



Ajuntament de Roses
Intervenció

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2007



Ajuntament de Roses

Intervenció

Índex

1. Organització
2. Gestió indirecta dels serveis
3. Bases de presentació dels comptes
4. Normes de valoració
5. Inversions destinades a l'ús general
6. Immobilitzacions immaterials
7. Immobilitzacions materials
8. Inversions gestionades
9. Patrimoni públic del sòl
10. Inversions financeres
11. Existències
12. Tresoreria
13. Fons propis
14. Endeutament
15. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics
16. Operacions no pressupostàries de tresoreria
17. Ingressos i despeses
18. Valors rebuts en dipòsit
19. Quadre de finançament
20. Informació pressupostària
21. Contractació
22. Indicadors financers i pressupostaris



Ajuntament de Roses

Intervenció

1. Organització

Roses és una vila de la comarca de l'Alt Empordà de marcada tradició turística i marinera. Està situada al nord de la Costa Brava, a menys de 30 Km de la frontera francesa, a 65 Km de Girona i a 160 Km de Barcelona.

Segons les dades del padró municipal, a 31 de desembre de 2007 la població de dret és de 19.625 habitants, cosa que suposa un increment del 14,27% sobre l'any anterior. Malgrat això, com en la majoria de municipis turístics aquesta dada pot arribar a ser molt inexacta pel fort component estacional. Les estimacions de població flotant a Roses mostren una punta d'unes 76.000 persones en el mes d'agost i una població anual a temps complert mitjana de 42.000.

L'organització municipal està conformada pel ple municipal, l'alcalde i la junta de govern local. A 31 de desembre de 2007, aquests òrgans estan formats per:

Ple municipal:

Sra. Magda Casamitjana Aguilà. Presidenta. PSC-PM

Sr. Antonio Rodríguez López. PSC-PM

Sr. Francisco Martínez Pérez. PSC-PM

Sr. Carles Ferrer Casademont. PSC-PM

Sra. Francisca Martín Mendoza. PSC-PM

Sr. Agustí Donat Romañach. GIR-FIC

Sr. Gaspar Gallego González. GIR-FIC

Sr. Artur Fonolleras Baiges. PP

Sr. Manuel José Escobar Yegua. PP

Sr. Joan Esteve Danés Soler. ICV-EPM

Sr. Carles Pàramo Ponsetí. CIU

Sra. Montserrat Mindan Cortada. CIU

Sra. Irene Buhler Wyss. CIU

Sr. Pere Juanola González. CIU

Sr. Francesc Sastre Sánchez. CIU

Sr. Montserrat Sastre Gotanegre. CIU

Sr. Marc Danés Zurdo. Regidor. ERC-AM



Ajuntament de Roses
Intervenció

Alcaldesa:

Sra. Magda Casamitjana Aguilà

Junta de Govern Local:

Sra. Magda Casamitjana Aguilà, presidenta, Sr. Agustí Donat Romañach, Sr. Artur Fonolleras Baiges, Sr. Antoni Rodríguez López, Sr. Gaspar Gallego González i Sr. Francisco Martínez Pérez.

La secretaria i intervenció municipals estan ocupades pels funcionaris d'habilitació nacional Srs. Francisco Luís Muñoz Cameo i Ernest Ruiz Garcia, respectivament.

L'exercici 2007, l'Ajuntament de Roses ha organitzat la seva activitat sobre les següents àrees:

- a) Alcaldia-presidència
- b) Planejament
- c) Relacions ciutadanes i ensenyament
- d) Benestar social i família
- e) Organització i promoció econòmica
- f) Cultura, festes, joventut i esports
- g) Territori i governació

La plantilla, el nombre d'empleats de l'exercici i la seva evolució respecte a l'exercici anterior ha estat la següent:

Personal	Plantilla 31/12/2006	Altes	Baixes	Plantilla 31/12/2007	Nombre mitjà 2007
Funcionari	115	10	0	125	122,08
Laboral	114	0	5	109	109,00
Eventual	1	1	1	1	0,50
Laboral temporal	0	0	0	0	24,25
Totals	230	11	6	235	255,83



Ajuntament de Roses

Intervenció

L'Ajuntament de Roses disposa de tres societats mercantils de capital íntegrament municipal:

- a) Serveis municipals de Roses, SA (ROSERSA) , amb NIF A-17477365. Aquesta societat es va constituir el 24 d'abril de 1996 i té per objecte la gestió de diferents serveis de competència municipal de l'Ajuntament de Roses. El seu capital social és de 60.101,21 € subscrit íntegrament per l'Ajuntament de Roses.
- b) Port de Roses, SA, amb NIF A-17292590. Aquesta societat fou creada sota la denominació Gestió Unitat d'actuació 39, SA, modificant els seus estatuts i la seva denominació social per l'actual el 27 d'octubre de 1999, per a la promoció, construcció i posterior gestió del port esportiu de Roses. El seu capital social és de 60.101,21 € subscrit íntegrament per l'Ajuntament de Roses.
- c) Promoció i desenvolupament de Roses, SL, amb NIF B-17748872. Aquesta societat va iniciar les seves activitats el dia 17 d'abril de 2003 i té per objecte la promoció, construcció i posterior gestió del servei públic de la piscina coberta municipal. El seu capital social és de 3.010 € subscrit íntegrament per l'Ajuntament de Roses.

L'Ajuntament participa amb un 20% del capital social de la societat de capital mixt Gestió mediambiental de Roses, SL (ROSESNET), amb NIF B-17655069, que té un capital de 600.000 €, i va entrar en funcionament en data 3 de gener de 2001, amb l'objecte de gestionar els serveis de competència municipal de l'Ajuntament de Roses de recollida i transport dels residus sòlids urbans; la gestió selectiva de les fraccions de residu sòlid urbà; la construcció i gestió de la deixalleria municipal i els serveis de neteja pública, viària i de platges

El 12 de setembre de 2003, l'Ajuntament va crear la Fundació Privada Roses, Història i Natura, NIF G-17774993, en la què hi figura entre els promotors i hi està àmpliament representat en el seu Patronat. La Fundació actua en benefici de l'interès general i sense ànim de lucre, essent el seu objecte bàsic, d'acord amb els seus estatuts, reunir el patrimoni històric i natural de la vila de Roses; engrandir-lo i, amb la major amplitud possible, gestionar-lo, promocionar-lo i fomentar-lo en tots els àmbits.

La dotació inicial de la Fundació la conforma la cessió per part de l'Ajuntament de Roses de l'usdefruit dels béns coneguts com a Castell de la Trinitat, Ciutadella i l'Olivar de la Creu d'en Cobertella. El ple municipal va aprovar en data 25 de juliol de 2005 el conveni que, sota la fórmula de l'encomanda de gestió, regula la gestió dels béns que va rebre com a dotació fundacional en règim de cessió d'usdefruit, així com el marc financer. Així mateix, el ple municipal va acordar en data 27 de novembre de 2006 una aportació econòmica addicional de 120.000 € en concepte de dotació fundacional.



Així mateix, l'Ajuntament de Roses participa en les següents entitats públiques:

Entitat	Activitat
Mancomunitat turística de la Costa Brava	Millora i promoció de l'oferta turística global de la Costa Brava
Mancomunitat del servei de control de mosquits Badia de Roses i Baix Ter	Control de mosquits en determinades àrees de les poblacions mancomunades
ConSORCI de la Costa Brava	Gestió dels recursos hidràulics de la zona i preservació de la qualitat de les aigües
ConSORCI Localret	Impulsar la implantació de la xarxa de telecomunicacions per cable i optimitzar la seva utilització
ConSORCI de normalització llingüística	Facilitar el coneixement, l'us i la divulgació de la llengua pròpia de Catalunya en tots els àmbits
ConSORCI de les Vies Verdes de Girona	Ampliació de la xarxa de vies verdes per aconseguir la creació d'una xarxa transfronterera de vies verdes.

2. Gestió indirecta dels serveis

Els serveis gestionats de forma indirecta són els següents:

Servei	Contractista	Termini	Béns objecte de reversió
Proveïment d'aigua	SOREA, SA	31/12/2007	No n'hi ha
Recollida i tractament de residus sòlids, neteja viària i platges	Gestió mediambiental de Roses, SA (ROSESNET)	31/12/2016	Edificis i instal·lacions, elements de transport i utilitatge



Ajuntament de Roses

Intervenció

No s'han afectat béns de domini públic específics per a la gestió d'aquests serveis.

L'Ajuntament no ha concedit als gestors d'aquests serveis, ni existeixen compromisos adquirits per l'atorgament de cap mena de subvenció, aportacions no dineràries, bestretes reintegrables o préstecs participatius.

3. Bases de presentació dels comptes

L'Ajuntament confecciona la comptabilitat de forma informatitzada. Les operacions corresponents a l'exercici 2007 han estat comptabilitzades sobre el sistema informàtic SICAL-WIN subministrat per XALOC.

Els estats i comptes anuals de l'Ajuntament es formen de conformitat amb els principis i normes comptables generalment acceptats, atesos els Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de principis i normes comptables públiques, creada per resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990 i l'Ordre EHA/4041/2004, de 23 de novembre, per la què s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

4. Normes de valoració

El criteri de valoració de l'immobilitzat aplicat en la formulació dels comptes anuals és el del cost d'adquisició. No obstant això, l'Ajuntament no disposa a la data d'aprovació d'aquests comptes d'un inventari de béns detallat, valorat i conciliat amb els imports que figuren en els comptes. Un cop s'enregistren les dades de l'inventari municipal en el programa de Gestió d'actius, es procedirà a la regulació dels saldos i a la vinculació d'aquest programa amb el SICAL-WIN amb l'objectiu de mantenir actualitzada la informació patrimonial i financera. Tanmateix, la manca d'aquesta base tècnica impossibilita calcular i comptabilitzar les oportunes amortitzacions.

Els deutors es registren pel seu valor nominal. S'ha constituït una provisió per la quantitat estimada dels saldos pendents de cobrament que es consideren de difícil realització aplicant els següents tants alçats als drets reconeguts pendents de cobrament dels capítols 1, 2 i 3: per a l'exercici en curs es dotarà un 5%; el primer any següent, la dotació serà del 15%; el segon any següent, un 40% i el tercer any un 80%. A partir del quart any, es dotarà el 100%, d'acord amb els criteris recomanats per la Sindicatura de Comptes de Catalunya. Les multes i sancions es provisionen totalment, independentment de l'exercici de liquidació. Per a la resta de capítols, el tractament s'ha realitzat de forma individualitzada.



Ajuntament de Roses

Intervenció

5. Inversions destinades a l'ús general

Els comptes que integren aquest epígraf i els seus moviments durant l'exercici han estat els que es detallen en l'annex número 1.

6. Immobilitzacions immaterials

Els comptes que integren aquest epígraf i els seus moviments durant l'exercici han estat els que es detallen en l'annex número 2.

7. Immobilitzacions materials

Els comptes que integren aquest epígraf i els seus moviments durant l'exercici han estat els que figuren a l'annex número 3.

8. Inversions gestionades

L'entitat no ha gestionat inversions per a altres ens públics.

9. Patrimoni públic del sòl

L'entitat no ha constituït el Patrimoni municipal del Sòl, tot i que està prevista la seva constitució un cop aprovat definitivament el POUM.

10. Inversions financeres

Els comptes integrats en el subgrup 25 d'inversions financeres permanents recullen les participacions municipals en les 3 societats municipals de capital íntegrament municipal, així com la participació del 20% de l'Ajuntament en el capital de l'empresa Gestió mediambiental de Roses, SL (ROSESNET).

La seva situació a 31 de desembre és la que es detalla a l'annex número 4.

11. Existències

Aquest apartat no és aplicable donat que l'entitat realitza exclusivament activitats de naturalesa administrativa i les existències no són significatives.



Ajuntament de Roses

Intervenció

12. Tresoreria

Els comptes integrats en el subgrup 57 de tresoreria i els seus moviments durant l'exercici s'adjunten en quadre annex a la memòria, número 5.

13. Fons propis

Els comptes integrats en els subgrups de fons propis i el seu moviment durant l'exercici són els que consten a l'annex número 6.

Durant l'exercici s'han aplicat els resultats de l'exercici 2007 al compte de patrimoni.

14. Endeutament

Com a annex a la memòria, número 7, s'inclou la informació relativa a l'estat del deute i als passius financers a llarg i curt termini amb el detall de la situació a l'inici i final de l'exercici tant pel que fa al deute com als interessos explícits. En relació als interessos cal assenyalar que les dades d'interessos meritats i no vençuts, tant inicials com finals, corresponen a l'estimació realitzada en funció dels tipus d'interès previsible. Tanmateix, s'ha de significar que la columna de rectificacions i traspassos correspon a les diferències entre la previsió inicial i final, que en general són positives per l'increment sofert pels tipus d'interès, llevat de les relatives als préstecs concedits sota la modalitat de pòlissa i que s'han pogut cobrir durant una part de l'exercici amb excedents puntuals de tresoreria.

D'acord amb aquesta informació, el deute viu a 31 de desembre de 2007 és de 19.089.216 €. Així mateix, a 31 de desembre, el capital avalat a l'empresa Port de Roses, SA és d'1.631.163 € i el deute a curt termini instrumentat mitjançant operacions de tresoreria és de 2.065 €. Això fa que el deute viu de l'Ajuntament a 31 de desembre totalitzi 20.722.444 €, la qual cosa suposa un indicador de deute viu sobre els ingressos corrents de l'entitat del 63,61% i d'un 58,57% en termes consolidats del grup municipal (criteri LGEP). Per altra banda, l'indicador d'estalvi net sobre els ingressos corrents s'ha situat, a 31 de desembre de 2007, en un 33,19%.

El detall de l'aval concedit a la societat municipal Port de Roses, SA és el que consta en l'annex número 8.

No s'han realitzat operacions d'intercanvi financer.

15. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics

L'estat d'evolució i situació dels recursos administrats per compte d'altres ens públics s'adjunta com annex número 9 d'aquesta memòria.



Ajuntament de Roses

Intervenció

16. Operacions no pressupostàries de tresoreria

Com a annex a la memòria s'inclou la informació relativa als epígrafs que integren aquest apartat i els seus moviments durant l'exercici (annex número 10).

17. Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen al compte de resultats, bàsicament, en l'exercici en què es meriten en funció del corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que se'n deriva.

Els ingressos i despeses han estat reconeguts i comptabilitzats d'acord amb els criteris de registre i meritament aplicables en funció de la seva naturalesa. Les despeses es classifiquen en funció dels criteris orgànic-funcional i econòmic i els ingressos, seguint el criteri econòmic.

Les subvencions rebudes pendents de justificació a 31 de desembre són les que es detallen en l'annex número 11.

Les transferències i subvencions concedides per un import superior a 3.000,00 € són les que figuren en l'annex número 12.

18. Valors rebuts en dipòsit

Els saldos i moviments dels valors rebuts en dipòsit són els que consten en l'annex número 13.

19. Quadre de finançament

Al final d'aquesta memòria s'annexa el quadre de finançament (annex número 14).

20. Informació pressupostària

El pressupost general de l'exercici 2007 es va aprovar per l'Ajuntament Ple en sessió de data 09/11/2006. La liquidació del pressupost ha estat aprovada per resolució de l'Alcaldia de data 11/04/08. S'han realitzat 7 modificacions de crèdit del pressupost de despeses. Els tipus, òrgans, dates d'aprovació i imports s'inclouen en el quadre següent:



Ajuntament de Roses

Intervenció

Núm. Modificació	Tipus	Pressupost de despeses		Òrgan aprovació	Data
		Incrementos	Disminucions		
1	Incorporació de Romanents de l'exercici 2006.	8.750.640,85	0,00	Alcalde	15/03/2007
2	Transferència de Crèdit entre partides del Capítol I i generació de crèdits per ingressos.	349.912,20	327.800,00	Alcalde	20/04/2007
3	Crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit.	885.500,00	0,00	Ple	30/04/2007
4	Crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit.	1.533.100,00	0,00	Ple	13/07/2007
5	Suplementos de Crèdit.	434.200,00	0,00	Ple	24/09/2007
6	Transferència de crèdit entre partides del Capítol I i entre partides del mateix grup de funció (3) i generació de crèdits per ingressos.	139.713,46	18.850,00	Alcaldessa	01/10/2007
7	Crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit.	217.478,83	31.051,00	Ple	26/11/2007

Com a annex a la memòria s'inclouen els següents quadres informatius:

Annex 1. Inversions destinades a l'ús general.

Annex 2. Immobilitzacions immaterials.

Annex 3. Immobilitzacions materials.

Annex 4. Inversions financeres.

Annex 5. Tresoreria.

Annex 6. Fons propis.

Annex 7. Endeutament:

Annex 7.1. Estat del deute. Capitals.

Annex 7.2. Estat del deute. Interessos.

Annex 8. Avals concedits.

Annex 9. Estat d'evolució i situació dels recursos administrats per compte d'altres ens públics.

Annex 10. Operacions no pressupostàries de tresoreria.

Annex 11. Subvencions rebudes pendents de justificació a 31 de desembre de 2007.

Annex 12. Transferències i subvencions concedides per import superior a 3.000,00 euros.

Annex 13. Valors rebuts en dipòsit.

Annex 14. Quadre de finançament.



Ajuntament de Roses

Intervenció

- Annex 15. Modificacions de crèdit aprovades durant l'exercici.
- Annex 16. Romanents de crèdit.
- Annex 17. Execució de projecte de despesa.
- Annex 18. Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost.
- Annex 19. Procés de gestió: drets anul.lats, drets cancel.lats i recaptació neta.
- Annex 20. Devolucions d'ingrés.
- Annex 21. Compromisos d'ingrés.
- Annex 22. Obligacions de pressupostos tancats.
- Annex 23. Drets a cobrar d'exercicis tancats.
- Annex 24. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis tancats.
- Annex 25. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.
- Annex 26. Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.
- Annex 27. Indicadors financers i pressupostaris.

21. Contractació

Es fa constar que durant l'exercici 2007 no s'ha formalitzat cap contracte, dins dels límits establert en l'article 57 del RDL 2/2000, de 16 de juny, pel què s'aprova el text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques (LCAP).

22. Indicadors financers i pressupostaris

Com a annex a la memòria s'inclou el quadre d'indicadors financers i pressupostaris (annex número 27). En aquest sentit s'assenyala que la dada de població que s'ha fet servir, amb l'objecte que pugui servir per a la comparació intermunicipal, és l'aprovada per l'INE i corresponent a 2007 (1/01/07) que és de 18.139 habitants.

Roses, a 16 de juny de 2008

L'alcaldeessa,

Sra. Magda Casamitjana Aguilà



Ajuntament de Roses
Intervenció

DILIGÈNCIA

Per a fer constar la concordança de la informació comptable d'aquesta memòria amb la base de dades de la comptabilitat municipal.

L'interventor,

Ernest Ruiz i Garcia
Roses, a 17 de juny de 2008