2014

Àrea
Economia

Unitat
Intervenció

Ajuntament de Sant Quirze del Vallès

MEMÒRIA DEL COMPTE GENERAL 2014

Document annexat al compte general de l'exercici 2014

1.- Organització

La població oficial de Sant Quirze del Vallès és de 19.549 habitants segons dades oficials municipals a 1 de gener de 2014.

L'estructura organitzativa coincident amb l'exercici el qual fa esment aquesta memòria és la següent :

1. Àrea de Presidència.
2. Àrea de Desenvolupament Urbà i Sostenibilitat.
3. Àrea de Serveis Urbans, Manteniment i Transports
4. Àrea de Seguretat Ciutadana.
5. Àrea d'Economia i Serveis Interns.
6. Àrea de Serveis Personals.

Per altra banda, l'Ajuntament és accionista únic de la Societat Municipal COMU Sant Quirze del Vallès S.L., que té com objecte social:

- La promoció urbanística d'habitatge públic.
- Administrar les finques propietat de l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès i dels drets que aquest tingui sobre finques alienes, sense incloure la facultat de disposició.

El valor del capital subscrit és de 2.407.510,10 €, dividit en 400.584 participacions de 6,01 € cadascuna.

El nombre d'empleats municipals a 31 de desembre de 2014 ha estat de 192 a l'Ajuntament i 3 a la societat municipal.

2.- Gestió indirecta de serveis públics

Els principals serveis públics gestionats d'aquesta forma són:

<u>a) Recollida d'escombraries</u>

Aquest servei té dos àmbits territorials coberts per dues empreses diferents.

Des de l'exercici 2011 l'empresa Eco-equip SAM presta el servei de recollida selectiva i transport dels residus sòlids urbans, deixalleria, neteja viària i d'espais públics al barri de Les Fonts, mentre que a la resta del terme municipal el continua prestant la concessionària UTE Sant Quirze, que va resultar adjudicatària el 2005, tenint el contracte una vigència des de gener de 2006 fins gener de 2014. Durant l'exercici 2014 han estat elaborats els Plec de la corresponent licitació. Durant el mes de desembre de 2014 s'ha produït la licitació de l'esmentat servei.

També durant el 2014 s'ha rebut una subvenció de l'Agència de Residus de la Generalitat de Catalunya per import de 39.549,22 euros en concepte de Devolució Cànon Matèria Orgànica, mentre a l'exercici anterior aquesta mateixa subvenció va ser de 31.430,73 euros.

b) Subministrament d'aigua potable

Aquest servei es presta mitjançant la concessionària CASSA al nucli de la població, que va resultar adjudicatària el 2002, havent-ne formalitzat el contracte des de gener de 2003 amb una durada de vint anys.

Mentre que al Barri de Les Fonts, el subministra el presta l'empresa SUMINISTRO DE AGUA POTABLE DE LES FONTS, S.A. que va resultar adjudicatària de la concessió del servei d'aigua potable al nucli de les Fonts, per acord de Ple de 12 d'agost de 1987. La mateixa concessionària presta el servei tant a la part territorial pertanyent al municipi de Terrassa com a la part territorial de Sant Quirze del Vallès, corresponent a aquest últim municipi un 45% aproximadament del subministra total que presta la concessionària.

c) Esports

Els serveis a la piscina municipal i a d'altres instal·lacions esportives són prestats per la concessionària IGE, que va iniciar la seva gestió el 2004 i té un contracte de cinc anys objecte de pròrroga.

d) Escola de Música

L'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès va adjudicar la gestió indirecta, en règim de concessió administrativa, de la nova l'Escola Municipal de Música a l'empresa Centre d'Educació Musical SL. al mes de juny de 2012, amb una durada prevista de 2 anys inicialment mes 2 de pròrroga.

Per acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament, en la sessió de data 8 de juliol de 2014 aquest òrgan va aprovar la pròrroga anual del contracte, per un exercici mes.

e) Escola Bressol

Aquest contracte ha estat adjudicat en sessió ordinària del Ple de la Corporació al mes d'abril de 2013 a l'empresa CLECE Servicios Integrales S.A. Tenint en compte la tendència a la reducció de les subvencions de l'Administració Autonòmica, la Corporació haurà de prendre les mesures necessàries per assegurar l'equilibri de la concessió, ja sigui adaptant les tarifes o bé augmentant les seves dotacions pressupostàries, tot amb subjecció a allò establert a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

3.- Bases de presentació dels Comptes

S'ha d'esmentar que l'entrada en vigor d'aquesta nova Instrucció de Comptabilitat a partir de 2006 ha comportat canvis en la configuració del Compte General, tant de contingut com de format dels estats comptables i dels propis comptes.

a) Principis contables.

   En l'exercici 2014 han estat d'aplicació, sense excepció, els principis comptables públics amb l'objecte d'obtenir la imatge fidel en els comptes anuals.

b) Comparació de la informació.

El Balanç de Situació, el Compte del resultat econòmic patrimonial i aquells estats que integren part de la memòria i que així ho preveu el Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local (Model normal) presenten informació comparativa respecte l'exercici 2013.

No hi ha cap causa ni raó que impedeixi la seva comparació, ja que l'obtenció de les dades s'ha realitzat mitjançant l'aplicació del mateix Pla General de Comptabilitat.

c) Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització.

No hi hagut cap raó ni incidència que hagi implicat un canvi en els criteris de comptabilització emprats.

4.- Normes de valoració

S'informa de les mateixes al propi expedient.

Les normes de valoració s'adapten a les previstes en la cinquena part del Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració Local (Model normal).

5.- Inversions destinades a l'ús general

El seu detall figura en el següent quadre de comptes que configura l'epígraf:

Compte	Descripció	Inicial	Entrades	Baixes	Final
2000	Terrenos y bienes naturales	0,00	0,00	0,00	0,00
2010	Infraestructura y bienes destinados a Uso General	9.051.370,12	369.772,62	65.481,01	9.355.661,73
202	Bienes comunales	0,00	0,00	0,00	0,00
208	Bienes del Patrimonio histórico, artístico y cult.	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALS	9.051.370,12	369.772,62	65.481,01	9.355.661,73

La valoració de l'Immobilitzat de l'Ajuntament és la resultant de les actualitzacions comptables en els seus Comptes de Patrimoni. Malgrat l'Inventari es troba en procés d'actualització, aquesta no ha culminat. S'adjunten els Estats acreditatius d'aquest Immobilitzat, on s'ha produït el traspàs al comte de "Patrimoni lliurat al ús general" en els termes referits al informe d'Intervenció.

6.- Immobilitzat immaterial

El seu detall figura en el següent quadre de comptes que configura l'epígraf. La valoració de l'Immobilitzat de l'Ajuntament és la resultant de les actualitzacions comptables en els seus Comptes de Patrimoni. Malgrat l'Inventari es troba en procés d'actualització, aquesta no ha culminat.

Compte	Descripció	Inicial	Entrades	Baixes	Final
210	Gastos de investigación y desarrollo	0,00	0,00	0,00	0,00
212	Propiedad Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
215	Aplicaciones informáticas	486.018,22	78.893,73	0,00	564.911,95
216	Propiedad intelectual	194.197,58	0,00	0,00	194.197,58
217	Dchos sobre bienes en régimen de arrendamiento fin	0,00	0,00	0,00	0,00
218	Aprovechamientos urbanísticos	15.930,00	0,00	0,00	15.930,00
219	Otro inmovilizado inmaterial	957.247,97	9.835,90	122,15	966.961,72
	TOTALS	1.653.393,77	88.729,63	122,15	1.742.001,25

7.- Immobilitzat material

El seu detall figura en el següent quadre de comptes que configura l'epígraf.

Compte	Descripció	Inicial	Entrades	Baixes	Final
220	Terrenos y bienes Naturales	790.270,61	-	0,00	790.270,61
221	Construcciones	21.127.406,36	152.268,45	3.539,25	21.276.135,56
2220	Instalaciones complejas especializadas	4.484.592,47	13.671,01	0,00	4.498.263,48
223	Maquinaria	651.477,54	64.265,66	43.999,39	671.743,81
224	Utillaje	482.699,82	38.477,26	7.260,00	513.917,08
226	Mobiliario	1.342.970,27	10.346,27	834,91	1.352.481,63
2270	Equipos para procesos de información	1.594.542,45	83.863,20	52.112,31	1.626.293,34
228	Elementos de transporte	511.316,75	-	0,00	511.316,75
229	Otro inmovilizado material	490.561,51	28.717,98	19.350,29	499.929,20
	TOTALS	31.475.837,78	391.609,83	127.096,15	31.740.351,46

La valoració de l'Immobilitzat de l'Ajuntament és la resultant de les actualitzacions comptables en els seus Comptes de Patrimoni. Malgrat l'inventari es troba en procés d'actualització, aquesta no ha culminat.

8.- Inversions gestionades

S'informa de la inexistència d'inversions gestionades per altres ens públics.

9.- Patrimoni públic del sol

En els comptes anuals de l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès, referides a l'exercici 2013, no hi ha cap partida comptable activada per aquest concepte

10.- Inversions financeres

El detall d'aquest capítol conceptual es troba dividit en inversions financeres permanents i inversions financeres temporals, divisió que es realitza en funció de l'àmbit temporal de les mateixes.

a) Inversions financeres permanents

Aquestes fan referència exclusivament a les participacions de l'Ajuntament de Sant Quirze del Vallès en la societat municipal COMU SANT QUIRZE DEL VALLÈS, S.L.U. i es troben valorades pel seu preu de subscripció. El valor del capital subscrit és de 2.405.400,33 €, dividit en 400.233 participacions de 6,01 € cadascuna.

b) Provisions sobre les inversions financeres permanents

Durant el 2013, la societat municipal va encarregar una taxació de la totalitat dels seus immobles. El resultat de la mateixa va reflectir que el valors de les taxacions globals eren superiors al cost d'adquisició, a excepció de dos dels immobles taxats, on es reflectien que el valor taxat era inferior al valor comptable (detallat a l'informe econòmic-financer de la societat municipal de l'esmentat exercici).

En aquests casos, tal i com s'indicava a la memòria, i argumentant que era la primera taxació que es demanava, es va considerar que les minusvàlues s'havien produït al llarg del temps i per tant la societat ho havia de corregir aplicant el seu deteriorament contra reserves, modificant a la vegada les reserves a efectes comparatius de l'exercici anterior. Per tant, amb els valors corregits es va reajustar les amortitzacions i el valor comptable.

De resultes d'aquesta aplicació i del resultat obtingut a l'exercici 2104, el valor del patrimoni net de la societat és de 3.348.538,85 mentre a l'exercici 2013 va ser de 3.345.602,92 euros.

c) Inversions financeres temporals

El seu detall figura als respectius comptes.

d) Provisions sobres les inversions financeres temporals

No s'ha produït cap deteriorament en el valor de les inversions financeres permanents.

11.-Existències

No hi ha cap partida d'existències activada.

12.-Tresoreria

Aquesta apartat es troba desenvolupat en la memòria de gestió de la Tresoreria referida a l'exercici 2014, incorporada a l'expedient.

13.- Fons Propis

L'informe de la Intervenció fa referència als mateixos a la part d'anàlisi patrimonial. El seu detall figura en el següent quadre de comptes que configura l'epígraf, essent els saldos creditors aquells que tenen signe negatiu i deutors els de positiu.

Compte	Descripció	Inicial	Entrades	Baixes	Transferències +	Transferències -	Final
100	Patrimonio	37.890.494,75	2.691.565,17	0,00	0,00	0,00	40.582.059,92
101	Patrimonio recibido en adscripción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Patrimonio recibido en cesión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Patrimonio entregado en adscripción	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Patrimonio entregado en cesión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Patrimonio entregado al uso general	-13.347.826,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.347.826,31
111	Reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
120	Resultados de ejercicios anteriores	2.691.565,17	1.380.606,90	2.691.565,17	0,00	0,00	1.380.606,90
129	Resultados del ejercicio	1.380.606,90	2.161.637,56	1.380.606,90	0,00	0,00	2.161.637,56
	Totals	28.614.840,51	6.233.809,63	4.072.172,07	0,00	0,00	30.776.478,07

Com es pot observar de l'anàlisi del quadre anterior, els fons propis han augmentat en l'import del Resultat econòmic patrimonial positiu de l'exercici. La resta de moviments, corresponen al repartiment de saldos entre els comptes del mateix epígraf per l'aplicació dels resultats d'exercicis anteriors.

14.- Informació sobre l'endeutament

Aquesta apartat es troba desenvolupat en la memòria de gestió de la Tresoreria referida a l'exercici 2014, incorporada en l'expedient.

16.- Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria

El seu detall figura als respectius estats que integren l'expedient.

17.- Ingressos i despeses

El seu detall figura als respectius estats que integren l'expedient.

18.- Informació sobre valors rebuts en dipòsit

El seu detall figura als respectius comptes.

19.- Informació pressupostària

El seu detall figura als respectius estats que integren l'expedient.

20.- Indicadors

INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

1	LIQUIDESA IMMEDIATA	2012	2013	2014
	Fons líquids	1.529.864,51	701.553,93	455.211,60
	Obligacions pendents pagament	3.819.660,05	2.967.612,85	2.209.817,93
	Liquidesa	**0,40**	**23,64%**	**0,21**

2	SOLVÈNCIA A CURT TERMINI	2012	2013	2014
	Drets pendent de cobrament:	9.162.113,09	9.390.800,14	10.349.554,59
	Fons líquids + Drets pendent cob.	10.691.977,60	10.092.354,07	10.804.766,19
	Obligacions pendents pagament	3.819.660,05	2.967.612,85	2.209.817,93
	Solvència	**2,80**	**3,40**	**4,89**

3	ENDEUTAMENT PER HABITANT	2012	2013	2014
	Endeutament bancari :	7.300.496,66	5.704.368,71	4.850.764,03
	Liquidació negativa 2008:	268.712,09	257.963,48	225.718,04
	Liquidació negativa 2009:	649.008,43	599.084,59	524.198,95
	Liquidació negativa 2012:			93.778,35
	Devolució IAE Alcampo		736.061,57	557.662,92
	Passiu exigible (financer)	8.218.217,18	7.297.478,35	6.252.122,29
	Nº Habitants	18.994	19.686	19.549
	Endeutament/habitant	**432,67**	**370,69**	**319,82**
	Endeutament Bancari/habitant	**384,36**	**289,77**	**248,13**

INDICADORS PRESSUPOSTARIS - Pressupost corrent

4	EXECUCIÓ PRES. DESPESA	2013	2014
	Obligacions reconeg. Netes	17.809.915,61	19.773.046,60
	Crèdits definitius	21.788.093,78	25.673.316,41
	Execució despesa	**0,82**	**0,77**

5	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	2013	2014
	Pagaments líquids	15.274.518,91	18.321.085,80
	Obligacions recong. Netes	17.809.915,61	19.773.046,60
	Pagaments	**0,86**	**0,93**

6	DESPESA PER HABITANT	2013	2014
	Obligacions reconeg. Netes	17.809.915,61	19.773.046,60
	Nº Habitants	19.686	19.549
	Despesa/habitant	**904,70**	**1.011,46**

7	INVERSIÓ PER HABITANT	2013	2014
	ORN Cap. VI:	499.138,49	698.456,33
	ORN Cap. VII:	910,81	420,70
	Obligacions reconeg. Netes (Cap. VI i VII)	500.049,30	698.877,03
	Nº Habitants	19.686	19.549
	Inversió/habitant	**25,40**	**35,75**

8	ESFORÇ INVERSOR	2013	2014
	ORN Cap. VI:	499.138,49	698.456,33
	ORN Cap. VII:	910,81	420,70
	Obligacions reconeg. Netes (Cap. VI i VII)	500.049,30	698.877,03
	Obligacions reconeg. Netes	17.809.915,61	19.773.046,60
	Esforç	**0,03**	**0,04**

9	PERÍODE MIG DE PAGAMENT (Cap. II i VI)	2013	2014
	ORN (Cap. II i VI):	7.829.875,24	8.276.162,42
	Pagaments Líquids (Cap. II i VI):	5.689.504,96	7.254.624,24
	Obligacions pendents de pagament (Cap. II i VI):	2.140.370,28	1.021.538,18
	Obligacions pendents de pagament x 365	781.235.152,20	372.861.435,70
	Obligacions reconegudes netes	7.829.875,24	8.276.162,42
	PMP	**99,78**	**45,05**

10	EXECUCIÓ PRESSUPOST INGRESSOS	2013	2014
	Drets reconeguts nets	19.010.706,41	21.415.533,86
	Previsions definitives	21.788.093,78	25.673.316,41
	Execució ingrés	**0,87**	**0,83**

11	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	2013	2014
	Recaudació neta	17.392.657,11	18.574.034,51
	Drets reconeguts nets	19.010.706,41	21.415.533,86
	Cobraments	**0,91**	**0,87**

12	AUTONOMIA	2013	2014
	DRN Cap. I:	9.901.993,67	10.927.692,73
	DRN Cap. II:	147.987,55	102.032,93
	DRN Cap. III:	2.667.967,55	2.339.774,56
	DRN Cap. IV:	4.305.577,93	4.344.583,97
	DRN Cap. V:	279.825,56	290.377,40
	DRN Cap. VI:	0,00	0,00
	DRN Cap. VIII:	0,00	0,00
	Drets reconeguts nets*	17.303.352,26	18.004.461,59
	Drets reconeguts nets totals	19.010.706,41	21.415.533,86
	Autonomia	**0,91**	**0,84**

**Dels capítols I a III, V, VI, VIII, mes les transferències rebudes*

13	AUTONOMIA FISCAL PER HABITANT	2013	2014
	Ingressos Fiscals*	12.717.948,77	13.369.500,22
	Nº Habitants	19.686,00	19.549,00
	Autonomia Fiscal per Habitant	**646,04**	**683,90**

**Dels ingressos de naturalesa tributària*

14	AUTONOMIA FISCAL	2013	2014
	DRN Cap. I:	9.901.993,67	10.927.692,73
	DRN Cap. II:	147.987,55	102.032,93
	DRN Cap. III:	2.667.967,55	2.339.774,56
	Drets reconeguts nets*	12.717.948,77	13.369.500,22
	Drets reconeguts nets totals	19.010.706,41	21.415.533,86
	Autonomia Fiscal	**0,67**	**0,62**

**Dels ingressos de naturalesa tributària*

15	PERIODE MIG DE COBRAMENT*	2013	2014
	Deutors Cap. I:	889.552,87	785.160,81
	Deutors Cap. II:	20.080,32	32.419,57
	Deutors Cap. III:	279.751,05	243.939,66
	DRN Cap. I:	9.901.993,67	10.927.692,73
	DRN Cap. II:	147.987,55	102.032,93
	DRN Cap. III:	2.667.967,55	2.339.774,56
	Drets pendents de cobrament x 365	434.125.247,60	387.454.814,60
	Drets reconeguts nets	12.717.948,77	13.369.500,22
	PMC	**34,13**	**28,98**

16	SUPERÀVIT (DÉFICIT) PER HABITANT	2013	2014
	Resultat pressupostaria ajustat	867.918,90	41.323,54
	Nº Habitants	19.686,00	19.549,00
	Superàvit	**44,09**	**2,11**

17	CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL REMANENT DE TRESORERIA	2013	2014
	Resultat pressupostaria ajustat	867.918,90	41.323,54
	Remanent de tresoreria per a despeses grals.	682.104,95	438.580,94
	Contribució	**1,27**	**0,09**

18	ENDEUTAMENT RELATIU	2013	2014
	Endeutament	7.297.478,35	6.252.122,29
	Pressupost total Ajuntament	17.605.315,62	17.605.315,62
	Endeutament relatiu	**0,41**	**0,36**

INDICADORS PRESSUPOSTARIS - Pressupost tancat

19	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	2012	2013	2014
	Pagaments (Prpts. Tancats)	4.700.453,02	2.493.261,09	2.526.543,91
	Saldo inicial (+ - Mod. i anul·lacions)	4.807.327,25	2.539.745,95	1.497.970,81
	Pagaments	**0,98**	**0,98**	**1,69**

20	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	2012	2013	2014
	Cobraments (Prpts. Tancats)	2.317.882,60	1.207.091,73	1.541.781,66
	Saldo inicial (+ - Mod. i anul·lacions)	9.107.435,87	8.981.119,51	9.050.345,26
	Cobraments	**0,25**	**0,13**	**0,17**

21.- Esdeveniments posteriors al tancament

a) Adjudicació del contracte Servei de Recollida de Residus i Neteja

Degut a la licitació del servei de Recollida de Residus i Neteja realitzada al Desembre de l'exercici 2014, mitjançant acord de Ple del passat dia 26 de març de 2015 s'ha adjudicat a Fomento de Construcciones i Contratas S.A. la gestió d'aquest servei.

b) Pròrroga del contracte de la concessió administrativa per a la gestió indirecta dels serveis de l'Escola de Música

Per acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament, en la sessió de data 14 de juliol de 2015 aquest òrgan ha aprovat la pròrroga anual del contracte, essent aquest el darrer any que es pot prorrogar segons contracte.

Sant Quirze del Vallès, a 24 de juliol de 2014

Carles Poyato Núñez, TAG
Cap de l'Àrea d'Economia, Indústria,
Comerç i Promoció de la Ciutat