

1. Organització

L'Ajuntament de Sabadell té el seu domicili social a Sabadell, Plaça Sant Roc, 1.

Sabadell és la co-capital del Vallès Occidental amb 202.232 habitants a 1 de gener de 2007 i una superfície de 37,89 quilòmetres quadrats, el que dona una densitat de població de 5.337,34 habitants per quilòmetre quadrat. És un dels ajuntaments que formen part del Consell Comarcal del Vallès Occidental i de la Diputació de Barcelona.

Els principals sectors d'activitat econòmica són els serveis i la indústria. Al municipi hi ha 16.767 llicències d'activitat econòmica i hi ha 8 escoles bressol públiques i 28 de privades, 35 escoles d'educació infantil i primària públiques i 23 de privades i 13 instituts d'educació secundària públics i 27 de privats.

L'Ajuntament de Sabadell té 27 regidors. L'estructura organitzativa és de 6 àrees que integren els diferents serveis. El personal de l'Ajuntament, els seus organismes autònoms i les empreses 100% municipals durant el 2007 va ser de 1554 persones. A nivell d'estructura territorial la ciutat està dividida en 7 Districtes Municipals i hi han creats els següents òrgans sectorials: Consell escolar Municipal, Consell Local de Seguretat, Junta Local de Seguretat, Junta de Protecció Civil, Consell Escolar de l'Escola Municipal d'Art "Illa", Consell Escolar de l'Escola Municipal de Música, Consell Escolar del Conservatori de Grau Mitjà de Música, Consells escolars de cada escola pública, Consell Municipal de Comerç i Consum, Consell Municipal de l'Esport, Consell Municipal d'Igualtat Dona-Home, Consell de Salut, Consell de la Gent Gran, Consell de les Persones amb Disminució i Consell de Ciutat.

L'Ajuntament de Sabadell, en exercici de la seva potestat d'auto-organització té tres organismes autònoms i sis empreses de capital íntegrament municipal (una constituïda durant aquest any 2007). Les transferències que hi ha realitzat durant el 2007 han estat de 6.788.440,87€ per a l'acompliment dels serveis que gestionen.

El detall d'ens de l'Ajuntament i les seves competències són:

- **IAS** – Informàtica Ajuntament de Sabadell – És un Organisme Autònom Local amb la finalitat de la gestió dels serveis informàtics municipals.
- Organisme Autònom Local de **Museus i Arxiu Històric de Sabadell** – Organisme que gestiona els diferents Museus municipals i l'Arxiu Històric i vetlla per la conservació, ampliació i del patrimoni i documentació històrics municipals.
- **Seresa** - Servei Municipal de Recaptació de Sabadell – Organisme Autònom Local que es dedica a la recaptació dels ingressos municipals i a la gestió dels cobraments pendents.

- **Centre de Fires i Congressos Sabadell S.L.** – Empresa municipal 100% creada l'any 2006 i dedicada a la construcció de l'edifici que serà seu del nou firal i a l'explotació del serveis de fires i congressos.
- **Comunicacions Audiovisuals S.L.U.** – Empresa que gestiona la ràdio municipal, que es va crear l'any 2003. L'Ajuntament de Sabadell és propietari de la totalitat de les accions.
- Habitatges Municipals de Sabadell S.A - **VIMUSA** -. Empresa amb el 100% del capital propietat de l'Ajuntament que té per objecte bàsic la construcció d'habitatges de Protecció Oficial i la seva adjudicació en règim d'arrendament, accés a la propietat mitjançant renda amortitzable o venda, així com també la realització d'aquelles operacions relacionades amb la promoció d'habitatges i la promoció i construcció d'altres instal·lacions d'interès públic inclosa l'adquisició de terrenys, la seva urbanització, ordenació, gestió, parcel·lació i venda quan així ho aconsellin els seus interessos o el foment d'activitats de serveis en l'àmbit de les seves competències municipals, així com la gestió i explotació de serveis públics en règim de concessió directa o amb la participació en altres societats. Es va crear l'any 1967.
- **Promoció Econòmica S.L.** – Empresa totalment de propietat municipal que té per objecte social el fomentar, promocionar i impulsar tota classe d'actuacions generadores d'ocupació i de desenvolupament de l'activitat econòmica de Sabadell. Es va constituir l'any 2004.
- **Sabadell Equipaments i Serveis S.L.**– Empresa 100% de capital municipal, creada l'any 2006, que es dedica a la construcció d'equipaments municipals i a la posterior explotació dels serveis que s'hi desenvoluparan.
- **Sabadell Innova-** Empresa constituïda l'any 2007 amb capital 100% municipal. El seu objecte social és la col·laboració amb l'Ajuntament de Sabadell en la elaboració i redacció de propostes estratègiques, estudis territorials, plans i instruments urbanístics i projectes edificatoris d'infraestructures i de transformació del sòl així com la seva gestió i promoció per encàrrec del propi Ajuntament de Sabadell o d'un tercer sigui ens públic o privat.

A més l'Ajuntament té accions de:

- CASSA – Companyia d'Aigües de Sabadell, S.A., empresa mixta municipal, per import de 1.784.909,79€, que representen un 23,64% del capital. L'empresa és la que presta els serveis d'abastament d'aigua a la població.

- Sabadell Asseguradora S.A., empresa dedicada a les assegurances, per import de 42.300,00€.

L'Ajuntament de Sabadell també forma part de les següents entitats la majoria públiques i que els seus propis noms indiquen les activitats que desenvolupen:

- 1) Amb representant en els òrgans de direcció: Consorci del Parc Central del Vallès, Consorci per a l'Ocupació del Vallès Occidental, Consorci Hospitalari

del Parc Taulí, Consorci de la Xarxa de Teatres de Catalunya, Consorci per a la Normalització Lingüística, Consorci Localret, Consorci de Turisme del Vallès Occidental, Consorci Xarxa Local de Promoció Econòmica Formació i Ocupació, Consorci per a la Gestió de Residus del Vallès Occidental, Consorci de la Televisió Local Digital Pública de la Demarcació de Sabadell, Oficina de dinamització del Centre, Fundació privada Sabadell Solidari, Fundació Disseny Tèxtil, Fundació privada de l'Esport Sabadellenc, Casal d'Europa, Comitè Local de la Creu Roja, Patronat de Fires, Consell Esportiu del Vallès Occidental, Fons Català de Cooperació al Desenvolupament, Fundació Parc de Salut, Fundació Parc Agrari Miquel Agustí, Comissió Coordinadora del Transport Metropolità de Barcelona de la Generalitat de Catalunya, Museu de Paleontologia, Xarxa Catalana de Ciutats Saludables, Pacte Industrial Regió Metropolitana de Barcelona, Pacte Territorial per l'Ocupació del Vallès Occidental, Associació de Col·lectivitats Tèxtils Europees, Associació Barcelona Aeronàutica i de l'Espai, Xarxa de Ciutats Telecties, Pacte Local per l'Ocupació de Sabadell, Agrupació de Municipis titulars del Servei de Transport Urbà de la Regió Metropolitana de Barcelona, Xarxa de Ciutats i Pobles cap a la Sostenibilitat.

- 2) Altres organismes: Federació de Municipis de Catalunya, Consorci Hospitalari de Catalunya, Consorci Administració Oberta Electrònica de Catalunya, Gremi de Tallers reparadors d'automòbils de Sabadell, Xarxa de Custòdia del Territori, Fedenatur, Fundació Bosch i Cardellach, Fundació privada Abadia de Montserrat 2025, Foment de les Arts Decoratives, European New Towns Platform, Coordinadora Catalana d'Ajuntaments Solidaris amb el poble Saharauí, Unión des Terres de Rivieres, Red Española de Ciudades por el Clima, Consell Català de la Música, Associació de Conservatoris de Catalunya, Associació Tècnica de Gestió de Residus Sòlids i Medi Ambient, Associació de Defensa Forestal de Sabadell, Associació Sabadell Universitat, Asociación Española de Abastecimientos de Agua, Associació de Municipis amb Transport Urbà, Associació Amics de la Bressola, Associació Internacional de Ciutats Educadores.

Les principals fonts de finançament de l'Ajuntament són:

a) Ingressos ordinaris:

- Impostos 31,97%
- Transferències d'altres administracions 25,06%
- Taxes i preus 15,29%
- Subvencions finalistes a serveis 10,13%
- Altres ingressos 1,87%

b) Ingressos finalistes per inversions

- Préstecs a llarg termini 6,54%
- Subvencions de capital 6,39%
- Alienació d'inversions 2,57%
- Contribucions especials i quotes d'urbanització 0,18%

Dels ingressos ordinaris s'ha destinat un 83,40% a satisfer despeses ordinàries no financeres de l'exercici, un 10,67% a les obligacions derivades de l'endeutament financer, restant un 5,93% com a recursos generats nets durant l'exercici.

El sistema comptable és l'adaptat a la Instrucció de Comptabilitat del model normal.

2. Gestió Indirecta de Serveis Públics

Les competències i els serveis que presta l'**AJUNTAMENT** són els següents:

a) Serveis obligatoris

L'**AJUNTAMENT** presta els següents tots els serveis obligatoris que marca la llei, entre altres: enllumenat públic, recollida i tractament de residus, neteja viària, abastament domiciliari d'aigua potable, clavegueram, pavimentació i conservació de vies públiques, jardins i zones verdes, cementiri, biblioteca, mercats, transport públic, protecció civil i brigada d'obres.

b) Serveis voluntaris

Com a serveis complementaris, l'**AJUNTAMENT** també presta, entre d'altres, els següents: escoles bressol, serveis esportius, culturals, d'educació musical, de participació ciutadana,..

La majoria dels serveis esmentats són prestats de manera directa per l'**AJUNTAMENT**. No obstant, la recollida d'escombraries i neteja viària, l'abastament domiciliari d'aigua potable, el transport urbà, el servei d'aparcaments en superfície, aparcaments subterranis, gimnàs municipal i altres instal·lacions esportives, piscines, bars, restaurants, gasolineres i quioscs instal·lats en espais públics, la venda en els mercats, la gestió de serveis a les escoles bressol, els menjadors escolars, i els serveis funeraris són prestats mitjançant concessió de serveis.

Les concessions més importants són:

La recollida, tractament i eliminació de residus sòlids urbans, la recollida selectiva i la neteja viària la realitza Serveis Medi Ambient S.A. Aquesta empresa adopta aquest nom l'any 1984, deu anys després de la seva creació. La concessió és vigent des de 1987 i té una durada prorrogable de 5 en 5 anys fins a un màxim de 25 anys. Suposa un cost anual de 16.883.789,51 euros, i s'aporta una quantitat plurianual per a cobrir inversions de la concessió. A la fi de la concessió, el concessionari entregarà la totalitat dels béns per assegurar el correcte funcionament del servei.

L'abastament d'aigua potable es prestat per l'empresa Companyia d'Aigües de Sabadell S.A. (CASSA) des de l'any 1949, amb una vigència de l'actual concessió fins l'exercici 2048. La concessió comporta la utilització de béns de propietat

municipal afectats a servei públic. A la fi de la concessió, el concessionari retornarà la totalitat de les instal·lacions cedides i les noves que hagi realitzat, per assegurar el correcte funcionament del servei. La concessió no comporta cap cost per l'Ajuntament, generant-se un ingrés anual corresponent a la taxa d'ocupació del domini públic equivalent a l'1,5% de la facturació. En aquest exercici s'ha ingressat per aquest concepte 183.332,42 euros. A més l'Ajuntament és titular d'un 20% d'accions (Tipus A) i d'un 3,64 % de les accions de classe B, el que comporta ingressos per dividends s'hi se'n reparteixen (209.550,13€ cobrats l'any 2007).

El transport públic urbà el presta Transports Urbans de Sabadell S.C.C.L., Societat Cooperativa de Treball Associat constituïda l'any 1981. Aquesta concessió va començar l'any 1982 i s'ha prorrogat els anys 1990 i 2000 per a deu anys cada vegada. L'empresa recapta els bitllets dels servei i mitjançant un contracte programa s'acorda l'import que l'Ajuntament ha d'aportar al servei per cobrir el cost. També s'aporta una quantitat plurianual per a cobrir inversions de la concessió. A la fi de la concessió, el concessionari entregarà la totalitat dels béns per assegurar el correcte funcionament del servei. L'Ajuntament rep de l'Estat i de la Generalitat subvencions per prestar aquest servei. L'import liquidat a favor de l'empresa durant l'any 2007 ha estat de 3.130.017,48€ pel funcionament del servei més 561.853,34 per inversions.

El contracte actual dels serveis d'estacionament de vehicles regulat per parquímentres va entrar en vigor l'any 2005 i té una vigència de 5 anys. L'empresa Serveis Generals per Municipis, S.A., ingressa la recaptació a l'Ajuntament (2.116.270,73€ durant el 2007) i l'Ajuntament paga el servei a l'empresa (l'any 2007 754.495,04€) i aporta diners per a las inversions (49.992,35€), que li revertiran al finalitzar la concessió.

L'empresa Torra S.A. és l'adjudicatària del servei de pompes fúnebres. La concessió actual es va iniciar l'any 1989 per un període de 15 anys, que s'ha prorrogat deu anys més acabant la seva vigència l'any 2014 . Ingressa un cànon anual variable depenent de la facturació i l'Ajuntament no hi fa cap aportació addicional. Els béns propietat de l'empresa revertiran a l'Ajuntament quan la concessió finalitzi.

3. Bases de Presentació dels Comptes

- a. Els principis comptables aplicats són els principis i normes de comptabilitat pública que permeten presentar la imatge fidel de la situació econòmic patrimonial de l'Ajuntament, i concretament el Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'Administració local així com tots els documents de principis comptables públics elaborats per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques i per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.
- b. La informació es presenta comparada amb les del tancament de l'exercici anterior a nivell de balanços, compte de resultat econòmic patrimonial, romanent de tresoreria i resultat pressupostari.
- c. No s'han produït diferències de criteris de comptabilització respecte les de l'any anterior. Tal com ja es deia l'any passat l'any 2007 ha estat el primer en que ha funcionat on-line amb la comptabilitat el nou programa informàtic de gestió del patrimoni.

4. Normes de valoració

a) Immobilitzat immaterial: Els béns que conformin l'immobilitzat immaterial es poden activar valorant-se a preu d'adquisició si la inversió té una imputació i distribució temporal, el seu finançament, èxit i rendabilitat estan assegurats. S'amortitzaran de forma lineal segons els següents coeficients:

- _ Aplicacions informàtiques 25%
- _ Despeses d'investigació 25%
- _ Propietat industrial i intel·lectual 25%
- _ Drets sobre béns en règim d'arrendament financer 25%

b) Immobilitzat material: Els béns compresos en aquest epígraf es valoren a preu d'adquisició. Les despeses financeres relacionades directa i objectivament amb el bé, podran incrementar el seu valor si s'han acreditat abans de la posada en funcionament. Les despeses d'ampliació, modernització o millora comportaran un increment dels béns corresponents sempre que suposin un perllongament de la vida dels béns. Les despeses de conservació i manteniment es carregaran al compte de resultats de l'exercici. Pel que fa als béns adquirits a títol gratuït o rebuts en cessió es valoren al seu valor venal. La reversió de béns cedits es donaran d'alta amb el mateix valor que figurava quan es van cedir, procedint després a la seva regularització d'acord amb l'estat del bé. L'amortització es realitzarà linealment a partir de la data de recepció dels béns i aplicant els següents coeficients d'acord amb els manuals de normes i procediments del Sistema de Gestió integral del Patrimoni aprovats per Ple de 26 de juliol de 2006:

- _ Edificis 1%-6,67%
- _ Millores en propietats alienes 10%
- _ Infraestructura pública 2%
- _ Altres construccions 2%-2,5%
- _ Equips de processos d'informació 16,67%
- _ Vehícles 12%
- _ Maquinària instal·lacions i utilitatge 8%-12%
- _ Mobiliari, estris i equipaments 5%-12%
- _ Instruments musicals 10%
- _ Semovents 20%
- _ Inversions inferiors als criteris quantitius 100%

Al Patrimoni Públic del sòl se li aplicaran els mateixos criteris de valoració que a la resta d'immobilitzat material.

c) Inversions financeres: Es valoraran pel seu preu d'adquisició més les despeses inherents a la operació i també l'import dels drets preferents de subscripció. Els valors admesos a cotització es valoraran a final d'any a preu de marcat si aquest és inferior al preu de cost.

d) Existències: es valoraran al preu d'adquisició o al cost de producció.

e) Provisions del grup 1: No se n'han realitzat.

f) Deutes: figuraran al balanç per l'import que caldrà pagar en el moment del venciment.

g) Provisions per insolvències: la provisió es determina d'acord amb l'antiguitat i tipus de deute pendent de cobrar, tenint en compte l'evolució de cada ingrés en els darrers exercicis.

INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

		2006	2007
LIQUIDITAT IMMEDIATA	FONS LÍQUIDS / OBLIG PENDENTS DE PAGAMENT	2,47	1,42
SOLVÈNCIA CURT	FONS LÍQUIDS + DRETS PENDTS DE COBRAR/ OBLIG PENDENTS DE PAGAMENT	3,55	2,38
ENDEUTAMENT PER HAB.	PASSIU contractats (Financer)/ HABITANTS	474,90	471,40
ENDEUTAMENT PER HAB.	PASSIU disposats (Financer)/ HABITANTS	417,39	409,76

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

DEL PRESSUPOST CORRENT

2006 2007

EXECUCIÓ PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / CRÈDITS DEFINITIVUS	0,66	0,65
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	0,90	0,89
DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES / HABITANTS	942,61	1015,09
INVERSIÓ PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (cap 6 i 7) / HABITANTS	252,32	271,39
ESFORÇ INVERSOR	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (cap 6 i 7) / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	0,27	0,27
PERIODE MIG DE PAGAMENT	365*(OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT / OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES)(cap 2 i 6)	57,27	63,12
EXECUCIÓ PRESSUPOST D'INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES	0,72	0,60
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS	0,91	0,87
AUTONOMIA	DRETS RECONEGUTS NETS (cap 1,2,3,5,6,8 mes transfer)/ DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS	0,86	0,77
AUTONOMIA FISCAL	DRETS RECONEGUTS NETS D'INGRESSOS TRIBUTARIS / DRETS RECONEGUTS NETS TOTALS	0,41	0,42
MITJANA DEL PERIODE DE COBRAMENT	365*(DRETS PENDENTS DE COBRAMENT/ DRETS RECONEGUTS NETS)(cap 1,2 i 3)	35,60	38,14
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT/ HABITANTS	127,24	76,49
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT/ ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS	1,27	2,85

DE PRESSUPOSTOS TANCATS

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS/ SALDO INICIAL D'OBLIGACIONS	0,95	0,96
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	COBRAMENTS/ SALDO INICIAL DE DRETS	0,51	0,52