloent-hi criteris i regles d'aplicació a operacions o fets econòmics, així com, a diversos elements patrimonials, que es posen de manifest a la present memòria.

El desglossament dels béns que formen part de l'immobilitzat immaterial, material i patrimoni públic del sòl s'adjunta a la present memòria com a l'annex II.

La regla 25 de la instrucció de comptabilitat regula la comptabilització de les permutes, segons la qual, s'ha d'imputar pressupostàriament la diferència entre el valor del bé lliurat i el rebut. En canvi, el criteri aplicat per l'Ajuntament és la imputació al pressupost de la totalitat dels valors esmentats, per facilitar la gestió de les obligacions fiscals que se'n deriven, tenint en compte que no s'altera cap de les magnituds pressupostàries (resultat pressupostari i romanent líquid de tresoreria), ni la imatge fidel dels comptes anuals.

4.1 IMMOBILITZAT IMMATERIAL

Està constituït per aplicacions informàtiques corresponents als imports satisfets per la propietat o pel dret d'ús de programes informàtics, per drets d'autor i, altre immobilitzat immaterial. Els diversos conceptes que s'inclouen es valoren al preu d'adquisició o cost de producció.

A l'immobilitzat immaterial se li dedueixen les dotacions a l'amortització practicades, és a dir, l'amortització acumulada per aquest immobilitzat. Segons acord de Ple de data 16 de desembre de 2013, on es van aprovar les Bases d'Execució i aquests criteris, la dotació anual al fons d'amortització es calcula aplicant el mètode lineal, en funció dels anys de vida útil, considerant els següents en funció del tipus de béns:

Tipus de béns	Anys
Aplicacions informàtiques	4

4.2 IMMOBILITZAT MATERIAL

L'immobilitzat material recull els comptes de terrenys, construccions, instal·lacions tècniques i altres elements d'immobilitzat. Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció, al qual se li

Intervenció General

afegeix l'import de les inversions addicionals o complementàries que es realitzin, valorant aquestes d'acord al mateix criteri.

D'acord amb les bases d'execució de l'exercici 2014, aprovades pel Ple municipal en data 16 de desembre de 2013, s'han activat totes aquelles adquisicions de béns que, reunint els requisits que es deriven del Pla General de Comptabilitat Pública per ser immobilitzat, tenen un valor unitari superior a 180 euros, en cas d'equips per al procés d'informació, i per a la resta de béns que tinguin un valor unitari superior a 300 euros.

Les despeses de reparació i manteniment que no incrementen la capacitat productiva o augmenten la vida útil dels béns, s'han considerat despesa corrent de l'exercici, capítol II.

A l'immobilitzat material se li dedueixen les dotacions a l'amortització practicades, és a dir, l'amortització acumulada per aquest immobilitzat. Segons acord de Ple de data 16 de desembre de 2013, on es van aprovar les Bases d'Execució i aquests criteris, la dotació anual al fons d'amortització es calcula aplicant el mètode lineal, en funció dels anys de vida útil, considerant els següents en funció del tipus de béns:

Tipus de béns	Anys
Construccions	50
Maquinària	15
Instal·lacions	10
Utillatge i eines	4
Vehicles	8
Mobiliari	10
Equips informàtics	4
So i visió	5
Altres immobilitzats	10

4.3 INVERSIONS FINANCERES

Les participacions en empreses municipals es comptabilitzen pel seu preu d'adquisició. I, els préstecs concedits es valoren a preu de reembossament.

4.4 EXISTÈNCIES

L'Ajuntament no presta cap servei ni té cap procés productiu que generi existències.

4.5 PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES

No existeix cap provisió per a riscos i despeses.

4.6 DEUTES

A 31/12/2014 s'ha procedit a la regularització del deute entre el llarg i el curt termini. Durant l'exercici 2014 s'ha regularitzat els interessos diferits a l'exercici 2013.

4.7 PROVISIONS PER A INSOLVÈNCIES

El càlcul de la provisió per insolvències ve regulat per l'article 46 de les Bases d'Execució del Pressupost de l'exercici 2014, aplicable per a l'Ajuntament de Santa Coloma així com pels seus organismes autònoms, es basa en el criteri recollit a l'article 193.bis del RD 2/2004 pel qual s'aprova la Llei Reguladora d'Hisendes Locals (afegit per conducte de la Llei 27/2013 de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local)

5. INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL

5.1 INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL

Les inversions de l'exercici en béns destinats a l'ús general pugen 5.628.113,23 €, majoritàriament representen infraestructures de places i jardins, urbanització i altres millores en carrers con la remodelació de l'entorn del Mercat Sagarra, remodelació Passeig Llorenç Serra i de l'Àvinguda Generalitat, així com l'adquisició de sòl destinat a zones verdes.

5.2 PATRIMONI LLIURAT A L'ÚS GENERAL

El Patrimoni lliurat a l'ús general a 31/12/2014 és de 153.346.294,84 €.

6. IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS

Està constituït bàsicament per aplicacions informàtiques corresponents als imports satisfets per la propietat o pel dret d'ús de programes informàtics, per drets d'autor i, altre immobilitzat immaterial. Els diversos conceptes que s'inclouen es valoren al preu d'adquisició o cost de producció.

El moviment dels comptes de l'immobilitzat immaterial durant l'any 2014 es detalla a continuació:

Concepte	Valor 31.12.2013	Altes	Baixes	Modificacions	Valor 31.12.2014
Aplicacions informàtiques	1.983.251,08	1.877,56		125.917,38	2.111.046,02
Propietat intel·lectual	2.304,18	165,73		125,28	2.595,19
Altres immobilitzats immaterials	125,28			-125,28	0,00
Valor	1.985.680,54				2.113.641,21
Amortització acumulada	-1.623.165,83				-1.934.198,68
Valor net comptable	362.514,71				179.442,53

Les altes en el concepte d'aplicacions informàtiques corresponen a:

- Ampliació Xarxa de F.O. Corporativa de l'Ajuntament

7. IMMOBILITZACIONS MATERIALS

7.1 IMMOBILITZACIONS MATERIAL

El moviment dels comptes de l'immobilitzat material durant l'any 2014 és el que es detalla a continuació:

Concepte	Valor 31.12.2013	Altes	Baixes	Reclassific.	Valor 31.12.2014
Terrenys i béns naturals	5.170.283,48	17.126,12		3.236.142,37	8.423.551,97
Construccions	215.471.370,76	6.173.101,25		4.028.270,41	217.616.201,60
Instal·lacions complexes especialitzades	1.856.888,07	17.033,42	-534,77	4.220,60	1.877.607,32
Mobiliari	3.307.035,12	434.022,56	-74.121,10	-17.236,05	3.649.700,53
Equips processos informació	2.283.510,88	35.649,43	1.352.848,84	-163.675,18	802.636,29
Elements de transport	1.252.145,17	118.453,50	-59.594,43		1.311.004,24
Altres immobilitzats	912.227,37	32.082,97	-715,81	71.800,85	1.015.395,38
Amortització acumulada	-30.730.562,97				-32.620.601,95
Valor net comptable	199.522.897,88				202.075.495,38

7.2 BÉNS EN RÈGIM DE CESSIÓ TEMPORAL

En l'exercici 2014 s'ha modificat la partida 1081 de Patrimoni cedit construccions, els moviments més importants són 574.452,99€ per la Reversió de la Generalitat de Catalunya de l'annex al CEIP Serra de Marina i 706.882,39€ per la Cessió gratuïta a la Generalitat de la finca Pallaresa.

A 31/12/2014 l'import de Béns en règim de cessió temporal és de 61.564.807,84 €, 1.872.176,18 € solars, 59.306.730,02 € construccions i 385.901,64 € vehicles.

7.3 BÉNS EN RÈGIM D'ADSCRIPCIÓ

El Patrimoni en règim d'adscripció ascendeix a 25.876.087,94 € a 31/12/2014, construccions en la seva totalitat.

En l'exercici 2014 hi han moviments per valor de 3.064.824,25 €, d'aquest import el més significatiu són 2.492.149,23€ de l'adscripció de 2 camps de futbol a l'IME i 224.286,55€ de l'adscripció a l'IME de les millores a Nicolás Logarón.

7.4 BÉNS AFECTES A GARANTIES

No hi ha béns afectes a garanties.

8. INVERSIONS GESTIONADES

No hi ha inversions gestionades.

9. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

No hi ha cap saldo al grup 24 "Patrimoni Públic del Sol".

10. INVERSIONS FINANCERES

10.1 INVERSIONS FINANCERES

Aquest epígraf recull, d'una banda, la inversió derivada de la participació de l'Ajuntament en les dues empreses municipals que es correspon amb el 100% del capital subscrit d'aquestes societats:

	Euros
Gramepark, SA	1.006.398,51
Grameimpuls, SA	60.101,21
TOTAL	1.066.499,72

D'altra banda, també inclou el deute a favor de l'Ajuntament per la venda d'habitatges amb preu ajustat 95.919,74 euros i els crèdits al personal 301.755,73 euros.

10.2 PRÉSTECES SINGULARS SIGNIFICATIUS

Els únics préstecs que té l'Ajuntament són per la venda d'habitatges i al personal.

11. EXISTÈNCIES

L'Ajuntament no té existències.

12. TRESORERIA

12.1 TRESORERIA

El detall dels comptes del subgrup "57" és el següent:

COMPTE	SALDO INICIAL	COBRAMENTS	PAGAMENTS	SALDO FINAL
5700 CAIXA OPERATIVA	3.547,49	761,02	1.275,64	3.032,87
5710 BANCS COMPTES OPERATIUS	238.301,70	226.980.562,55	224.812.728,00	2.406.136,25
5730 BANCS COMPTES RESTRINGIDES	144.653,05	27.517.966,75	27.440.762,41	221.857,39
5750 COMPTES RESTRINGITS PAG.	0,00	85.266,95	85.266,95	0,00

JUSTIFICAR				
5751 COMPTES RESTRINGIDES ACF	0,00	501.488,08	501.488,08	0,00
5759 ALTRES COMPTES RESTRINGIDES PAG.	0,00	8.207.668,74	8.207.668,74	0,00
5770 BANCS COMPTES FINANCERES	74.198,85	20.431.583,14	20.504.371,14	1.410,85
5780 MOVIMENTS INTERNS	0,00	219.300.827,55	219.300.827,55	0,00
5790 FORMALITZACIÓ	0,00	119.519.635,78	119.519.635,78	0,00
TOTAL	460.701,09	622.545.760,56	620.374.024,29	2.632.437,36

12.2 ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

Els comptes bancaris estan conciliats a 31/12/2014.

13. FONS PROPIS

Concepte	Valor 31.12.2013	Entrades o Dotacions (Aplicació resultat)		Altes	Baixes	Valor 31.12.2014
		Exerc. 2014	Exerc. Ant.			
Patrimoni	356.235.223,20		15.738.143,83			371.973.367,03
Patrim. rebut cessió	2.429.738,48			0,00		2.429.738,48
Patrim. entregat adscripció	-22.811.263,69			3.064.824,25		-25.876.087,94
Patrim. entregat cessió	-61.422.763,80			729.251,57	587.207,53	-61.564.807,84
Patrimoni entregat ús general	-150.561.287,16			5.628.113,23	2.843.105,55	153.346.294,84
Patrimoni	123.869.647,03			9.422.189,05	3.430.313,08	133.615.914,89
Resultat de l'exercici	15.738.143,83					13.747.820,82
FONS PROPIS	139.607.790,86					147.363.735,71

14. ENDEUTAMENT

14.1 PASSIUS FINANCERS A CURT I LLARG TERMINI:

L'estat del deute de l'Ajuntament a data 31 de desembre de 2014 és de 84.272.875,61 euros inclosos en els següents epígrafs:

	Euros
Deutes amb entitats de crèdit a Llarg Termini	41.604.312,92
Altres deutes a Llarg Termini	12.560.005,69

Deutes amb entitats de crèdit a Curt Termini	10.155.652,68
Altres deutes a Curt Termini	963.452,10
Creditors pressupostaris	18.989.452,22
TOTAL	84.272.875,61

D'una banda, el saldo d'altres deutes a curt termini recull:

- El saldo dels préstecs a llarg termini reclassificat: 14.471.580,60 euros.
- Els dipòsits rebuts a curt termini i retencions a nòmina per processos judicials: 2.923.052,10 euros

D'altra banda, el saldo de creditors no pressupostaris està format pels conceptes següents:

- Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost. Aquest saldo recull el passiu al que ha de fer front l'ajuntament per les factures registrades que, tot i que corresponen a despesa realitzada fins a 31 de desembre, no han estat aplicades al pressupost i, consegüentment, tampoc al compte de resultats. A l'exercici 2014 no hi han factures en aquesta situació.
- Altres creditors no pressupostaris (1.504.720,59 euros). Dels quals 1.451.125,02 euros corresponen a creditors per despeses plurianuals.

El detall dels creditors provinents d'administracions públiques és el següent: Agència Tributària 618.025,76 € per retencions d'IRPF, 20.071,53 € per IVA i la Seguretat Social per 592.636,83 €.

14.2 OPERACIONS D'INTERCANVI FINANCER:

A 31 de desembre de 2014, les operacions d'intercanvi financer tenen un saldo de 3.101.414,07€ i ha suposat una despesa financera de 695.530,20 € a l'exercici 2014.

14.3 AVALS:

Els avals concedits a 1 de gener eren de 6.079.357,85, i no s'han signat noves operacions d'aquesta tipologia en l'exercici 2014, mentre que les cancel·lacions ascendeixen a 2.895.128,12, de manera que a 31 de desembre de 2014, els avals es quantifiquen en 3.184.229,73 euros.

15. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS

Els saldos que figuren a la comptabilitat a 31 de desembre de 2014 derivats de recursos gestionats per altres ens responen al detall següent:

		IMPORT
(452)	Ens públics, drets a cobrar	203.476,99
(453)	Ens públics ingressos pendents de liquidar	300.856,55
		504.333,54

16. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Deutors. El saldo inicial de deutors operacions no pressupostàries de tresoreria de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet a 01/01/2014 és 3.607.262,89 € i a 31/12/2014 de 5.752.663,35€.

Creditors. El saldo inicial dels creditors pendents de cobrament a 01/01/2014 és de 2.342.024,57€, mentre que a 31 de desembre de 2014 ascendeix a 1.504.720,59€.

Partides pendents d'aplicació. Ingressos. El moviment total en aquests conceptes ascendeix a 56.602,45 €, essent el saldo per aquest concepte a 31/12/2014 de 87.578,39 €.

Partides pendents d'aplicació. Pagaments. A 31 de desembre de 2014 no ens figura saldo com a pagaments pendents d'aplicar.

17. INGRESSOS I DESPESES

17.1 SUBVENCIONS REBUDES PENDENTS DE JUSTIFICAR

Les subvencions concedides a l'Ajuntament pendents de justificar a 31 de desembre de 2014 es troben recollides a la documentació annexa. El total de les subvencions rebudes és de 31.411.638,58 €, de les quals resten pendents de justificar un total de 19.658.935,07€.

17.2 TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS CONCEDIDES SIGNIFICATIVES

Les transferències i subvencions concedides més significatives són les que a continuació es relacionen:

Transferències al perímetre de consolidació	14.732.234,26
Transferències a Grameimpuls, SA	5.791.921,76
Transferència a l'IME	1.238.085,82
Transferència Patronat Municipal de la Música	465.033,00
Transferències a Gramepark SA	7.237.193,68
Transferències a altres entitats	8.357.886,20
Transferències a la Mancomunitat PMTE	2.901.211,25
Subvenció dèficit explotació concessionari SAD	2.236.380,31
Transferències a la Mancomunitat OOVV	1.287.758,08
Subvenció dèficit explotació concessionari Escoles Bressol	1.932.536,56

17.3 ALTRES CIRCUMSTÀNCIES SOBRE INGRESSOS I DESPESES

L'evolució dels ingressos i despeses ha estat la normal per l'activitat de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet, de manera que, no hi han circumstàncies especials sobre les que calgui fer comentaris.

18. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

El saldo del concepte 5610 de dipòsits rebuts a curt termini és de 2.923.052,10 € a 31/12/2014.

19. QUADRE DE FINANÇAMENT

S'han obtingut fons per import de 122.247.633,80 € dels quals han estat aplicats un total de 126.043.093,36€, el que suposa una disminució del capital circulant en 3.795.459,56€.

20. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

20.1 EXERCICI CORRENT

20.1.1 PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICI CORRENT

El pressupost de despeses de l'exercici corrent del l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet s'ha vist modificat per:

a) Modificacions de crèdit quantitatives: Són aquelles que alteren els crèdits totals del pressupost en 39.461.774,60 d'acord amb el detall que es mostra al quadre següent:

TIPOLOGIA MC	IMPORT MC
1.Crèdits extraordinaris i suplementos	9.987.820,78
2.Incorporació de romanents	19.315.301,20
Compromís d'ingrés	14.636.940,36
Desviacions de finançament	4.383.442,57
Romanent líquid de tresoreria	294.918,27
3.Generacions de crèdit	10.143.328,46
4. Ampliacions de crèdit	15.324,16
TOTAL	39.461.774,60

b) Modificacions de crèdit no quantitatives: Es tracta de modificacions de crèdit que no alteren la quantia total de pressupost de despeses, mitjançant de transferències de crèdit que transfereixen el crèdit entre aplicacions pressupostàries amb diferent vinculació jurídica. Al pressupost de l'exercici 2014, les transferències de crèdit xifren en 8.550.213,36€

No existeixen operacions pendents d'aplicar al pressupost.

20.1.2 PRESSUPOST D'INGRESSOS EXERCICI CORRENT

El pressupost d'ingressos de l'exercici corrent ha recaptat 102.362.365,55 €. Al llarg de l'exercici 2014 s'han anul·lat drets reconeguts del pressupost de l'exercici corrent per import

de 3.739.155,49 € i s'han dut a terme devolucions d'ingressos indeguts per import de 2.151.767,35 €, restant pendents de pagament a 31/12/2014, un total de 107.125,30 €

20.2 EXERCICIS TANCATS

20.2.1 PRESSUPOST DE DESPESES EXERCICIS TANCATS

A l'inici de l'exercici 2014, les obligacions pendents de pagaments d'exercicis tancats ascendien a 19.454.017,03 €, restant pendent de pagament a 31 de desembre de 2014 un total de 4.624.494,12 euros.

20.2.2 PRESSUPOSTOS D'INGRESSOS EXERCICIS TANCATS

Els drets pendents de cobrament a 1 de gener de 2014 ascendien a 44.872.140,71€, sobre els quals s'han practicat anul·lacions i cancel·lacions minorant aquests drets en 549.512,69€ i 1.248.840,66 € respectivament. A 31 de desembre de 2014, els drets pendents de cobrament xifren en 26.096.786,02 €.

20.2.3 RESULTAT PRESSUPOSTARI EXERCICIS TANCATS

Tenim una reducció del resultat pressupostari d'exercicis tancats de -5.928.995,73 €, aquesta disminució s'explica pel decrement dels drets reconeguts nets en 5.929.319,73 € i de les obligacions reconegudes en 324,00 €.

20.3 EXERCICIS POSTERIORIS

L'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet ha adquirit compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos posteriors durant l'exercici 2014 per import de 70.021.032,50, sent el total de despesa compromesa per exercicis següents:

EXERCICIS	COMPROMISOS DE DESPESA
2015	19.847.151,13
2016	12.048.784,99
2017	10.343.683,25
2018	9.733.473,01
SUCCESSIUS	32.185.728,98
TOTAL	84.158.821,36

20.4 DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

Pel que fa a projectes de finançament afectat, l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet, ha reconegut obligacions per import de 14.809.786,49€, i ha reconegut drets per import de 12.204.772,24€. Les desviacions positives l'exercici són de 9.217.802,29 € i les desviacions negatives de 9.525.061,56 €, sent les acumulades de 5.983.139,87 € les positives i de 14.722.378,62 € les negatives. El detall s'adjunta en el punt 40 de la documentació adjunta.

20.5 ROMANENT DE TRESORERIA:

El romanent de tresoreria per a despeses generals de l'Ajuntament a 31 de desembre de 2014 és positiu per import de 1.121.404,31€

Pel que fa a la provisió per insolvències, la variació respecte a l'exercici 2013 és de 139.236,12, mentre que les dotació per insolvències i pèrdues de crèdits incobrables de drets d'exercici corrent i tancats es de 5.525.834,33€.

Variació de la provisió deutors	-112.635,60
Pèrdues directes per crèdits incobrables	5.525.834,33

La instrucció de comptabilitat local estableix que si com a conseqüència de l'aplaçament del venciment d'un dret pendent de cobrar, aquest venciment es produeix en un exercici posterior, aquest saldo deutor s'ha de reclassificar al balanç passant-lo al subgrup 44 – Deutors no pressupostaris.

Atès que aquest canvi implica una modificació en l'aplicació informàtica que gestiona els cobraments, no ha estat possible comptabilitzar aquest canvi de criteri i per tant es continuen presentant a l'epígraf de deutors pressupostaris, però informem que l'import total dels deutes a 31 de desembre de 2014 corresponents al cobrament fraccionat i aplaçat és de 914.510,05 euros.

21. INDICADORS

21.1 INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS:

Els indicadors de naturalesa financera i pressupostària corresponen a liquiditat immediata, solvència a curt termini i endeutament per habitant i resulten de 0,01, 1,27 i 538,77 respectivament.

21.2 INDICADORS PRESSUPOSTARIS

Els indicadors pressupostaris tenen comportament favorable, destacant un grau d'execució del pressupost de despeses del 0,87%, amb un grau de realització dels pagaments que se'n deriven del 88%. Pel que fa al període mig de pagament és de 72,18 dies. La despesa per habitant xifra en 958,22€

Pel que fa als ingressos, el grau d'execució és del 88%, amb un grau de realització dels cobraments que se'n deriven del 0,88%, essent el període mig de cobrament de 62,11 dies. El superàvit per habitant és de 38,15 euros.

Respecte a l'execució dels pressupostos d'exercicis tancats, s'han pagat el 76% de les obligacions pendents i s'ha recaptat el 44% dels drets pendents del que restava a 1 de gener de 2014.

22. ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT

No es posa de manifest cap esdeveniment posterior al tancament que afecti als comptes anuals de l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet per a l'exercici 2014

Santa Coloma de Gramenet, 20 d'abril de 2015.

L'Interventor,



Aurelio Corella Colàs

