



Ajuntament de Montcada i Reixac

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS DE L'AJUNTAMENT DE MONTCADA I REIXAC

EXERCICI 2019



Ajuntament de Montcada i Reixac

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT	4
1.1 Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic	4
1.2 Norma de creació de l'entitat	4
1.3 Activitat principal de l'entitat, règim jurídic, econòmic- financer i de contractació	4
1.4 Descripció de les principals fonts d'ingressos, taxes i preus públics percebuts	4
1.5 Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorata	6
1.6 Estructura organitzativa bàsica, nivell polític i administratiu	6
1.7 Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici a 31 de desembre	7
1.8 Identificació de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació en el patrimoni de l'entitat comptable	7
1.9 Identificació de les entitats del grup, multigrup i associades de les quals formi part l'entitat comptable	8
2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL-LABORACIÓ	8
2.1 En la gestió indirecta	8
2.2 En els convenis	8
2.3 En les activitats conjuntes que no requereixen la constitució d'una nova entitat	9
2.4 En altres formes de col·laboració públic- privada	9
3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES	9
3.1 Imatge fidel	9
3.2 Comparació de la informació	10
3.3 Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors	11
3.4 Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius	13
4. NORMES DE VALORACIÓ	13
4.1 Immobilitzat	13
4.2 Patrimoni Públic del sòl	15
4.3 Inversions immobiliàries	15
4.4 Arrendaments	15
4.5 Permutes	15
4.6 Actius i passius financers	15
4.7 Cobertures comptables	16
4.8 Existències	16
4.9 Actius construïts o adquirits per a altres entitats	16
4.10 Transaccions en moneda estrangera	16
4.11 Ingressos i despeses	16
4.12 Provisions i contingències	16
4.13 Transferències i subvencions	17
4.14 Activitats conjuntes	18
4.15 Actius en estat de venda	18
4.16 Deutes	18
5. IMMOBILITZAT MATERIAL	18
5.1 Moviment de l'exercici	18
5.2 Descripció de l'immobilitzat material	18
5.3 Informació de l'exercici	19
5.4 Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat material	19
6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL	19
7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	19



Ajuntament de Montcada i Reixac

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE	19
9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR	20
10. ACTIUS FINANCERS	20
10.1 Informació relacionada amb el balanç	20
10.2 Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial	20
10.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès	20
10.4 Altra informació	20
11. PASSIUS FINANCERS	21
11.1 Informació relacionada amb el balanç	21
11.2 Línies de crèdit contractades a 31 de desembre	22
11.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès	22
11.4 Avals i altres garanties concedides	22
11.5 Altra informació	22
12. COBERTURES COMPTABLES	22
13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES	23
14. MONEDA ESTRANGERA	23
15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES	23
15.1 Ingressos	23
15.1.1 Transferències i subvencions rebudes	23
15.1.2 Ingressos tributaris i urbanístics	23
15.1.3 Vendes i prestacions de serveis	24
15.1.4 Altres ingressos	24
15.2 Despeses	25
15.2.1 Transferències i subvencions concedides	25
15.2.2 Despeses de personal	25
15.2.3 Altres despeses de gestió ordinària	26
16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	26
16.1 Moviment provisions reconegudes	26
16.2 Passius amb consideració de contingents	26
16.3 Actius amb consideració de contingents	26
17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT	26
17.1 Obligacions reconegudes política de despesa 17 de medi ambient	26
17.2 Import beneficis fiscals per raons mediambientals	26
18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA	26
19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL	27
20. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS PÚBLICS	27
21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA	27
21.1 Estat de deutors no pressupostaris	27
21.2 Estat de creditors no pressupostaris	27
21.3 Estat de partides pendents d'aplicació	27
22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ	28
23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT	28
24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	28
24.1 Exercici corrent	28
24.2 Exercicis tancats	29
24.3 Exercicis posteriors	29



Ajuntament de Montcada i Reixac

24.4 Execució de projectes de despesa	30
24.5 Despeses amb finançament afectat	30
24.6 Romanent de tresoreria	30
25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS	30
26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS	30
27. INDICADORS DE GESTIÓ	31
28. FETS POSTERiors AL TANCAMENT	31
29. ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA	31
30. BALANÇ DE COMPROVACIÓ	31
ANNEX: LLISTATS D'INFORMACIÓ SUBMINISTRATS PEL PROGRAMA INFORMÀTIC DE COMPTABILITAT GEMA	32



Ajuntament de Montcada i Reixac

1. ORGANITZACIÓ I ACTIVITAT

1.1 Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic

L'Ajuntament de Montcada i Reixac és una corporació local dotada de personalitat jurídica pròpia, tresoreria i patrimoni propis i autonomia en la seva gestió i per a la consecució dels seus objectius proposats, promou tota mena d'activitats i presta tots els serveis públics d'interès comú per al municipi en els seus àmbits competencials.

La població de la ciutat a 31 de desembre de 2019 era de 36.817 habitants.

L'Ajuntament de Montcada i Reixac, compta al 2019 amb dos organismes autònoms.

- Montcada Comunicació
- Institut Municipal d'Esports

1.2. Norma de creació de l'entitat

Sense contingut.

1.3 Activitat principal de l'entitat, règim jurídic, econòmic- financer i de contractació

L'Ajuntament s'organitza i realitza les seves activitats en el marc de les competències que li assigna la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local, i altra normativa vigent, especialment el Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.

El règim econòmic i financer s'adequa a l'establert a la normativa vigent pel sector públic de l'àmbit local en matèria pressupostària, financera, de control i de comptabilitat.

El règim de contractació s'adequa a l'establert en el Reial Decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

1.4 Principals fonts d'ingressos, taxes i preus públics percebuts i patrimoni

L'Ajuntament per a la realització del seu objecte i finalitats, disposa dels recursos corresponents d'acord amb la legislació vigent, que són els següents:

- Impostos i taxes, preus públics i altres rendiments que pugui obtenir per la prestació directa o indirecta de serveis.
- Subvencions, aportacions i altres ingressos de dret públic o privat.
- Operacions de crèdit.
- Qualsevol altre que pugui correspondre a l'Ajuntament d'acord amb la legislació vigent.



Ajuntament de Montcada i Reixac

I constitueix el patrimoni de l'Ajuntament:

- a) Els béns que li siguin adscrits o cedits en ús.
- b) Els béns, drets i accions que adquireixi per qualsevol títol legítim, tot incloent les propietats incorporals morals i d'explotació d'autoria derivades de les seves creacions pròpies, així com els drets de propietat industrial sobre els seus signes i denominacions distintius.

Els béns adscrits o cedits en ús per l'Ajuntament conserven la seva qualificació jurídica i titularitat originària.

Els béns, drets i accions adquirits per l'Ajuntament es regiran per les normes reguladores del patrimoni dels ens locals catalans i per la legislació específica de patrimoni històric, artístic i cultural.

Ja el següent quadre indica els imports corresponents als drets reconeguts (DR) nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total de drets reconeguts nets.

Capítol	Concepte	DR Nets	Importància relativa (%)
1	Impostos directes	19.497.565,14	42,39
2	Impostos indirectes	1.452.602,93	3,16
3	Taxes, preus públics i altres ingressos	7.534.760,30	16,38
4	Transferències corrents	11.643.080,53	25,31
5	Ingressos patrimonials	97.706,69	0,21
6	Alineació d'inversions reals	1.418.261,62	3,08
7	Transferències de capital	2.774.780,61	6,03
8	Actius financers	73.098,02	0,16
9	Passius financers	1.504.732,31	3,27
TOTAL		45.996.588,15	100,00

I segons l'anterior, les principals fonts d'ingressos corrents de l'any 2019 per conceptes, imports superiors a 1.000.000€ són els següents:

Concepte	Drets Reconeguts nets
Impost s/ Béns Immobles Urbana	11.218.559,93
Impost s/ Vehicles de Tracció Mecànica	2.119.467,04
Impost s/ Increment Valors Terrenys	2.931.685,84
Impost s/ Activitats Empresariales	3.212.821,63
Impost s/ Construccions i obres	1.452.602,93
Taxa Recollida de residus	1.042.966,98



Ajuntament de Montcada i Reixac

Multes de trànsit	1.369.038,73
Participació en els tributs de l'Estat	6.216.636,46
AMB Programa actuacions de millora urbana	1.276.205,84
ADIF camp futbol	1.418.261,62
Operació a llarg termini	1.396.575,59

1.5 Consideració fiscal de l'entitat a l'efecte de l'impost de societats, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata

Pel que fa a consideracions fiscals a tenir en compte que afecten a la gestió de l'entitat:

- En aplicació del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, l'Ajuntament es troba exempt de l'Impost de Societats i no està subjecte a retencions a compte sobre els rendiments financers que rep.
- Respecte l'Impost sobre el Valor Afegit, aquest es considera no deduïble, a excepció de les activitats següents:
 1. Andròmines
 2. Recollida selectiva de residus
 3. Quotes urbanístiques canonada Gallecs

1.6 Estructura organitzativa bàsica, nivell polític i administratiu

- A nivell Polític

- Òrgans de Govern

Alcalde

Tinents d'Alcalde

Regidors i Regidores Delegats/des

Ple

- Altres òrgans (principals)

Junta de Portaveus

Junta de Govern

Comissions Informatives

Grups Polítics Municipal

Comissions Especials

- A nivell administratiu

Àrees:



Ajuntament de Montcada i Reixac

- Àrea de Presidència
- Àrea Territorial
- Àrea Econòmica
- Àrea Social

1.7 Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici a 31 de desembre

Durant l'exercici 2019 el nombre de personal és el que es detalla en el quadre següent:

	Número mitjà	A 31/12/2019
Òrgans de govern	21	21
Personal directiu	0	0
Funcionaris de carrera	158	158
Funcionaris interins	121	123
Laboral fix	30	30
Laboral temporal	30	28
Altres personal	4	3
TOTAL	364	363

1.8 Identificació de l'entitat o entitats propietàries i percentatge de participació si s'escau en el patrimoni de l'entitat comptable

L'Ajuntament de Montcada i Reixac, compta al 2019 amb dos organismes autònoms.

- Montcada Comunicació
- Institut Municipal d'Esports

Mancomunitats:

- o Mancomunitat Intermunicipal de Cerdanyola del Vallès, Ripollet i Montcada i Reixac
- o Àrea Metropolitana de Barcelona

Fundacions, associacions i altres:

- o Associació Catalana de Municipis i Comarques
- o Federació de Municipis de Catalunya
- o Fons Català de Cooperació al Desenvolupament

Consorcis:

- o Consorci Besòs Tordera
- o Consorci del Parc de l'espai d'interès natural de Gallecs



Ajuntament de Montcada i Reixac

- Consorci Localret
- Consorci del Besòs
- Consorci per a la Gestió de Residus del Vallès Occidental
- Consorci per a la Normalització Lingüística

1.9 Identificació de les entitats del grup, multigrup i associades de les quals formi part l'entitat comptable

Sense contingut.

2. GESTIÓ INDIRECTA DE SERVEIS PÚBLICS, CONVENIS I ALTRES FORMES DE COL-LABORACIÓ

2.1 En la gestió indirecta

Servei	Empresa	Inici	Termini	Despesa anual
Complex de piscines cobertes	Geafe, SL	14/10/2003	25 anys	658.920,54€ + IVA
Clavegueram	Sociedad General de Aguas de Barcelona,SA	10/09/2010	25 anys	175.573,67€ + IVA
Servei de transport adaptat per a persones amb mobilitat reduïda	Empresa de Autocares CER,SA	01/01/2014	31/12/2021	167.190,00€ + IVA
Recollida residus sòlids i neteja viària	Fomento de Construcciones i Contratas, SA	10/06/2015	8 anys	3.127.401,75€ + IVA
Servei de les escoles bressol municipals Camí del Bosc, Mitja Costa i Can Casamada	Educare XXI, SL	01/09/2016	31/08/2021	809.121,87€
Servei municipal de deixalleria	Andròmines Eines Assolides EI, SL	19/01/2017	01/01/2021	115.578,47€ + IVA
Servei de l'escola bressol municipal Can Sant Joan	Fundació Pere Tarrés	22/06/2018	01/09/2021	200.786,75€
Servei de l'escola bressol municipal Font Freda	Cooperativa d'Escoles Bressol MIR, SCCL	22/06/2018	01/09/2021	303.530,29€



Ajuntament de Montcada i Reixac

2.2 En els convenis

L'Ajuntament té establerts convenis i altres formes de col·laboració vigents durant l'any 2019 amb diferents entitats, i els d'import superior a 25.000 en total són els següents:

Organisme	Objecte	Import
Entitat Urbanística de Conservació Can Cuiàs	Conservació i manteniment del polígon	26.000,00 €
Entitat Urbanística Polígon Foinvasa	Conservació i manteniment del polígon	29.000,00 €
Ajuntament de Ripollet	Conveni per l'actuació projecte per a la millora competitiva dels PAE's	30.967,20 €
Entitat Urbanística de Conservació Plan d'en Coll	Conservació i manteniment del polígon	31.000,00 €
Consorti per a la Normalització Lingüística	Normalització Lingüística	45.000,00 €
Entitat Urbanística de Conservació La Ferreria	Conservació i manteniment del polígon	45.000,00 €
Creu Roja	Diferents convenis serveis socials	75.431,00 €

2.3 En les activitats conjuntes que no requereixen la constitució d'una nova entitat

L'Ajuntament no participa en cap activitat, la gestió de la qual s'efectuï de forma conjunta amb altres organitzacions.

2.4 En altres formes de col·laboració públic- privada

L'Ajuntament no ha utilitzat cap altra forma de col·laboració públic-privada en la prestació dels seus serveis durant l'exercici.

3. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES

3.1 Imatge fidel

Els comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 de desembre de 2019, i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a la data esmentada, i del resultat econòmic- patrimonial, dels canvis en el patrimoni net, dels fluxos d'efectiu i del resultat de l'execució del pressupost de l'ens corresponent a l'exercici anual acabat a la mateixa data.



Ajuntament de Montcada i Reixac

El règim de comptabilitat és el previst en la Llei Reguladora de les Hisendes Locals per a les entitats locals i els seus organismes autònoms. Els comptes anuals de l'exercici 2019 han estat elaborats d'acord amb la Ordre HAP /1791/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local (en endavant IMNCL).

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'alguns d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitativs o qualitativs de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports la importància relativa dels quals sigui escassament significativa poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

No existeixen raons excepcionals per les quals, per assolir els objectius anteriors, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

En tot cas, la legislació especial és:

- a. Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local
- b. Text refós de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya, aprovada mitjançant Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril
- c. RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel que s'aprova el Text Refós de les disposicions vigents en matèria de Règim Local
- d. Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre)
- e. RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988
- f. Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la instrucció del model Normal de comptabilitat local.

Els documents que componen aquests estats i comptes anuals de l'exercici 2019 són els següents:

- Balanç de situació
- Compte de resultats
- Estats de liquidació del Pressupost
 - Resum de l'estat d'execució del pressuposts d'ingressos
 - Resum de l'estat d'execució del pressuposts de despeses
 - Resultat pressupostari
- Memòria



Ajuntament de Montcada i Reixac

El balanç de situació i el compte de resultats es presenten, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció de Comptabilitat per l'Administració Local, i mostren la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Ajuntament i dels resultats de les seves operacions durant l'exercici, de conformitat amb els principis i normes comptables aplicats en l'àmbit de la comptabilitat de les administracions públiques.

La liquidació del pressupost de l'Ajuntament ha estat aprovada per Decret de l'Alcaldia el 30 d'abril de 2020, del que s'ha donat compte al Ple de l'Ajuntament en la seva sessió de 28 de maig de 2020. Addicionalment, també està previst presentar el compte general per la seva aprovació a la Comissió Especial de Comptes.

3.2 Comparació de la informació

L'exercici anual a què fan referència els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener de 2019 i el 31 de desembre de 2019, i l'1 de gener de 2018 i el 31 de desembre de 2018.

No hi ha cap motiu que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els de l'exercici anterior.

3.3 Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en els de l'exercici anterior, s'han detectant els errors de rellevància a corregir en aquests que es detallen seguidament:

3.3.1.-

3.4 Informació sobre canvis en estimacions comptables quan siguin significatius

Els canvis en estimacions comptables que siguin conseqüència de l'obtenció d'informació addicional, d'una major experiència o del coneixement de nous fets, no es consideraran canvis de criteri comptable. El canvi d'estimacions comptables s'aplica de manera prospectiva, procediment que consisteix a aplicar el nou criteri des del moment en què es produeix el canvi de criteri. L'efecte d'aquest canvi s'imputa, segons la naturalesa de l'operació de què es tracti, com a ingrés o despesa en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici o, quan procedeixi, directament al patrimoni net. L'eventual efecte sobre exercicis futurs s'anirà imputant en el transcurs dels mateixos. No s'han produït els següents canvis significatius en les estimacions comptables.



Ajuntament de Montcada i Reixac

4. NORMES DE VALORACIÓ

L'Ajuntament elabora i posa al dia l'inventari de béns municipals, en els termes del que recull la Regla 16 de la ICAL respecte a la conciliació entre l'inventari i els elements de l'immobilitzat.

Així mateix s'han efectuat les correccions que preveu la Regla 17 de la mateixa Instrucció.

Els criteris comptables més significatius aplicats a la formulació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació:

4.1 Immobilitzat

a) Immobilitzat intangible

L'Ajuntament té béns d'aquesta naturalesa, per tenir formalitzat un contracte d'arrendament financer per l'adquisició del local del Centre Cívic de la Ribera.

b) Immobilitzat material

Són actius tangibles mobles els que l'entitat posseeix per al seu ús en la producció o subministrament de serveis o per als seus propis propòsits administratius; i s'espera que tinguin una vida útil major a un any.

Els costos d'ampliació, modernització o millora s'incorporen a l'actiu com a major valor del bé quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil.

Els costos de grans reparacions, inspeccions o restauracions importants s'activen i s'amortitzen durant la vida útil d'aquestes.

L'Entitat no sol portar a terme treballs amb personal propi que siguin susceptibles d'activació.

Inclou els elements patrimonials i els de domini públic destinats directament a la prestació de serveis públics, que constitueixen les inversions permanents de l'entitat local.

Els criteris de valoració de l'immobilitzat són bàsicament el preu d'adquisició per tots els béns immobles i mobles.

Els criteris emprats són:

- Terrenys i construccions. Al preu d'adquisició o de taxació per les recepcions a títol gratuït.
- Maquinaria, instal·lacions, mobiliari, equips informàtics i vehicles. Es troben valorats al preu d'adquisició o cost de construcció.



Ajuntament de Montcada i Reixac

- Les reparacions que no signifiquen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de resultats. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un increment de la durada del bé són capitalitzats com a major valor del bé.
- La dotació anual a l'amortització es calcula mitjançant el mètode lineal d'acord amb la vida útil estimada dels diferents béns i d'acord amb els percentatges obtinguts de les taules que s'incorporen com annex al Reial Decret 1777/2004, de 30 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament del Impost de Societats. A partir del mes següent de la seva alta a l'inventari municipal.
- L'amortització es practica de forma lineal amb el criteris següents:

	%	Vida útil
Immobles	2	50
Equips informàtics	25	4
Vehicles	10	10
Mobiliari	10	10
Instal·lacions, eines, Maquinaria	10	10

Immobilitzat material adscrits i cedits

L'Ajuntament compta amb dos vehicles en cessió d'ús a la entitat ADF.

Inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general

El patrimoni lliurat a l'ús general constitueix la infraestructura viària (vials, paviments, voreres, enllumenat públic, senyalització, semàfors, etc.), les grans instal·lacions de serveis generals (clavegueram, subministraments etc.), els espais verds, l'arbrat, la jardineria i, en general, tot el conjunt de béns que integren el patrimoni públic lliurat a l'ús general dels ciutadans.

4.2 Patrimoni Públic del sòl

Sense contingut

4.3 Inversions immobiliàries

L'Ajuntament té drets d'aquesta naturalesa, xifrats en 38.790,80€ corresponents a fiances constituïdes a llarg termini (compte 180) i 16.946,29€ corresponents a dipòsits a llarg termini (compte 185).



Ajuntament de Montcada i Reixac

En el cas del compte 2629 figuren 75.027,06 € com a crèdits a llarg termini en concepte d'aportacions per la morositat de propietaris afectats pel Pla de Barris de la ribera i que s'han de reintegrar a l'Ajuntament.

4.4 Arrendaments

L'Ajuntament té un arrendament financer a 31 de desembre de 2019.

4.5 Permutes

Sense contingut

4.6 Actius i passius financers

Són actius financers el diner en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net de l'entitat, els drets a rebre efectiu.

Els actius financers es classificaran en diferents categories:

- a) Crèdits i partides a cobrar. Inversions mantingudes fins el seu venciment
- b) Actius financers a valor raonable amb canvis de resultats
- c) Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades
- d) Actius financers disponibles per a la venda

Aquests crèdits es valoraran inicialment pel seu valor raonable.

Els passius financers són una obligació exigible i els classifiquem en diverses categories:

- a) Passius financers a cost amortitzat, que inclou tots els passius financers que podria tenir l'Ajuntament (deutes amb entitats de crèdit): l'any 2019 s'ha amortitzat crèdits concertats per import de 2.200.396,23€.
- b) Passius financers a valor raonable amb canvis en resultats, que inclou els derivats i deutes representats en valors negociables.

Els passius financers a cost amortitzat, amb caràcter general, es valoraran inicialment pel seu valor raonable que serà el preu de la transacció.

4.7 Cobertures comptables

L'Ajuntament no contracta aquest tipus d'instruments financers en el curs normal de la seva activitat.

4.8 Existències

L'Ajuntament no presta serveis que puguin ser inventariables o susceptibles de registrar com a existències.



Ajuntament de Montcada i Reixac

4.9 Actius construïts o adquirits per a altres entitats

L'Ajuntament no té actius construïts o adquirits amb l'objectiu de transferir-los a una altra entitat una vegada finalitzat el procés d'adquisició o construcció.

4.10 Transaccions en moneda estrangera

L'Ajuntament no realitza operacions en moneda estrangera.

4.11 Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses es registren pel principi de meritació, i en els casos que sigui pertinent, pel de correlació entre ambdós.

- Ingressos

Transferències i subvencions rebudes (nota 4.13)

L'Ajuntament compta amb ingressos de naturalesa tributària com són les taxes per l'ús de les seves instal·lacions esportives que gestiona per particulars i/o entitats. Es reconeixen quan té lloc el fet imposable i es satisfan segons els criteris de reconeixement del dret de cobrament que originen (drets reconeguts nets). Es paguen segons els casos, beneficis o ajudes als contribuents a través de la compensació total o parcial de la quota o la taxa, que en altres circumstàncies, se satisfarien per un altre mitjà de pagament; l'ingrés tributari es determina pel seu import brut, i aquests constitueixen una despesa que es reconeix de forma independent sota el concepte de subvencions, sense perjudici de la seva imputació pressupostària.

Ingressos de dret privat: Com a norma general, els ingressos es registren pel valor raonable de la contraprestació i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el curs ordinari de les activitats de l'ens, deduïdes les devolucions, les rebaxes, els descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit, si s'escau. L'Ajuntament té ingressos per lloguers d'habitatges destinats a usos socials.

- Despeses

Transferències i subvencions atorgades (nota 4.13).

Despeses de personal: es reconeixen en el compte del resultat en el moment que merita l'obligació, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari que se'n deriva.

D'acord amb el previst en l'RDL 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de competitivitat, durant l'exercici 2019, l'Ajuntament no ha satisfet cap pagament en concepte de compromisos de pensions.



Ajuntament de Montcada i Reixac

4.12 Provisions i contingències

Els deutors per drets reconeguts es registren pel seu valor nominal. I s'ha constituït una provisió compensatòria per la quantitat estimada dels saldos per cobrar per 8.980.352,67€, per considerar-los de difícil cobrament, aplicant els criteris de l'article 193 bis del Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març.

Tanmateix s'ha constituït una provisió de caràcter excepcional dotant-la per possibles pagaments de sentències judicials per valor de 1.379.665,75€.

4.13 Transferències i subvencions

Valoració

Les transferències i subvencions de caràcter monetari es valoren sempre per l'import concedit.

Les transferències i subvencions de caràcter no monetari es valoren pel valor comptable dels elements lliurats, en cas d'atorgament, i pel seu valor raonable en el moment del reconeixement, en cas de rebre-les.

Les subvencions rebudes per assumpció de deutes es valoren pel valor comptable del deute, i les concedides per assumpció de deutes pel valor raonable d'aquestes en el moment de l'assumpció.

Registre comptable

- Transferències i subvencions rebudes

L'ingrés es reconeix quan existeix un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, s'han complert les condicions per a la seva obtenció i no existeixen dubtes raonables sobre la seva percepció, sense perjudici de la imputació pressupostària.

Quant al seu registre comptable, les subvencions rebudes no reintegrables es consideren, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net que posteriorment es traslladen al compte del resultat econòmic-patrimonial d'acord amb la seva finalitat. Concretament, quan financen despeses, de forma correlacionada amb les mateixes, i quan financen l'adquisició d'actius, en proporció a la seva vida útil o quan es produeix la seva baixa o alienació. Per la seva banda, les transferències rebudes s'imputen al resultat de l'exercici en què es reconeixen, i les rebudes en espècie en el moment de la recepció del bé.

- Transferències i subvencions atorgades



Ajuntament de Montcada i Reixac

Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despeses en el moment que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció.

4.14 Activitats conjuntes

L'Ajuntament no ha realitzat cap activitat conjunta en l'exercici.

4.15 Actius en estat de venda

L'Ajuntament no ha realitzat i no té cap actiu en estat de venda.

4.16 Deutes

Classificació dels deutes a llarg i curt termini

En el balanç de situació, es classifiquen com deutes a llarg termini aquells subscrits amb venciment superior a dotze mesos, i com deutes a curt termini els subscrits amb venciment inferior a dotze mesos.

L'endeutament total de l'Ajuntament a 31 de desembre de 2019 és de 18.492.836,90€ corresponent al passiu no corrent, amb un import de 15.339.614,03€ per operacions a llarg termini amb entitats de crèdit i de 12.004.375,51€ del passiu corrent amb un import de 5.068.490,26€ d'operacions a curt termini amb entitats de crèdit.

L'Ajuntament va concertar una pòlissa de crèdit amb un disponible màxim de 4.000.000,00€ amb venciment a 1 any i també va concertar una operació de pòlissa amb servei de confirming per 1 any amb un màxim disponible de 4.000.000,00€.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 Moviment de l'exercici

Els moviments comptables es recullen en el balanç referit a l'exercici 2019.

Si fem un anàlisi detallat per comptes obtenim el resultat que figura en l'annex B.

5.2 Descripció de l'immobilitzat material

L'immobilitzat material de la l'Ajuntament està format per béns mobles de la seva seu a l'edifici de l'Avinguda de la Unitat, núm. 6, i altres edificis propis a la ciutat:

- Instal·lacions tècniques
- Maquinària
- Mobiliari
- Equips informàtics (Administració General)



Ajuntament de Montcada i Reixac

5.3 Informació de l'exercici

El mètode de valoració de l'immobilitzat material és el de cost, és a dir, de preu d'adquisició o cost de producció, incrementat posteriorment pels desemborsaments posteriors, si escau, i ajustat per l'amortització acumulada i la correcció valorativa per deteriorament que pertogui.

El saldo total de l'amortització acumulada al 31 de desembre de 2019 és de 58.737.869,41€.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits a la nota 4 en l'apartat corresponent.

Durant l'exercici 2019 no s'han rebut béns en adscripció.

5.4 Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat material

Sense contingut.

6. PATRIMONI PÚBLIC DEL SÒL

L'Ajuntament no té inversions d'aquesta naturalesa (annex G.6).

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Ajuntament no té inversions d'aquesta naturalesa (annex G.7).

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'Ajuntament compta amb béns d'aquesta naturalesa segons figura a l'annex G.8.1, el saldo final és de 648.125,84€.

El saldo total de l'amortització acumulada al 31 de desembre de 2019 és de 196.092,86€ (annex G.8.1).

9. ARRENDAMENTS FINANCERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

L'Ajuntament té contractat un arrendament financer (leasing), el qual finalitzarà en 2020.



Ajuntament de Montcada i Reixac

Descripció del contracte	Any Adq.	Preu	Any opció compra	Unitat local arrendataria	Anualitats reconegudes fins any 2019		Anualitat 2019		Anualitats pendents	
					Amortit.	Int.	Amortit.	Int.	Amortit.	Int.
CENTRE CÍVIC LA RIBERA	2.005	627.340,00€	2.020	BANCO SANTANDER	506.729,97€	154.473,21€	46.118,05€	661,14€	11.757,98€	117,48€

L'import de l'opció de compra a l'abril de 2020 serà de 62.734€ (més 13.174,14€ d'IVA).

10. ACTIUS FINANCERS

10.1 Informació relacionada amb el balanç

- Estat resum de la conciliació entre la classificació dels actius financers del balanç i les categories establertes en la norma de reconeixement i valoració 8a d'Actius financers: (annex G.10)
- Detall de les reclassificacions produïdes en el decurs de l'exercici, d'acord amb l'apartat 9 de la norma descrita, que han suposat passar a valorar actius a cost o a cost amortitzat en comptes de valor raonable, o a la inversa: sense contingut
- Valor comptable dels actius lliurats en garantia per categories: sense contingut
- Moviment en l'exercici de les correccions de valor per deteriorament de les diferents classes d'actius financers: sense contingut (annex G.10.1.d)

10.2 Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial

Sense contingut.

10.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

- Riscos del tipus de canvi

L'Ajuntament no té inversions en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus.

- Riscos del tipus d'interès

L'Ajuntament no té inversions que puguin suposar un risc d'aquest tipus (annex G.10.3.b).

10.4 Altra informació

- El saldo en les caixes i comptes bancaris contractats per l'entitat junt amb el seu saldo al tancament de l'exercici ascendeix a 2.382.306,06€, segons el detall de l'annex H.3.



Ajuntament de Montcada i Reixac

11. PASSIUS FINANCERS

11.1 Informació relacionada amb el balanç

- a) El detall dels deutes mantinguts per l'entitat al tancament de l'exercici valorats a cost amortitzat són els que figuren a l'annex G.11.1.a.
- b) El detall dels deutes mantinguts per l'entitat al tancament de l'exercici valorats a valor raonable són els que figuren a l'annex G.11.1.b.
- c) De les dades descrites anteriorment, en resulta el resum per categories (annex G.11.1.c).

11.2 Les línies de crèdit que l'Entitat té contractades a final exercici

En data 31 de desembre de 2019, l'Ajuntament té disposat dos línies de crèdit segons el detall següent:

Identificació	Límit	Disposat	Disponible
BBVA - Confirming	4.000.000,00€	0,00€	4.000.000,00€
CAIXABANK, S.A. - Pòlissa	4.000.000,00€	751.819,33€	3.248.180,67€

11.3 Informació sobre els riscos de tipus de canvi i de tipus d'interès

a) Riscos del tipus de canvi

L'Ajuntament no té deutes en moneda diferent de l'euro i, per tant, no té riscos d'aquest tipus (annex G.11.3.a).

b) Riscos del tipus d'interès

L'Ajuntament no té deutes que puguin suposar un risc d'aquest tipus (annex G.11.3.b).

11.4 Avals i altres garanties concedides

a) Avals concedits

L'Ajuntament no té avals concedits entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2019 (annex G..1.4.a).

b) Avals executats

L'Ajuntament no té avals executats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2019 (annex G..1.4.b).

c) Avals reintegrats



Ajuntament de Montcada i Reixac

L'Ajuntament no té avals reintegrats entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2019 (annex G..1.4.c).

11.5 Altra informació

La informació sobre el Període Mitjà de Pagament és la següent:

TRIMESTRE	Ràtio Oper. Pagades	Ràtio Oper. Pend. Pag.	PMP del trimestre
1T	58,81	24,21	47,82
2T	32,31	23,13	27,72
3T	44,35	33,14	37,97
4T	37,81	23,74	29,77

12. COBERTURES COMPTABLES

L'Ajuntament no té cap operació de cobertura vigent.

13. ACTIUS CONSTRUÏTS O ADQUIRITS PER A ALTRES ENTITATS I ALTRES EXISTÈNCIES

L'Ajuntament no té cap actiu construït o adquirit per a altres entitats i altres existències (annex G.13).

14. MONEDA ESTRANGERA

L'Ajuntament no té cap element d'actiu o passiu denominat en moneda diferent de l'euro.

15. TRANSFERÈNCIES, SUBVENCIONS I ALTRES INGRESSOS I DESPESES

15.1. Ingressos

15.1.1 Transferències i subvencions rebudes

La transferències i subvencions rebudes per l'Ajuntament durant l'exercici 2019 ascendeixen a 14.384.799,74€, segons el detall de l'annex G.15.1.

15.1.2 Ingressos tributaris i urbanístics

L'Ajuntament compta amb ingressos de naturalesa tributària, segons el detall següent:

ECONÒMICA	CONCEPTE	DR NET
11200	Impost s/ Béns Immobles Rústica	15.030,70



Ajuntament de Montcada i Reixac

11300	Impost s/ Béns Immobles Urbana	11.218.559,93
11500	Impost s/ Vehicles de Tracció Mecànica	2.119.467,04
11600	Impost s/ Increment Valors Terrenys	2.931.685,84
13000	Impost s/ Activitats Empresarials	3.212.821,63
29000	Impost s/ Construccions i obres	1.452.602,93
30200	Taxa Recollida de residus	1.042.966,98
30900	Taxa Cementiris	46.071,60
30901	Taxa serveis funeraris	10.218,75
30902	Taxa Gossos	5.279,70
30903	Taxa Desinfecció, desinsectació i desratització	500,00
30904	Taxa Serveis culturals	48.368,04
30905	Taxa Serveis culturals/auditori	90.931,25
30906	Taxa Cessió locals corporació	158.405,30
31200	Taxes escola bressol	305.561,22
31201	Taxa Serveis educació	71.597,00
32100	Taxa Llicències d'obres	561.270,55
32500	Taxa Expedició de documents	31.734,93
32600	Taxa Retirada de vehicles	83.390,10
32900	Taxa Plaques, patents i distintius	1.651,20
32901	Taxa Llicències obertura d'establiments	178.527,54
33000	Taxa Reserva aparcaments càrrega i descàrrega	12.303,70
33100	Taxa Entrada vehicles	771.358,18
33200	Taxa Participació ingressos bruts	661.618,90
33500	Taxa Taules i cadires	46.035,16
33800	Taxa Telefònica	182.771,74
33900	Taxa Mercats	82.069,25
33901	Taxa Festes i indústries ambulants	15.716,49
33902	Taxa Cartelleres	30.615,80
33903	Mercaderies i materials	210.881,64
33904	Taxa Quioscos	3.000,28
TOTAL		25.603.013,37

15.1.3 Vendes i prestacions de serveis

Dels conceptes anteriors, els següents corresponen a la prestació de serveis:

ECONÒMICA	CONCEPTE	DR NET
30200	Taxa Recollida de residus	1.042.966,98
30901	Taxa serveis funeraris	10.218,75
30903	Taxa Desinfecció, desinsectació i desratització	500,00
30904	Taxa Serveis culturals	48.368,04
30905	Taxa Serveis culturals/auditori	90.931,25
31200	Taxes escola bressol	305.561,22
31201	Taxa Serveis educació	71.597,00
TOTAL		1.570.143,24



Ajuntament de Montcada i Reixac

15.1.4 Altres ingressos

L'Ajuntament ha comptat amb ingressos catalogats com a altres ingressos.

ECONÒMICA	CONCEPTE	DR NET
39120	Multes de trànsit	1.369.038,73
39190	Altres sancions	124.973,88
39210	Recàrrecs executius	22.413,64
39300	Interessos de demora	934.122,37
39612	Quotes urbanístiques canonada Gallecs	99.705,98
39800	Indemnitzacions	16.875,71
39900	Altres ingressos diversos	254.940,23
39901	Venda publicacions	590,00
39902	Venda efectes inútils	53.579,38
39904	Reposició de vorera	1.044,90
TOTAL		2.877.284,82

15.2. Despeses

15.2.1 Transferències i subvencions concedides

La transferències i subvencions concedides per l'Ajuntament durant l'exercici 2019 iguals o superiors a 2.000€ (com a més significatives) ascendeixen a 4.610.225,49€ segons el detall de l'annex G.15.2.

Aquestes subvencions i aportacions s'han aprovat d'acord amb la normativa aplicable; quant a les subvencions, la seva concessió es tramita segons la legislació especial reguladora i la respectiva ordenança municipal.

Es deixa constància que l'import total de les transferències i subvencions concedides corrents que es reflexa en l'estat d'execució de les despeses suma l'import de 4.611.799,93€ , i l'epígraf "9.Transferències i subvencions concedides" del Compte del resultat econòmic patrimonial suma l'import de 4.607.885,89€.

Aquella diferència de 3.914,04€ correspon als pagaments a justificar per despeses de subvencions corrents que a 31/12/2019 estaven pendents de justificar, en aquell cas aquelles despeses no s'imputaran al compte 65* fins al moment de la seva justificació, que en tot cas, serà durant l'exercici 2020.



Ajuntament de Montcada i Reixac

La diferència entre la imputació pressupostària d'import 4.610.225,49€ i el que presenta el Compte del resultat econòmic patrimonial per import de 4.611.799,93€ es quantifica en -1.574.44€ que seran regularitzats en l'exercici 2020.

15.2.2 Despeses de personal

	2019	2018
Sous, salaris i indemnitzacions	11.235.711,01	11.119.187,72
Cotitzacions socials de l'ocupador	3.035.649,96	2.756.761,23
Altres despeses socials	46.414,16	53.555,07
Prestacions socials	18.674,55	30.750,68
Càrregues socials	3.100.738,77	2.841.066,98
DESPESES DE PERSONAL	14.336.449,78	13.960.254,70

En l'exercici 2010 l'Entitat va adoptar les mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic incloses en el Reial Decret Llei 8/2010, de 20 de maig, entre les quals s'establia una retallada retributiva del personal del 5%, en termes anuals, respecte a les vigents a 31 de maig de 2010.

En l'exercici 2012, d'acord amb el Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, els treballadors de l'Entitat no van cobrar la paga extraordinària de desembre.

El nombre mitjà de treballadors en l'exercici N i N-1 i a 31 de desembre s'ha detallat a la nota 1.7 d'aquesta memòria.

15.2.3 Altres despeses de gestió ordinària

Sense contingut

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

16.1 Moviment provisions reconegudes

16.2 Passius amb consideració de contingents

16.3 Actius amb consideració de contingents

Les provisions reconegudes per l'Ajuntament en el passiu del balanç a 31 de desembre de 2019 ascendeixen a 3.097.485,78€, corresponents a l'estimació dels interessos pendents de pagament i imputació pressupostària dels expedients d'expropiació forçosa per ministeri de la llei a les mercantils TORT, S.A i RS Patrimoni (annex G.16).



Ajuntament de Montcada i Reixac

17. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

17.1 Obligacions reconegudes política de despesa 17 de medi ambient

Les obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a cada grup de programes de la política de despesa 17 Medi ambient han estat de 1.444.561,13€ (annex G.17.1).

17.2 Import beneficis fiscals per raons mediambientals

De la informació que es pot obtenir, consten atorgades bonificacions per causes medi ambientals en els següents tributs i imports (annex G.17.2):

- Impost de vehicles de tracció mecànica, en 21 expedients de bonificacions per motor per import total de 732,19€ i en 785 expedients per bonificació per carburant per import total de 15.420,88€.
- Taxa de recollida de residus per l'ús dels serveis de la deixalleria, en 950 expedients amb una mitjana bonificada de 14,44€ per import total de 13.718,00€.

18. ACTIUS EN ESTAT DE VENDA

Sense contingut.

19. PRESENTACIÓ PER ACTIVITATS DEL COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL

El compte de resultat econòmic- patrimonial per activitats queda reflectit en l'annex G.19.

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

Sense contingut.

21. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Durant l'exercici 2019 l'Ajuntament ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals degudament autoritzades han estat anotades en la comptabilitat financera. El resum és el següent:

	2019	2018
Deutors pendents de cobrament a 31 de desembre	291.737,79€	277.629,85€



Ajuntament de Montcada i Reixac

Creditors pendents de pagament a 31 de desembre	5.004.101,18€	5.051.341,94€
Cobraments pendents d'aplicació a 31 de desembre	783,86€	0,00€
Pagaments pendents d'aplicació a 31 de desembre	116,52€	3.643,83€

Els saldos respectius deutors i creditors han estat integrats en el càlcul del romanent de tresoreria a 31 de desembre.

21.1 Estat de deutors no pressupostaris

A data 31 de desembre de 2019, l'Ajuntament té un saldo de deutors no pressupostaris de 291.737,79€ segons el detall de l'annex G.21.1.

21.2 Estat de creditors no pressupostaris

A 31 de desembre de 2019, el saldo dels creditors no pressupostaris és de 5.004.101,18€ segons l'annex G.21.2.

21.3 Estat de partides pendents d'aplicació

a) Cobraments pendents d'aplicació

A data 31 de desembre de 2019, el saldo dels cobraments pendents d'aplicació és de 783,86€ (annex G.21.3.a).

b) Pagaments pendents d'aplicació.

A data 31 de desembre de 2019, l'Ajuntament els pagaments pendent d'aplicació son per un import de 3.527,35€ (annex G.21.3.b).

22. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

Els contractes adjudicats per l'Ajuntament durant l'exercici 2019 han estat els que es relacionen a l'annex G.22.

23. VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

L'estat i la situació dels valors rebuts en dipòsit és el detallat en l'annex G.23.

24. INFORMACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Els ingressos i les despeses han estat reconeguts i comptabilitzats d'acord amb els criteris de registre i meritament aplicables en funció de la seva naturalesa. Les despeses



Ajuntament de Montcada i Reixac

es classifiquen d'acord amb els criteris orgànic, programa i econòmic i els ingressos, seguint el criteri orgànic i econòmic. Sempre amb el mateix grau de detall que la presentada en l'acord d'aprovació del pressupost de l'exercici.

24.1 Exercici corrent

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

Al llarg de l'exercici 2019 s'han comptabilitzat les modificacions de crèdit segons la relació de l'annex G.24.1.1.a.

b) Romanents de crèdit

S'adjunta com a annex 21 el quadre de romanents de crèdit G.24.1.1.b.

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar al Pressupost. La següent taula informa de cada despesa efectuada

L'Ajuntament a 31 de desembre de 2018 tenia 868.417,44€ d'operacions pendent d'aplicar al pressupost. A 31 de desembre de 2019 ascendeix a 1.007.189,83 € (annex G.24.7).

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

La recaptació neta durant l'exercici 2019 ascendeix a 41.456.520,73€, segons el detall de l'annex G.24.1.2.a.3.

b) Devolucions d'ingressos

S'han reconegut les devolucions d'ingressos per import de 1.176.645,44€ segons l'annex G.24.1.2.b.

c) Compromisos d'ingrés

S'han comptabilitzat els compromisos d'ingrés que figuren en l'annex G.24.1.2.c.

24.2 Exercicis tancats

1) Pressupost de despeses. Obligacions de pressupostos tancats.

A 31 de desembre de 2019, l'Ajuntament té obligacions pendents de pagament d'exercicis tancats d'import 687.308,99€ segons l'annex G.24.2.1.

2) Drets a cobrar de pressupostos tancats

a) Drets pendents de cobrament totals



Ajuntament de Montcada i Reixac

A 31 de desembre de 2019, l'Ajuntament té drets pendents de cobrament d'exercicis tancats per valor de 10.977.696,80€ segons l'annex G.24.2.2.a.

b) Drets anul·lats

Durant l'exercici 2019 s'han anul·lat els drets reconeguts d'exercicis tancats per import de 527.078,12€ segons l'annex G.24.2.2.b.

c) Drets cancel·lats

Durant l'exercici 2019 s'han cancel·lat els drets reconeguts d'exercicis tancats per import de 1.916.793,07€ segons l'annex G.24.2.2.c.

3) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

S'ha produït la variació de resultats pressupostaris d'exercicis tancats segons l'annex G.24.2.3.

24.3 Exercicis posteriors

1) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

A data 31 de desembre de 2019, no existeix cap compromís de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

2) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

A data 31 de desembre de 2019, no existeix cap compromís de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

24.4 Execució de projectes de despesa

Durant l'exercici 2019 s'han realitzat els projectes de despesa que figuren a l'annex G.24.4.1.

24.5 Despeses amb finançament afectat

Les despeses executades al 2019 amb finançament afectat són les que es relacionen a l'annex G.24.5.

24.6 Romanent de tresoreria

Annex 24.6

COMPONENTS	IMPORTS
1. (+) Fons líquids	2.358.475,74
2. (+) Drets pendents de cobrament	15.809.502,01
(+) del Pressupost corrent	4.540.067,42



Ajuntament de Montcada i Reixac

(+) de Pressupostos tancats	10.977.696,80	
(+) d'operacions no pressupostàries	291.737,79	
3. (-) Obligacions pendents de pagament		8.326.791,92
(+) del Pressupost corrent	2.590.746,13	
(+) de Pressupostos tancats	687.308,99	
(+) d'operacions no pressupostàries	5.048.736,80	
4. (+) Partides pendents d'aplicació		-667,34
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	783,86	
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	116,52	
I. Romanent de Tresoreria Total (1+ 2 – 3 + 4)		9.840.518,49
II. Saldos de dubtós cobrament		8.980.352,67
III. Excés de finançament afectat		2.517.812,39
IV. Romanent de Tresoreria per a despeses generals (I – II - III)		-1.657.646,57

25. INDICADORS FINANCERS, PATRIMONIALS I PRESSUPOSTARIS

En l'estimació dels indicadors s'han tingut en compte les recomanacions del PG CPL en ordre a l'estimació de costos i rendiments (annex G.25.1).

26. INFORMACIÓ SOBRE EL COST DE LES ACTIVITATS

La informació continguda en les notes 26. "Informació sobre el cost de les activitats" i 27. "Indicadors de gestió" s'elaborarà, almenys, per als serveis i activitats que es financin amb taxes o preus públics i, únicament, estaran obligats a emplenar-la els municipis de més de 50.000 habitants i les altres entitats locals d'àmbit superior.

27. INDICADORS DE GESTIÓ

La informació continguda en les notes 26. "Informació sobre el cost de les activitats" i 27. "Indicadors de gestió" s'elaborarà, almenys, per als serveis i activitats que es financin amb taxes o preus públics i, únicament, estaran obligats a emplenar-la els municipis de més de 50.000 habitants i les altres entitats locals d'àmbit superior.

28. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Es fa constar que en la sessió plenària de data 31 d'octubre del 2019 s'aprova la dissolució de l'Institut Municipal d'Esports i Lleure com a Organisme Autònom dependent de l'Ajuntament de Montcada i Reixac amb efectes a 31 de desembre de 2019, de tal manera que l'Ajuntament de Montcada i Reixac, que el succeirà universalment, es



Ajuntament de Montcada i Reixac

subrogarà en les obligacions econòmiques i deutes que aquell organisme pugui haver contret, i en tots els contractes subscrits per aquell, així com de tots els actius i passius que constin en el balanç d'aquell organisme, i que a data 1 de gener de 2020 s'incorporarà el saldo del patrimoni net resultant de l'extinció d'aquest organisme en el compte 100 "Patrimoni" del passiu del balanç de l'Ajuntament de Montcada i Reixac

29. ESTAT DE CONCILIACIÓ BANCÀRIA

Els saldos bancaris de l'entitat estan conciliats a 31 de desembre segons l'annex G.30.

30. BALANÇ DE COMPROVACIÓ

El balanç de comprovació és el que s'acompanya com a annex G.31.

Montcada i Reixac, 9 de novembre de 2020

L'alcaldeessa,

Laura Campos Ferrer

Que fa constar la concordança de la informació comptable d'aquesta Memòria amb la Base de dades de la Comptabilitat Municipal.

L'Interventor,

David Magriñá Estivill



Ajuntament de Montcada i Reixac

ANNEXOS
LLISTATS D'INFORMACIÓ SUBMINISTRATS PEL PROGRAMA INFORMÀTIC DE
COMPTABILITAT *GEMA*