

Memòria Anual

Exercici 2010

Mataró, juliol del 2011

SUMARI

<u>I – COMPTES ANUALS</u>	6
1. Balanç	8
2. Compte del resultat econòmicopatrimonial	12
<u>II - MEMÒRIA FINANCERA</u>	16
1. Organització	18
2. Gestió indirecta de serveis públics	27
3. Bases de presentació dels comptes	29
4. Normes de valoració	30
5. Inversions destinades a l'ús general	35
6. Immobilitzat immaterial	36
7. Immobilitzat material	37
8. Inversions gestionades per compte d'altres administracions	40
9. Patrimoni públic del sòl	40
10. Inversions financeres	41
11. Existències	44
12. Tresoreria	44
13. Fons propis	45
14. Informació sobre l'endeutament	47
15. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens	50
16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria	50
17. Ingressos i despeses	53
18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit	55
19. Quadre de finançament	55

20. Informació pressupostària	57
1. Exercici corrent	57
A) Pressupost de despeses	57
A.1) Modificacions de crèdit	57
A.2) Romanents de crèdit	57
A.3) Execució projecte de despesa	57
A.4) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost	57
B) Pressupost d'ingressos	57
B.1) Procés de gestió	57
B.2) Devolucions d'ingressos	58
B.3) Compromisos d'ingressos	59
2. Exercicis tancats	59
A) Obligacions de pressupostos tancats	59
B) Drets a cobrar de pressupostos tancats	59
C) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors	59
3. Exercicis posteriors	60
A) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	60
B) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	60
4. Despeses amb finançament afectat	60
5. Romanent de tresoreria	60
21. Indicadors	61
1. Indicadors financers i patrimonials	61
2. Indicadors pressupostaris	62

22. Fets posteriors al tancament	65
<u>III - MEMÒRIA SOBRE EL COST I EL RENDIMENT DELS PRINCIPALS SERVEIS PRESTATS.</u>	66
<u>IV – MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D’EXECUCIÓ DELS PROGRAMES D’INVERSIÓ.</u>	80
<u>V – ESTATS FINANCERS CONSOLIDATS DEL GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ.</u>	94

I- COMPTES ANUALS

1. BALANÇ

AJUNTAMENT - 2010

Secundària: 31/12/2009

Data de Referència: 31/12/2010 Data de Ref.

BALANÇ

Data de Creació: 23/05/2011

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2010	Exercici 2009	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2010	Exercici 2009
	A) IMMOBILITZAT	201.009.131,16	197.032.356,04		A) FONS PROPIS	115.869.788,67	118.033.970,69
	I. Inversions destinades a l'ús general	19.651.183,77	10.127.110,89		I. Patrimoni	66.246.074,63	-20.850.127,63
200	1. Terrenys i béns naturals	10.407.387,48	1.306.647,57	100	1. Patrimoni	479.116.711,87	374.148.852,91
201	2. Infraestructures i béns destinats a l'ús general	495.175,07	2.193.678,16	101	2. Patrimoni rebut en adscripció	0,00	0,00
202	3. Béns comuns	0,00	0,00	103	3. Patrimoni rebut en cessió	2.255.486,59	2.255.486,59
208	4. Béns del Patrimoni històric, artístic i cultural	8.748.621,22	6.626.785,16	(107)	4. Patrimoni entregat en adscripció	-64.807.696,87	-55.342.750,65
	II. Immobilitzacions immaterials	1.716.716,56	1.830.797,46	(108)	5. Patrimoni entregat en cessió	-46.807.907,68	-46.449.785,27
215	1. Aplicacions informàtiques	1.999.094,20	1.999.094,20	(109)	6. Patrimoni entregat a l'ús general	-303.510.519,28	-295.461.931,21
217	2. Drets sobre béns en règim d'arrendament	0,00	0,00	11	II. Reserves	0,00	0,00
210,212,216,218,219	3. Altre immobilitzat immaterial	2.432.450,00	1.955.911,52	120	III. Resultats d'exercicis anteriors	33.916.239,36	104.967.858,96
(281)	4. Amortitzacions	-2.714.827,64	-2.124.208,26	129	IV. Resultats de l'exercici	15.707.474,68	33.916.239,36
(291)	5. Provisions	0,00	0,00	14	B) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	0,00	0,00
	III. Immobilitzacions materials	133.295.503,70	148.014.999,22		C) CREDITORS A LLARG TERMINI	88.283.489,06	73.298.427,13
220	1. Terrenys	48.118.054,29	53.523.319,11		I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
221	2. Construccions	92.542.151,86	99.887.990,13	150	1. Obligacions i bons	0,00	0,00
222	3. Instal·lacions tècniques	2.831.946,74	2.831.946,74	155	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
223,224,226,227,228,229	4. Altre immobilitzat	23.850.919,20	21.753.356,34	156	3. Interessos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
(282)	5. Amortitzacions	-34.047.568,39	-29.981.613,10	158,159	4. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
(292)	6. Provisions	0,00	0,00		II. Altres deutes a llarg termini	88.283.489,06	73.298.427,13
				170,176	1. Deutes amb entitats de crèdit	88.283.489,06	73.298.427,13
				171,173,177	2. Altres deutes	0,00	0,00
				178,179	3. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
23	IV. Inversions gestionades	39.156,40	0,00	180,185	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	0,00	0,00
	V. Patrimoni públic del Sòl	6.032.412,95	185.119,22	174	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
240,241	1. Terrenys i construccions	6.032.412,95	185.119,22	259	III. Desemborsaments pendents sobre accions no exigits	0,00	0,00
242	2. Aprofitaments urbanístics	0,00	0,00			0,00	0,00
249	3. Altre immobilitzat	0,00	0,00				
(284)	4. Amortitzacions	0,00	0,00				
(294)	5. Provisions	0,00	0,00				

Data d'Impressió: 23/05/2011

Pàg.: 1

BALRICAL2004

AJUNTAMENT - 2010

Secundària: 31/12/2009

Data de Referència: 31/12/2010 Data de Ref.

BALANÇ

Data de Creació: 23/05/2011

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2010	Exercici 2009	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2010	Exercici 2009
	VI. Inversions financeres permanents	40.274.157,78	36.874.329,25		D) CREDITORS A CURT TERMINI	54.555.790,40	52.431.397,42
250,251,256	1. Cartera de valors a llarg termini	47.108.927,21	42.413.059,72		I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
252,253,257	2. Altres inversions i crèdits a llarg termini	3.601.637,37	4.112.688,33	500,502	1. Obligacions i bons a curt termini	0,00	0,00
260,265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	9.980,00	9.980,00	505	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
(297),(298)	4. Provisions	-10.446.386,80	-9.661.398,80	506	3. Interessos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
254	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	507,508,50	4. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
444	VII. Deutors no pressupostaris a llarg termini	0,00	0,00		II. Altres deutes a curt termini	18.868.455,95	27.312.013,08
27	B) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS	0,00	0,00	520,522,52	1. Deutes amb entitats de crèdit	15.854.017,86	25.453.395,22
	EXERCICIS	0,00	0,00	520,522,52	1. Deutes amb entitats de crèdit	15.854.017,86	25.453.395,22
	C) ACTIU CIRCULANT	57.699.936,97	46.731.439,20	521,523,52	2. Altres deutes	558.275,75	0,00
	I. Existències	0,00	0,00	525,528,52	3. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
30,31,32,33,34,35,36	1. Existències	0,00	0,00	560,561	4. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	2.456.162,34	1.858.617,86
(39)	2. Provisions	0,00	0,00	524	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
	II. Deutors	53.547.290,55	45.144.054,11		III. Creditors	35.687.334,45	25.119.384,34
43	1. Deutors pressupostaris	42.716.436,57	42.891.204,32	40	1. Creditors pressupostaris	23.325.329,23	17.463.870,39
440,441,442,443,449	2. Deutors no pressupostaris	8.767.986,09	7.619.289,25	41	2. Creditors no pressupostaris	11.613.975,71	6.911.017,46
45	3. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics	0,00	0,00	45	3. Creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics	0,00	0,00
470,471,472	4. Administracions Públiques	8.555.605,71	1.805.231,04	475,476,47	4. Administracions Públiques	656.920,73	653.387,71
555,558	5. Altres deutors	0,00	0,00	554,559	5. Altres creditors	91.108,78	91.108,78
(490)	6. Provisions	-6.492.737,82	-7.171.670,50	485,585	IV. Ajustos per periodificació	0,00	0,00
	III. Inversions financeres temporals	522.645,60	472.820,79				
540,541,546,	1. Cartera de valors a curt termini	0,00	0,00				
(549)							
542,543,545,547,548	2. Altres inversions i crèdits a curt termini	480.505,84	433.265,31				
565,566	3. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	42.139,76	39.555,48				
(597),(598)	4. Provisions	0,00	0,00				
544	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00				
57	IV. Tresoreria	3.630.000,82	1.114.564,30				
480,580	V. Ajustos per periodificació	0,00	0,00				
	TOTAL GENERAL (A+B+C):	258.709.068,13	243.763.795,24		TOTAL GENERAL (A+B+C+D):	258.709.068,13	243.763.795,24

2. COMPTE DE RESULTAT **ECONÒMICOPATRIMONIAL**

AJUNTAMENT - 2010

Secundària: 31/12/2009

Data de Referència: 31/12/2010 Data de Ref.

Data de Creació: 25/05/2011

Compte del resultat econòmic-patrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2010	Exercici 2009	Núm. COMPTE	HAYER	Exercici 2010	Exercici 2009
	A) DESPESES	105.796.665,57	111.090.980,86		B) INGRESSOS	121.504.140,25	145.007.220,22
71	1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00		1. Vendes i prestacions de serveis	3.118.405,14	3.159.968,82
					1. Vendes i prestacions de serveis	3.118.405,14	3.159.968,82
600,610*	2. Aprovisionaments	0,00	0,00		a) Vendes	1.115.255,14	1.200.720,16
	a) Consum de mercaderies	0,00	0,00	700,701,702,703,7	a) Vendes	1.115.255,14	1.200.720,16
601,602,611*,612	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	0,00	0,00		b) Prestacions de serveis	2.003.150,00	1.959.248,66
607	c) Altres despeses externes	0,00	0,00	705	B.1) Prestació de serveis en règim de dret privat	6.572,80	0,00
	3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	67.881.282,67	69.085.839,93	741	B.2) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	1.996.577,20	1.959.248,66
	a) Despeses de personal:	29.545.830,96	29.342.671,44				
640,641	A.1) Sous, salaris i assimilats	23.045.974,94	23.052.288,77	71	2. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00
0,00							
642,644	A.2) Càrregues socials	6.499.856,02	6.290.382,67		3. Ingressos de gestió ordinària	50.756.890,90	47.861.529,24
645	b) Prestacions socials	12.441,94	12.650,86		a) Ingressos tributaris	50.756.890,90	47.861.529,24
68	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	4.656.574,67	4.850.075,69	724,725,726,727,7	A.1) Impostos propis	35.560.527,40	36.443.353,04
				720,731,73	A.2) Impostos cedits	4.028.840,88	0,00
	d) Variació de provisions de tràfic	1.031.152,04	2.145.780,08	740,742	A.3) Taxes	11.167.522,62	11.418.176,20
693,(793)	D.1) Variació de provisions d'existències	0,00	0,00	744	A.4) Contribucions especials	0,00	0,00
675,694,(794)	D.2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	1.031.152,04	2.145.780,08	728,735,736,739	A.5) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00
675,694,(794)		1.031.152,04	2.145.780,08	728,735,736,739	A.5) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00
	e) Altres despeses de gestió	29.663.250,14	29.829.677,58				
62	E.1) Serveis exteriors	29.662.826,62	29.829.677,58				
63	E.2) Tributs	423,52	0,00	745,746	b) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
676	E.3) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00				

AJUNTAMENT - 2010

Secundària: 31/12/2009

Data de Referència: 31/12/2010 Data de Ref.

Data de Creació: 25/05/2011

Compte del resultat econòmic-patrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2010	Exercici 2009	Núm. COMPTE	HAVER	Exercici 2010	Exercici 2009
					4. Altres ingressos de gestió ordinària	9.551.630,11	10.633.424,81
				773	a) Reintegrants	17.089,07	26.781,32
				78	b) Treballs realitzats per l'entitat	0,00	0,00
661,662,663,669	f) Despeses financeres i assimilables	2.187.044,92	2.711.988,28	78	c) Altres ingressos de gestió ordinària	7.990.638,43	9.319.017,88
666,667	F.1) Per deutes	2.187.044,92	2.711.988,28	775,776,77	C.1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	7.990.638,43	9.319.017,88
696,697,698,699,(796	F.2) Pèrdues d'inversions financeres	0,00	0,00	790	C.2) Excés de provisions de riscos i gastos	0,00	0,00
),	g) Variació de les provisions d'inversions financeres	784.988,00	192.996,00	790	C.2) Excés de provisions de riscos i gastos	0,00	0,00
*668	h) Diferències negatives de canvi	0,00	0,00	760	d) Ingressos de participacions en capital	0,00	0,00
664	i) Despeses d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	761,762	e) Ingressos d'altres valors negociables i de		
				761,762	e) Ingressos d'altres valors negociables i de	0,00	0,00
				761,762	crèdits de l'actiu immobilitzat		
				763,769	f) Altres interessos i ingressos assimilats	1.543.902,61	1.287.625,61
	4. Transferències i subvencions	36.538.763,35	35.214.206,29	766	F.1) Altres interessos	1.543.902,61	1.287.625,61
650,651	a) Transferències i subvencions corrents	32.794.296,29	32.865.899,93	768	F.2) Beneficis en inversions financeres	0,00	0,00
655,656	c) Transferències i subvencions de capital	3.744.467,06	2.348.306,36	764	g) Diferències positives de canvi	0,00	0,00
					h) Ingressos d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
	5. Pèrdues i despeses extraordinàries	1.376.619,55	6.790.934,64		5. Transferències i subvencions	54.488.768,61	75.266.309,87
670,671,672	a) Pèrdues procedents d'immobilitzat	0,00	9.015,18	750	a) Transferències corrents	19.169.529,06	30.164.875,26
690,691,692,(791),(792	b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	751	b) Subvencions corrents	20.531.128,42	15.361.568,82
), (795)				755	c) Transferències de capital	0,00	102.727,09
674	c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,00		d) Subvencions de capital	14.788.111,13	29.637.138,70
678	d) Despeses extraordinàries	526.989,52	475.946,63	756	6. Guanys i ingressos extraordinaris	3.588.445,49	8.085.987,48
679	e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	849.630,03	6.305.972,83	770,771,77	a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	479.476,36
				774	b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00
				778	c) Ingressos extraordinaris	3.394.174,46	7.151.192,86
				779	d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	194.271,03	455.318,26
	AHORRO	15.707.474,68	33.916.239,36				

II - MEMÒRIA FINANCERA

1. Organització

La Ciutat de Mataró té un terme municipal de 22,50 km² i 8 km² de superfície de nucli urbà. És la capital de la comarca del Maresme, enclavada entre la riera d'Argentona, la riera de Sant Simó i la serralada litoral. La seva població a 1 de gener de 2010 és de 122.932 habitants.

Actualment la Corporació Municipal està constituïda pels següents membres electes:

Càrrecs	Nom i Cognoms
Alcalde	Joan Antoni Baron Espinar (PSC)
Primer Tinent d'Alcalde	Ramon Bassas Segura (PSC)
Segona Tinenta d'Alcalde	Quiteria Guirao Abellán (ICV-EUiA)
Tercer Tinent d'Alcalde	Francesc Teixidó i Pont (ERC)
Quarta Tinenta d'Alcalde	Alícia Romero Llano (PSC)
Cinquena Tinenta d'Alcalde	Montserrat López Figueroa (PSC)
Sisè Tinent d'Alcalde (*)	Oriol Batista Gázquez (PSC)
Setè Tinent d'Alcalde	Francesc Melero Collado (PSC)

(*) Va ser donat de baixa per defunció en el Ple de data 21/12/2010.

Consellers delegats

Competències	Nom i Cognoms
Consellera delegada de Serveis Centrals	Montserrat López Figueroa (PSC)
Conseller delegat de Cultura	Sergi Penedès i Pastor (ERC)
Consellera delegada d'Innovació i Promoció de Ciutat	Alícia Romero Llano (PSC)
Conseller delegat d' Obres, Serveis i Manteniment. Assumeix temporalment les competències de Policia Local i Protecció Civil.	Francesc Melero Collado (PSC)
Conseller delegat d'Urbanisme	Ramon Bassas Segura (PSC)
Consellera delegada de Benestar Social, Salut i Consum	Carme Esteban Sánchez (PSC)
Conseller delegat d'Esports	Ivan Pera Itxart (PSC)
Conseller delegat de Participació Ciutadana i Presidència	Carlos Fernández Baez (PSC)
Consellera delegada de Joventut i Dona	Ana Maria Barrera Salcedo (PSC)
Consellera delegada d'Educació	Conxita Calvo Lomero (ICV-EUiA)

Competències	Nom i Cognoms
Consellera delegada de Medi Ambient i Sostenibilitat	Quiteria Guirao Abellán (ICV-EUiA)
Conseller delegat d'Habitatge	Francesc Teixidó i Pont (ERC)
Consellera delegada de Gent Gran i Mobilitat.	Núria Aguilar Camprubí (PSC)

A l'Ajuntament de Mataró existeixen uns òrgans de govern amb competències decisòries i uns òrgans complementaris.

A) ELS ÒRGANS DE GOVERN amb competències decisòries, són:

- L'Alcalde
- Els Tinents d'Alcalde
- El Ple Municipal
- La Junta de Govern Local
- Els Consellers Delegats

B) ELS ÒRGANS COMPLEMENTARIS DE GOVERN són:

- Les Comissions Municipals informatives
- Les Comissions Especials
- Els Grups Municipals

C) COMISSIONS ASSESSORES O D'ESTUDI, SECTORIALS I TERRITORIALS DE PARTICIPACIÓ CIUTADANA

D) ÒRGANS DESCONCENTRATS I DESCENTRALITZATS PER A LA GESTIÓ DELS SERVEIS

A) ÒRGANS DE GOVERN AMB COMPETÈNCIES DECISÒRIES

1) **L'Alcalde** és el President de la Corporació i, com a tal, representa la ciutat i en defensa els interessos; és el Cap de govern i de l'Administració municipal i, per tant, és el President dels òrgans municipals, llevat d'aquells el President dels quals sigui designat pel Ple i dels que, per la seva pròpia naturalesa o definició, tinguin un altre President.

L'Alcalde respon dels seus deures, bé de forma directa, bé de forma solidària amb els seus delegats, davant el Ple municipal i davant els ciutadans.

Són atribucions de l'Alcalde les que s'enumeren a la legislació local, sens perjudici de la delegació de les atribucions delegables que ha fet a favor de la Junta de Govern mitjançant Decret d'Alcaldia número 5440/2007 de 18 de juny, (posteriorment modificats per Decret 7817/2007, de 25 de setembre i Decret 4509/2008, de 29 de maig) i a favor dels Consellers Delegats en Decret d'Alcaldia 5433/2007, de 16 de juny (posteriorment modificats per Decrets d'Alcaldia 7828/2007, de 25 de setembre, 3747/2008, de 5 de maig, 4311/2008, de 23 de maig, i 5706/2008, de 3 de juliol).

2) Els Tinents d'Alcalde. És funció dels Tinents d'Alcalde substituir l'Alcalde en cas de vacant, absència o malaltia d'aquest; assumeixen la totalitat de les seves atribucions i prerrogatives i són responsables dels actes de govern dictats durant la substitució. Nomenats en data 16 de juny per Decret d'Alcaldia número 5432/2007, modificat posteriorment en els Decrets d'Alcaldia 7812/2007, de 25 de setembre, i 4312/2008, de 23 de maig.

3) El Ple de l'Ajuntament. El Ple de l'Ajuntament està format per l'Alcalde i tots els Regidors elegits segons la normativa electoral.

Les competències del Ple són les enumerades a l'article 22 de la Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local i a l'article 52 del 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.

4) La Junta de Govern Local. La Junta de Govern Local és un òrgan municipal presidit per l'Alcalde i integrat pels membres designats en el Decret d'Alcaldia 5440/2007, de 18 de juny (posteriorment ha estat modificat per Decret d'Alcaldia 7817/2007, de 25 de setembre, i Decret 4509/2008, de 29 de maig).

Correspon a la Junta de Govern,

- a) L'assistència a l'Alcalde en l'exercici de les seves atribucions.
- b) Les atribucions que l'Alcalde o un altre òrgan municipal li delegui o li atribueixin les lleis.

5) **Consellers Delegats.** Hi ha 13 Consellers Delegats. Tal com hem assenyalat, l'actual Decret de delegació de l'Alcalde als consellers és de data 16 de juny de 2007, posteriorment modificat tal i com s'ha exposat anteriorment i abasta la totalitat de potestats en la matèria de delegació genèrica de l'Àrea.

B) ÒRGANS MUNICIPALS COMPLEMENTARIS

1) Les Comissions Municipals Informatives:

- a) Comissió Municipal Informativa de Via Pública
- b) Comissió Municipal Informativa de Serveis Personals
- c) Comissió Municipal Informativa de Serveis Centrals
- d) Comissió Municipal Informativa de Serveis Territorials
- e) Comissió Municipal Informativa d'Innovació i Presidència

3) Les Comissions Especials.

- a) Comissió Especial de Comptes
- b) Comissió Especial d'Organització

4) Els Grups Municipals. Els membres de la Corporació a efectes de la seva actuació corporativa s'han constituït en Grups Municipals. Els Grups Municipals són els següents:

- Grup Municipal PSC
- Grup Municipal CiU
- Grup Municipal PPC
- Grup Municipal ICV-EUiA
- Grup Municipal ERC
- Grup Municipal CUP

C) COMISSIONS ASSESSORES O D'ESTUDI, SECTORIALS I TERRITORIALS DE PARTICIPACIÓ CIUTADANA

La ciutat de Mataró disposa de diversos espais de participació a nivell sectorial i territorial, integrats per una gran diversitat d'agents socials amb la finalitat de debatre i fer el seguiment entorn dels projectes i intervencions en qualsevol àmbit que tenen lloc en els barris, i per extensió a la Ciutat.

Els consells de participació queden configurats en 13 consells sectorials i 3 consells territorials.

Els consells sectorials són espais consultius vinculats a cadascun dels àmbits dels serveis municipals. La llista de consells sectorials la formen:

- Àrea de Vía Pública
 - Consell Municipal de Seguretat i Prevenció
 - Consell Municipal de Mobilitat i Via Pública
- Àrea de Presidència
 - Consell Municipal per a la Convivència
 - Consell Municipal de Solidaritat i Cooperació
- Àrea de Serveis Personal
 - Consell Municipal de la Gent Gran
 - Consell Municipal de Consum
 - Consell Municipal de la Salut
 - Consell Municipal d'Igualtat d'Oportunitats
 - Consell Municipal de Joventut
- Àrea de Serveis Territorials
 - Consell Municipal del Patrimoni Arquitectònic i Ambiental
 - Consell Municipal de Medi Ambient
 - Consell Municipal d'Urbanisme
 - Comissió de Nomenclàtor
- Àrea d'Innovació i Promoció de Ciutat
 - Consell de Ciutat
 - Consell de Solidaritat i Cooperació

Pel que fa als **consells territorials**, són espais consultius vinculats al territori proper, que tracten de forma transversal tots els projectes que s'esdevenen en el territori, al mateix temps que elaboren noves propostes.

Actualment el projecte dels plans integrals a Mataró abastat tota la ciutat, de manera que a nivell pràctic es troba dividida en 5 territoris, cadascun d'ells amb un Consell

Territorial constituït, el qual es defineix com l'espai de participació i de gestió de tot allò que succeeix en el territori, i són els següents:

- El Consell Territorial de Rocafonda-El Palau-Escorxador
- El Consell Territorial del Centre-Eixample-Havana
- El Consell Territorial de Cerdanyola
- El Consell Territorial de Molins-La Llàntia-Vista Alegre-Via Europa-Cirera-Camí de la Serra
- El Consell Territorial del Pla d'en Boet-Peramàs

D) ÒRGANS DESCONCENTRATS I DESCENTRALITZATS PER A LA GESTIÓ DELS SERVEIS

a) **Organismes autònoms locals.** Els organismes autònoms locals tenen personalitat jurídica pròpia, patrimoni independent i pressupost diferenciat. Els organismes autònoms de l'Ajuntament de Mataró són:

- **Institut d'Esports.** Constituït en data 27 de setembre de 1984 per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria esportiva. Té com a objectius millorar la qualitat de l'esport, la promoció de la pràctica esportiva entre tots els ciutadans, possibilitar la participació dels agents esportius de la ciutat en la gestió de la política esportiva municipal, i coordinar els esforços i iniciatives que realitzin els agents esportius de la ciutat. Aquest Organisme es correspon amb el Patronat Municipal d'Esports que va canviar de denominació amb l'aprovació dels nous estatuts, aprovats pel Ple de data 5 de juny de 2008.
- **Institut Municipal d'Acció Cultural.** Constituït en data 1 de juliol de 1982, és un organisme autònom de l'Ajuntament de Mataró constituït per a la gestió, organització i administració dels mitjans municipals orientats a la promoció de la cultura com a factor de progrés i de cohesió social de la ciutadania de Mataró. Aquest Organisme es correspon amb el Patronat

Municipal de Cultura que va canviar de denominació amb l'aprovació dels nous estatuts aprovats pel Ple de data 5 de juny de 2008.

- **Institut Municipal d'Educació.** Constituït en data 24 de juliol de 2000 per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria d'educació. Té per objectiu contribuir decididament a la millora de la qualitat de l'ensenyament, ja que crea i potencia els serveis educatius i complementaris que es considerin oportuns. Potencia i impulsa els processos de renovació i innovació pedagògica. Estableix canals de comunicació i d'interrelació dins del sector educatiu i d'aquest amb els agents socials i els diferents sectors d'activitat econòmica. Gestiona i coordina tots els serveis que, en l'àmbit de l'educació, té creats o creï l'Ajuntament de Mataró, per ell mateix o bé per raó de traspassos d'altres administracions.
- **Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró.** Constituït en data 21 de juliol de 1994. La finalitat de l'Institut és millorar la posició competitiva de Mataró a nivell socio-econòmic, al fomentar la iniciativa privada i complementar-la allà on la seva actuació sigui suficient, i assolir els objectius que neixen del servei a l'interès públic.

b) Societats mercantils amb personalitat jurídica privada.

1) Societats municipals: Les seves principals característiques són:

- a) El capital social pertany íntegrament a l'Ajuntament.
- b) La societat es constitueix i actua conforme a les lleis mercantils.
- c) Els seus òrgans de govern són el Ple de l'Ajuntament, que assumeix les funcions de Junta General, el Consell d'Administració i la Gerència.
- d) Els estatuts constitueixen la norma que regula la vida interna de la societat i s'hi determinen la competència de cadascun dels òrgans, la denominació, el capital, el seu objecte i durada, així com el domicili.

Les societats municipals de l'Ajuntament de Mataró són:

Aigües de Mataró (AMSA). Constituïda el 28 de març de 1922. Té per objecte la gestió directa del servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals, que consisteix en la captació, la regulació, la conducció, el tractament, l'emmagatzematge i la distribució d'aigua potable, així mateix gestiona la recollida, la conducció i la depuració d'aigües pluvials i residuals, i el seu abocament en els termes municipals de Mataró i poblacions de la comarca. La participació de l'Ajuntament és del 100%.

Promocions Urbanístiques de Mataró (PUMSA). Constituïda el 22 de desembre de 1989. Té per objecte, sempre que siguin d'interès públic, tinguin lloc dintre el terme municipal de Mataró i en benefici dels seus habitants, la creació de sòl urbanitzat residencial, terciari, industrial i d'equipament, la remodelació o reforma de zones urbanes d'acord amb el planejament vigent i la redacció de plans urbanístics d'Ordenació i Projectes d'Urbanització, en què la Societat té la iniciativa per a la seva tramitació. La participació de l'Ajuntament és del 100%.

Gestió Integral Trànsit de Mataró S.L. (GINTRA SL). Constituïda el 19 de desembre de 2002. Té per finalitat l'explotació dels aparcaments del subsòl, l'explotació de l'estacionament en superfície sotmès a control horari limitat i controlat, i la gestió de suport logístic a la circulació, la prestació del servei auxiliar de retirada de vehicles de la via pública i la gestió administrativa del dipòsit de vehicles. La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre GINTRA mitjançant PUMSA és del 82%, i la de l'Ajuntament directament és del 18%.

Societat Municipal Prohabitatge Mataró S.A. (PROHABITATGE MATARÓ). Constituïda el 7 d'agost de 2002. Té per objecte les actuacions vinculades amb l'habitatge i la rehabilitació i regeneració d'espais públics urbans que tinguin lloc dintre el terme municipal de

Mataró. La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre PROHABITATGE mitjançant PUMSA és del 100%.

2) Societats mixtes.

En aquestes societats mixtes el capital social només parcialment pertany a l'Ajuntament.

A) PORTA LAIETANA S.A.

Va ser constituïda el 13 de juliol de 2005, i té com a objecte el desenvolupament urbanístic i immobiliari del sector IVECO-RENFE-FARINERA/VEÏNAT de VALLDEIX i la prestació i explotació dels serveis vinculats a la urbanització de l'expressat territori. La Participació de l'Ajuntament de Mataró sobre PORTA LAIETANA mitjançant PUMSA és del 50%.

B) MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE S.A. (MES SA)

Va ser constituïda el 3 d'octubre de 2001, i té com a objecte la construcció, explotació i administració d'una xarxa de distribució d'energia tèrmica, així com la construcció, explotació, administració i/o manteniment d'altres infraestructures relacionades amb l'estalvi energètic i l'ús d'energies renovables.

El 15 de desembre de 2008 es va acordar ampliar el Capital Social de MES SA en 1.800.000 € L'ampliació tot i estar en curs a 31/12/2009 per no haver estat inscrita en el registre mercantil, va ser inscrita en el registre mercantil el 26/07/2010.

En aquesta ampliació, PUMSA havia subscrit 11.700 accions que el 24 de novembre de 2010 li ha recomprat en la seva totalitat Aigües de Mataró, SA. La participació a 31/12/2010 de l'Ajuntament de Mataró sobre MES SA mitjançant Aigües de Mataró és del 65%.

3) Ens públics empresarials

A) MATARÓ AUDIOVISUAL.

Va ser constituïda per acord de Ple de data 1 de juny de 2006. Té per finalitat vetllar perquè la ciutat de Mataró disposi d'un espai audiovisual

de qualitat, concebut com un servei públic a l'abast de la ciutadania, a través del qual promocionar i fomentar la comunicació local, l'ús social del català, promoure la participació i la proximitat, assegurar que l'espai informatiu en l'àmbit local no quedi desatès. Així mateix, esdevenir un element de gestió en matèria de comunicació audiovisual, treballar amb tecnologies de la informació i la comunicació, i cobrir un àmbit de participació de les entitats, mitjans o professionals de la comunicació de la ciutat, així com dels grups polítics que formen part de la corporació municipal, en igualtat d'oportunitats i atenent als valor de la democràcia, la solidaritat, la igualtat i el respecte a la diversitat.

B) PARC TECNOCAMPUS MATARÓ.

Va ser constituïda per acord de Ple de data 11 de setembre de 2006. Té per objecte executar les següents actuacions: incrementar la competitivitat de les empreses, amb especial incidència en els sectors tradicionals, crear un nou teixit empresarial en sectors emergents prioritzant els intensius en coneixement i de valor afegit, millora la capacitat professional de la població.

2. Gestió Indirecta de serveis públics

L'Ajuntament realitza part dels seus serveis amb la contractació d'empreses operadores al sector respectiu. La selecció de les empreses es fa d'acord amb els procediments de licitació previstos a la Llei i el Reglament de contractació de les administracions públiques. La situació dels diferents contractes durant l'exercici 2010 ha estat la següent:

Servei	Contractista	Inici Contracte	Final Contracte	Valor prestació 2010
Concessió d'obra per a la construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal de "El Sorrall"	Nuscamps, SL	Maig 1999	Maig 2039	Sense prestació
Gestió del servei públic de recollida i acollida d'animals domèstics (gats i gossos) abandonats, i la seva recepció en el centre d'acollida d'animals domèstics de	Societat Protectora d'Animals de Mataró	01/04/2010	31/03/2016	126.000,00 € (Nota 1)

l'Ajuntament de Mataró				
Gestió de les deixalleries del Pla d'En Boet i del c. Galícia	L'Arca del Maresme Empresa Inserció SLL	01/01/2008	31/12/2010	434.742,98 €
Servei públic de recollida de les fraccions de resta, de matèria orgànica i voluminosos, de la neteja viària, mercats i de la neteja de platges del municipi de Mataró, divulgació i assistència tècnica recollida brossa.	Fomento de Construcciones y Contratas, SA	1/07/2006	30/06/2014	8.223.071,54€ (Nota 2)
Servei públic integral de cementiris municipals	Cementiris Metropolitans SCG, SL	31/06/2006	Durada de 45 anys	(Nota 3)
Servei públic de transport urbà col·lectiu de viatgers a la ciutat de Mataró	Corporación Española de Transporte, CTSA	01/01/2009	31/12/2013	3.165.019,39€ (Nota 4)
Gestió Alberg de Can Soleret	Viatges Aran, SA	1/05/2005	30/04/2015	(Nota 5)
Homologació d'empreses per a la prestació, mitjançant concert, del servei públic a domicili de suport a la llar i atenció a la persona en el municipi de Mataró.	“Gesex Atenció Domiciliària, SL”, “Clece, SA”, “Grupo BB Servicios Diversos, SL” i “MAP Serveis a les Persones, SL”	01/06/2008	31/05/2012	

(Nota 1)

Les subvencions compromeses durant la vida del contracte

Durant l'exercici 2010 s'ha rebut una subvenció de l'Àrea de Salut Pública de la Diputació de Barcelona per un import de 11.800,-euros pel suport en l'àmbit dels animals de companyia. En la justificació d'aquesta subvenció s'han fet constar les despeses del contracte de gestió del Centre Municipal d'Atenció als Animals de Companyia, així com altres activitats relacionades amb la defensa dels animals. En aquest exercici també consten convenis amb diferents Ajuntaments per la recollida d'animals domèstics: Ajuntament de Premià de Mar 5.000 € Premià de dalt 6.000 € Sant Vicenç de Montalt 5.333,33 € Cabrera de Mar 5.333,33 € i Vilassar de Mar d' 7.333 €

Els béns de domini públic afectats a la gestió

Els béns de domini públic afectats a la gestió són el Centre Municipal d'Atenció als Animals de Companyia del Carrer Galícia s/n.

(Nota 2)

Els béns de domini públic afectats a la gestió

Els béns de domini públic afectats a la gestió són les deixalleries del c.Galícia i c.Francesc Layret, 74, i la base del servei de la neteja i recollida situada a la ctra. de Valldeix, s/n.

(Nota 3)

La liquidació del servei de cementiris municipals per a l'exercici 2010 està pendent que es rebin els comptes anuals 2010 de l'empresa adjudicatària "Cementiris Metropolitans SCG, SL" i, per tant, està pendent de comprovació i aprovació.

Els béns de domini públic afectats a la gestió

Els terrenys i construccions funeraris (barres de nínxols i panteons) dels cementiris dels Caputxins i de les Valls.

(Nota 4)

Les subvencions compromeses durant la vida del contracte

- Durant el 2010 s'han rebut dues subvencions del Ministeri d'Hisenda corresponent a l'exercici 2009 de 356.196,46€.
- Durant el 2010 s'han rebut subvencions de la Generalitat - ATM, per import de 843.006,72€

Els béns de domini públic afectats a la gestió

- Les cotxeres municipals s'han construït sobre terreny municipal per part de la societat municipal PUMSA. Actualment estan llogades per l'Ajuntament al concessionari del servei (CTSA).
- Els 27 autobusos que pertanyen a la Corporació.
- El mobiliari urbà de les parades (Marquesines, infobusos, senyals, plafons d'informació dinàmica...)

(Nota 5)

A la data d'aquest document està pendent la liquidació per la prestació d'aquest servei durant l'exercici 2010, que està pendent de comprovació i aprovació per part de l'Ajuntament.

Els béns de domini públic afectats a la gestió

L'Alberg de Can Solaret.

3. Bases de presentació dels comptes

Els estats i comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de la Corporació corresponents a l'exercici 2010 i han estat preparats seguint els principis de comptabilitat per les Administracions Públiques, recollits a la legislació vigent, i en especial a:

- a) Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local

- b) RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de les disposicions vigents en matèria de règim local.
- c) RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre)
- d) RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- e) Instrucció del model normal de comptabilitat per a l'Administració Local.
- f) Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat de Hisenda de 28 de desembre de 1990.

Els documents que componen aquests saldos i comptes anuals de l'exercici 2010 són els següents:

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

Les xifres contingudes en els documents que componen aquests saldos i comptes anuals estan expressades en euros.

El Balanç de situació es presenta, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció de Comptabilitat per a l'Administració Local, i el Compte de resultats es presenta més detallat del que estableix aquesta instrucció, amb l'objectiu de facilitar una informació més completa sobre els conceptes d'ingressos i despeses. D'aquesta forma es mostra la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Ajuntament i així com els resultats de les seves operacions durant l'exercici, de conformitat amb principis i normes comptables aplicats a l'àmbit de la comptabilitat de les administracions públiques.

La liquidació del Pressupost ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia 1554/2011 el 28 de febrer. En els terminis legals establerts, es presentarà el Compte general per a la seva aprovació pel Ple Municipal.

Aquesta Memòria correspon a l'Ajuntament. Pel que fa als seus organismes autònoms, societats i ens públics empresarials s'adjunta una memòria pròpia per cadascun d'ells al Compte general.

4. Normes de valoració

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació del balanç i el compte de resultats són els que es descriuen a continuació:

A 31/12/2010 consten conciliats amb inventari la totalitat dels comptes a excepció de l'immobilitzat en construccions, maquinària, mobiliari, elements de transport i equips informàtics. El detall dels comptes és el següent:

Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2010

PGCL 2004	Descripció	Inventari	Comptabilitat	Di ferència
103	Patrimoni rebut en cessió	-2.255.486,59	-2.255.486,59	0,00
107	Patrimoni entregat en adscripció	64.807.696,87	64.807.696,87	0,00
108	Patrimoni entregat en cessió	46.807.907,68	46.807.907,68	0,00
109	Patrimoni entregat a l'ús general	303.510.519,28	303.510.519,28	0,00
200	Terrenys	10.407.387,48	10.407.387,48	0,00
201	Infraestructures i béns destinats ús general	495.175,07	495.175,07	0,00
208	Béns patrimoni històric artístic	8.748.621,22	8.748.621,22	0,00
215	Aplicacions informàtiques	1.999.094,20	1.999.094,20	0,00
219	Altres Immobilitzat Immaterial	2.432.450,00	2.432.450,00	0,00
220	Terrenys i béns naturals	48.118.054,29	48.118.054,29	0,00
221	Construccions	93.456.117,22	92.542.151,86	-913.965,36
222	Instal·lacions tècniques	2.831.946,74	2.831.946,74	0,00
223	Maquinària	5.948.716,30	6.257.101,93	308.385,63
224	Utilitatge	576.901,16	576.901,16	0,00
226	Mobiliari	3.763.370,46	5.368.279,79	1.604.909,33
227	Equips per a processos d'informació	7.165.146,53	7.165.146,53	0,00
228	Elements de transport	4.483.489,89	4.483.489,89	0,00
230	Inversions gestionades per altres ens públics	39.156,40	39.156,40	0,00
240	Patrimoni municipal del sòl Terrenys	5.620.647,65	5.620.647,65	0,00
241	Patrimoni municipal del sòl Construccions	411.765,30	411.765,30	0,00
25000	PUMSA	10.429.352,96	10.429.352,96	0,00
25001	Aigües de Mataró	5.540.000,00	5.540.000,00	0,00
25003	GINTRA	450.500,00	450.500,00	0,00
25004	GINTRA aportacions per compensar pèrdues	3.282.067,50	3.282.067,50	0,00
25005	Participació Consorci Sanitari	60.101,21	60.101,21	0,00
25007	Consorci Port de Mataró	2.938.949,19	2.938.949,19	0,00
25008	Consorci i tractament de residus sòlids del Maresme	10.880.513,99	10.880.513,99	0,00
25009	Gintra aportacions dineràries	2.104.470,63	2.104.470,63	0,00
25010	Participació PASS	7.104.217,60	7.104.217,60	0,00
25012	Pumsa aportacions dineràries	4.315.508,66	4.315.508,66	0,00

A 31/12/2010, els imports de l'immobilitzat coincideixen amb els valors de l'inventari a excepció del compte 221 de "Construccions", on hi consta una diferència de 913.965,36 €, superior en el compte d'inventari que en la comptabilitat. No s'ha realitzat ajust comptable per la diferència fins a obtenir el detall d'elements d'inventari que la constitueixen.

En la resta de comptes el saldo dels quals no coincideix amb l'inventari, la diferència respon a què en la comptabilitat es mantenen elements totalment amortitzats que en l'inventari no hi consten.

4.1. Immobilitzat material

Comprèn els elements patrimonials, els quals constitueixen les inversions permanents de l'Entitat Local.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a una major durada del bé són capitalitzats com a més valor d'aquest.

La dotació anual a l'amortització es calcula seguint criteris uniformes, des de l'exercici 1992, pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns, la qual és la següent:

	<u>Anys de vida útil estimada</u>
Construccions	50
Maquinària, equips i instal·lacions	10
Estris i eines	5
Mobiliari	10
Elements de transport	10
Equips per al procés d'informació	5
Immobilitzat immaterial	4

La dotació a l'amortització anual es calcula aplicant els percentatges assenyalats a l'estimació total realitzada dels comptes que els componen.

Les altes a l'immobilitzat es realitzen seguint el principi de preu d'adquisició o cost de producció en les adquisicions a títol oneros, i segons valoració dels tècnics de l'Ajuntament o/i tècnics contractats a tal fi en aquelles a títol lucratiu.

El criteri comptable adoptat per a les inversions realitzades pels organismes autònoms en el patrimoni adscrit, propietat de l'Ajuntament, és activar-les en l'immobilitzat de l'Organisme fins a la reversió del bé adscrit a l'Ajuntament, moment en el qual reverteixen també les inversions realitzades directament per l'Organisme durant el temps de la seva adscripció.

El criteri comptable adoptat per a la comptabilització de l'alta dels terrenys procedents d'actuacions urbanístiques es detalla a continuació segons la qualificació jurídica de les cessions rebudes:

Zones verdes: els terrenys amb aquesta qualificació es donen d'alta en la comptabilitat pel seu valor sense urbanitzar en el compte d' "inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general". Posteriorment, amb l'acceptació de les obres d'urbanització, el valor dels terrenys sense urbanitzar i les obres es traspassen al compte de "Patrimoni entregat a l'ús general" en el passiu del balanç.

Equipaments: Es comptabilitzen pel valor urbanitzat en l'epígraf d'immobilitzat material de l'actiu del balanç.

Béns procedents del 10% d'aprofitament urbanístic: Es comptabilitzen pel valor sense urbanitzar en l'epígraf "Patrimoni municipal del sòl". Posteriorment, les despeses d'urbanització, que graven aquests béns a càrrec de l'Ajuntament, es comptabilitzen en el mateix epígraf com a major cost dels béns.

PUMSA, empresa municipal, es va constituir com a entitat urbanística especial per acord de Ple de data 14 de novembre de 2002, i per tant, està facultada per gestionar la major part dels béns integrants del patrimoni municipal del sòl.

4.2 Immobilitzat material adscrit i/o cedit

L'epígraf " Immobilitzat material adscrit i cedit" inclou el valor comptable dels béns, l'ús dels quals ha estat adscrit i cedit per l'Ajuntament als seus organismes autònoms, societats mercantils o a tercers per a la seva explotació o utilització a títol gratuït. Aquests béns surten de la comptabilitat pel seu valor net comptable, d'acord amb el que estableix la Instrucció de comptabilitat.

Quan es produeix l'adscripció o cessió dels béns, es registra la baixa comptable amb càrrec a l'epígraf " Patrimoni adscrit i cedit" del balanç de situació i, per tant, es deixa d'amortitzar.

4.3 Inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general

El patrimoni entregat a l'ús general constitueix la infraestructura viària (vials, paviments, voreres, enllumenat públic, senyalització), els espais verds, la jardineria i, en general, tot el conjunt de béns que integren el patrimoni públic entregat a l'ús general de la ciutadania.

Al finalitzar la realització de les inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general (acte de recepció d'obra), es registra la baixa comptable a càrrec del compte "Patrimoni entregat a l'ús general" del Balanç de situació.

A efectes de presentació de comptes, es mostren en el passiu del balanç de situació els béns adscrits, cedits i destinats a l'ús general pel seu valor comptable.

4.4. Inversions financeres permanents.

Les inversions financeres de l'Ajuntament de Mataró en les empreses que constitueixen el seu Grup i en altres, inclosos els consorcis en els quals l'Ajuntament participa, s'han registrat al preu d'adquisició. A més, es proveeix la corresponent dotació de provisió en relació a l'evolució dels fons propis de la societat participada seguint el principi comptable de prudència en el moment del seu coneixement .

4.5. Deutors per drets reconeguts

Es registren pel seu valor nominal.

S'ha constituït una provisió compensatòria per la quantitat estimada dels saldos a cobrar que es consideren de difícil realització.

4.6. Préstecs a llarg termini

Reflecteixen l'endeutament subscrit per l'Ajuntament de Mataró a llarg termini, és a dir, a més de dotze mesos i per l'import amb venciment superior a dotze mesos.

4.7. Ingressos i despeses

a) Comptabilitat financera

Els ingressos i les despeses s'imputen al compte de resultats, bàsicament en l'exercici que s'esdevenen, 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.

L'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la que es va aprovar la nova estructura pressupostària de les entitats locals i que va entrar en vigor en el pressupost de l'exercici 2010, ha comportat canvis en la composició dels conceptes d'ingrés. Aquests canvis es posen de manifest en el compte de resultat econòmic-patrimonial d'ingressos, concretament en el punt 3. A.2) Impostos cedits (IRPF i impostos especials) i el punt 5.A) Transferències corrents. Durant l'exercici 2009 els impostos cedits es comptabilitzaven com aportació de la PIE "Participació en els Tributs de l'Estat" que s'integren dins de les transferències corrents. A efectes d'homogeneïtzar aquest conceptes presentem el següent quadre, on les magnituds són comparables:

	Exercici 2010	Exercici 2009
3.A.2) Impostos cedits	4.028.840,88 €	4.959.917,20 €
5.A) Transferències corrents	19.169.529,06 €	23.594.061,57 €

b) Liquidació pressupostària

Els ingressos i les despeses s'incorporen a la liquidació pressupostària en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions.

4.8. Creditors per obligacions reconegudes

Incorporen obligacions exigibles pels creditors, amb venciment a curt termini.

4.9. Altres creditors no pressupostaris

Inclouen els següents conceptes:

- Dipòsits i fiances rebudes.
- Deutes amb entitats públiques i recursos que són administrats i recaptats per l'Ajuntament per compte d'altres ens públics.
- Creditors per despeses meritades: reflecteixen passius certs per a la Corporació a 31 de desembre de 2010, en funció de l'exercici d'acreditament de les obligacions.

Els principals conceptes periodificats són els següents:

- a) Interessos acreditats en funció de l'endeutament disposat, no vençuts a 31 de desembre.
- b) Pagues extraordinàries al personal i la paga de productivitat pendents de pagament, acreditades en l'exercici 2010.

c) Provisió per despeses meritades a 31 de desembre de 2010 pendents de facturació, i imputades en el pressupost del 2011 per ser d'aquest darrer exercici la data de factura o liquidació i l'acord d'aprovació.

- I d'altres operacions diverses.

4.10. Préstecs rebuts a curt termini

Reflecteixen l'endeutament subscrit per l'Ajuntament de Mataró amb venciment inferior o igual a dotze mesos (pòlisses de tresoreria) i que correspon a l'import disposat a 31 de desembre de 2010, així com l'import amb venciment inferior o igual a dotze mesos corresponent a operacions d'endeutament concertades a llarg termini.

5. Inversions destinades a l'ús general

Els moviments al llarg de l'exercici han estat els següents:

INVERSIONS DESTINADES A L'US GENERAL

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
200	Terrenys i béns naturals	1.306.647,57	98.628,22	9.013.739,91	1.909,50	9.718,72	10.407.387,48
201	Infraestructures béns destinats a l'ús general	2.193.678,16	6.498.605,30	28.076,87	8.071.694,30	153.490,96	495.175,07
208	Béns del Patrimoni històric, artístic i cult.	6.626.785,16	0,00	2.121.836,06	0,00	0,00	8.748.621,22
	Total General:	10.127.110,89	6.597.233,52	11.163.652,84	8.073.603,80	163.209,68	19.651.183,77

COMPTE	PATRIMONI LLIURAT A L'ÚS GENERAL DESCRIPCIÓ	SALDO FINAL
109	Patrimoni entregat a l'ús general	303.510.519,28

Les entrades o dotacions constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2010, imputades al capítol VI, articles 60 i 61.

En el següent quadre es classifiquen les variacions entre els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre per tal de poder reclassificar aquells moviments que s'han produït com a conseqüència d'un error d'imputació entre el compte que consta a la comptabilitat i el compte de l'inventari municipal.

INVERSIONS DESTINADES A L'US GENERAL

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	RECLASSIFICACIONS	SALDO FINAL
200	Terrenys i béns naturals	1.306.647,57	610.404,00	8.490.335,91	10.407.387,48
201	Infraestructures béns destinats a l'ús general	2.193.678,16	6.351.839,74	-8.050.342,83	495.175,07
208	Béns del Patrimoni històric, artístic i cult.	6.626.785,16	0,00	2.121.836,06	8.748.621,22
	Total General:	10.127.110,89	6.962.243,74	2.561.829,14	19.651.183,77

Compte 200 “ Terrenys i béns naturals”

Entrades: correspon a les despeses reconegudes en l'article 60 del pressupost de l'exercici 2010.

Reclassificacions: correspon a la reclassificació per imputació incorrecte entre comptabilitat i inventari de les despeses procedents del compte 221 “Construccions” per import de 8.480.075,71€ la resta correspon altres comptes. Com a despesa a destacar imputada en aquest compte hi ha l'equipament de la Nau Cabot i Barba per import de 1.871.649,27 €

Compte 201 “ Infraestructures i béns destinats a l'ús general”

Entrades: correspon a les despeses reconegudes en l'article 60 del pressupost de l'exercici 2010.

Reclassificacions: correspon bàsicament a la recepció d'obres que es traspassen al compte 109 per l'entrega d'infraestructures i béns destinats a l'ús general.

Compte 208 “ Béns del patrimoni històric, artístic i cultural”

Reclassificacions: correspon a la reclassificació per imputació incorrecte entre comptabilitat i inventari de les despeses procedents dels següents comptes: 2.121.187,30 € del compte 221 “Construccions”, la resta correspon a despeses del compte 201 “Infraestructures i béns destinats a l'ús general”.

En aquest exercici s'han realitzat traspassos per finalitzacions d'obra al compte 109 de “Patrimoni entregat a l'ús general”, per import de 8.048.588,07 € segons es pot veure en l'inventari municipal.

6. Immobilitzat immaterial

Els moviments al llarg de l'exercici han estat els següents:

IMMOBILIZATCIIONS IMMATERIALS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
215	Aplicacions informàtiques	1.999.094,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.999.094,20
219	Altres immobilitzats immaterials	1.955.911,52	451.796,79	24.741,69	0,00	0,00	2.432.450,00
281	Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	2.124.208,26	590.619,38	0,00	0,00	0,00	2.714.827,64
Total General:		1.830.797,46	-138.822,59	24.741,69	0,00	0,00	1.716.716,56

Les entrades o dotacions constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici comptabilitzades en el capítol VI, article 64 del pressupost de despeses.

Compte 219 “Altre Immobilitzat Immaterial”

Augments: correspon a la reclassificació per imputació incorrecte entre comptabilitat i inventari de despeses procedents del compte 227 “Equips per a processos d'informació”.

7. Immobilitzat material

El moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material i infraestructures ha estat el següent:

IMMOBILITZACIONS MATERIALS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
220	Terrenys i béns Naturals	53.523.319,11	0,00	68.664,92	0,00	5.473.929,74	48.118.054,29
221	Construccions	99.887.990,13	10.025.092,26	111.868,48	0,00	17.482.799,01	92.542.151,86
222	Instal·lacions tècniques	2.831.946,74	3.483,35	0,00	0,00	3.483,35	2.831.946,74
223	Maquinària	6.154.180,67	568.784,49	77.636,52	0,00	543.499,75	6.257.101,93
224	Utilatge	576.901,16	0,00	0,00	0,00	0,00	576.901,16
226	Mobiliari	5.106.043,69	289.193,40	2.271,01	0,00	29.228,41	5.368.279,69
227	Equips per processos d'informació	6.563.728,35	624.192,64	6.857,12	0,00	29.631,58	7.165.146,53
228	Elements de transport	3.352.502,47	1.131.087,42	0,00	100,00	0,00	4.483.489,89
2821	Amortització acumulada construccions	13.263.939,31	1.850.192,05	0,00	0,00	0,00	15.114.131,36
2822	Amortització acumulada maquinària	6.306.417,26	930.610,35	0,00	0,00	0,00	7.237.027,61
2823	Amortització acumulada mobiliari	3.651.653,23	363.207,52	0,00	0,00	0,00	4.014.860,75
2824	Amortització Acumulada Elements de Transport	1.944.451,46	391.804,62	0,00	0,00	0,00	2.336.256,08
2826	Amortització acumulada equips proces Informació	4.815.151,84	530.140,75	0,00	0,00	0,00	5.345.292,59
Total General:		148.014.999,22	8.575.878,27	267.298,05	100,00	23.562.571,84	133.295.503,70

En el següent quadre es classifiquen les variacions entre els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre per tal de poder reclassificar aquells moviments que s'han produït com a conseqüència d'un error d'imputació entre el compte que consta a la comptabilitat i el compte de l'inventari municipal.

IMMOBILITZACIONS MATERIALS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	RECLASSIFICACIONS	SORTIDES	SALDO FINAL
220	Terrenys i béns Naturals	53.523.319,11	62.462,48	-5.467.727,30	0,00	48.118.054,29
221	Construccions	99.887.990,13	11.052.327,26	-18.398.165,53	0,00	92.542.151,86
222	Instal·lacions tècniques	2.831.946,74	3.483,35	-3.483,35	0,00	2.831.946,74
223	Maquinària	6.154.180,67	568.784,49	-465.863,23	0,00	6.257.101,93
224	Utilitatge	576.901,16	0	0,00	0,00	576.901,16
226	Mobiliari	5.106.043,69	289.193,40	-26.957,40	0,00	5.368.279,69
227	Equips per processos d'informació	6.563.728,35	624.192,64	-22.774,46	0,00	7.165.146,53
228	Elements de transport	3.352.502,47	1.131.087,42	0,00	-100,00	4.483.489,89
2821	Amortització acumulada construccions	13.263.939,31	1.850.192,05	0,00	0,00	15.114.131,36
2822	Amortització acumulada maquinària	6.306.417,26	930.610,35	0,00	0,00	7.237.027,61
2823	Amortització acumulada mobiliari	3.651.653,23	363.207,52	0,00	0,00	4.014.860,75
2824	Amortització Acumulada Elements de Transport	1.944.451,46	391.804,62	0,00	0,00	2.336.256,08
2826	Amortització acumulada equips proces Informació	4.815.151,84	530.140,75	0,00	0,00	5.345.292,59
	Total General:	148.014.999,22	9.665.575,75	-24.384.971,27	-100,00	133.295.503,70

Durant l'exercici 2010 s'han realitzat les següents operacions:

Les entrades o dotacions corresponen a les despeses reconegudes per l'Ajuntament durant l'exercici 2010, en el capítol VI del seu pressupost de despeses.

Compte 220 “ Terrenys i béns naturals”

Entrades: 62.462,48 €, corresponen a cessions obligatòries i gratuïtes de vials.

Reclassificacions: correspon a la reclassificació per imputació incorrecte entre comptabilitat i inventari, entre d'altres de terrenys d'import 5.435.528,43 € que corresponen al compte 240 de “Patrimoni municipal del sòl terrenys”.

Compte 221 “ Construccions”

Entrades: constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2010, mitjançant els conceptes 622 i 632 (edificis i construccions) del seu pressupost de despeses.

Reclassificacions: correspon a la reclassificació per imputació incorrecte entre comptabilitat i inventari. Entre d'altres, 8.480.075,71 € han estat traspassats al compte 200 “Terrenys”, 6.480.964,30 € s'han entregat en adscripció (compte 107) i 2.121.187,63 € han estat traspassats al compte 208 de patrimoni històric, artístic i cultural.

Compte 222 “ Instal·lacions tècniques”

Entrades: constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2010, mitjançant els conceptes 623 i 633 (maquinària) del seu pressupost de despeses.

Reclassificacions: correspon a la reclassificació per imputació incorrecte entre comptabilitat i inventari de despeses procedents del concepte pressupostari 623 i 633 “maquinària”.

Compte 223 “Maquinària”

Entrades: constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2010, mitjançant els conceptes 623 i 633 (maquinària) del seu pressupost de despeses.

Reclassificacions: correspon a la reclassificació per imputació incorrecte entre comptabilitat i inventari de despeses procedents del concepte pressupostari 623 i 633 “maquinària”.

Compte 226 “Mobiliari”

Entrades: constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2010, mitjançant el concepte 625 (mobiliari) del seu pressupost de despeses.

Reclassificacions: correspon a la reclassificació per imputació incorrecte entre comptabilitat i inventari de despeses procedents del concepte pressupostari 626 “Equips per a processos d'informació”.

Compte 227 “Equips per a processos d'informació”

Entrades: constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2010, mitjançant el concepte 626 (equips per a processos d'informació) del seu pressupost de despeses.

Reclassificacions: correspon a la reclassificació per imputació incorrecte entre comptabilitat i inventari de despeses procedents del concepte pressupostari 626 “Equips per a processos d'informació”.

Compte 228 “Elements de transport”

Entrades: constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2010, mitjançant el concepte 624 (elements de transport) del seu pressupost de despeses.

Sortides: 100 €correspon a la venda d'un vehicle pel seu valor residual.

La dotació a l'amortització de l'immobilitzat per l'exercici 2010, és la que es detalla a continuació:

Amortització construccions	1.850.192,05 euros
Amortització maquinària	930.610,35 euros
Amortització elements transport	391.804,62 euros
Amortització mobiliari	363.207,52 euros
Amortització equips informació	530.140,75 euros
Total	4.065.955,29 euros

Amortització immobilitzat immaterial	590.619,38 euros
Total AII	590.619,38 euros

Tal com hem assenyalat en l'apartat 4.1 d'aquesta memòria, la dotació a l'amortització així com l'amortització acumulada han estat calculats sobre l'estimació total realitzada dels comptes que els componen.

8. Inversions gestionades

Els moviments al llarg de l'exercici han estat els següents:

INVERSIONS GESTIONADES

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
230	Inversiones gestionadas para otros entes públicos	0,00	39.156,40	0,00	0,00	0,00	39.156,40
	Total General:	0,00	39.156,40	0,00	0,00	0,00	39.156,40

Compte 230 “Inversions gestionades per altres ens públics”

Entrades: constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2010, mitjançant el concepte 632 “edificis i construccions” del seu pressupost de despeses. La despesa imputada en aquest compte correspon a les obres d'adequació del teatre de la sala Cabanyes que no es de propietat municipal.

9. Patrimoni públic del sòl

PATRIMONI PÚBLIC DEL SOL

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
240	Terrenys	185.119,22	0,00	5.435.528,43	0,00	0,00	5.620.647,65
241	Construcciones	0,00	0,00	411.765,30	0,00	0,00	411.765,30
	Total General:	185.119,22	0,00	5.847.293,73	0,00	0,00	6.032.412,95

En aquest exercici s'han produït moviments en aquest compte per regularització de l'inventari:

Compte 240 "Terrenys"

Augments: correspon a béns del patrimoni públic del sòl procedents del compte 220 Terrenys per ajustos amb l'inventari.

Compte 241 "Construccions"

Augments: correspon a béns del patrimoni públic del sòl procedents del compte 221 Construccions per ajustos amb l'inventari.

La composició dels comptes 240 i 241 " Patrimoni públic del sòl" es correspon amb el detall següent:

Terreny Pascual Madoz núm. 9	9.015,18
Solar Cirera Nord, Illa 4 parcel·la 1	81.208,42
Solar Cirera Nord, Illa 4 parcel·la 2	46.506,98
Terreny Pla d'en Boet 29	39.666,80
Terreny al c/ Pascual Madoz	8.722,04
Local del c/Energia (edifici Creu Roja)	411.765,30
Finca A PP Can Gener (Parc. 31 Pol. 02)	26.654,65
Finca C PP Can Gener (Parc. 20 Pol. 02)	54.795,31
Finca C PP Can Gener (Parc. 05 Pol. 02)	80.967,88
Finca D PP Can Gener (10% aprofitament mig)	1.973,99
Zona Verda Finca Camí de la Lorita	5.271.136,60
TOTAL	6.032.412,95-euros

Consta comptabilitzat patrimoni públic del sòl entregat en adscripció en el compte 108 per import de 1.041.056,47€segons el detall següent:

Local del c/Energia (edifici Creu Roja)	1.041.056,47
TOTAL	1.041.056,47

10. Inversions financeres

El moviment de les inversions financeres permanents durant l'exercici 2010 ha estat el següent:

INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS

EXERCICI: 2010

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
25000	Promocions Urbanístiques de Mataró SA	10.429.352,96	0,00	0,00	0,00	0,00	10.429.352,96
25001	Aigües de Mataró SA.	5.540.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.540.000,00
25003	GINTRA	450.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.500,00
25004	GINTRA aportacions per compensar pèrdues	2.497.079,50	0,00	784.988,00	0,00	0,00	3.282.067,50
25005	Participació Consorci Sanitari	60.101,21	0,00	0,00	0,00	0,00	60.101,21
25007	Consorci Port de Mataró	2.938.949,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2.938.949,19
25008	Consorci tractament de residus sòlids del Maresme	10.880.513,99	0,00	0,00	0,00	0,00	10.880.513,99
25009	GINTRA aportacions dineràries	2.210.140,97	679.317,66	0,00	0,00	784.988,00	2.104.470,63
25010	Participació Pass	7.104.217,60	0,00	0,00	0,00	0,00	7.104.217,60
25012	PUMSA aportacions dineràries	298.958,83	4.016.549,83	0,00	0,00	0,00	4.315.508,66
251	Valors de renda fixa	3.245,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.245,47
2521	Crèdits a ll/t Aigües de Mataró (Aigües Ter)	1.370.731,23	0,00	0,00	0,00	511.050,96	859.680,27
2522	Crèdits a ll/t PUMSA Nau Minguell Plan Avanza	2.741.957,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.741.957,10
260	Fiances constituïdes a llarg termini	9.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.980,00
2970	Provisió per depreciació PASS	7.104.217,60	0,00	0,00	0,00	0,00	7.104.217,60
2971	Provisió per depreciació Consorci Sanitari	60.101,21	0,00	0,00	0,00	0,00	60.101,21
2972	Provisió per depreciació GINTRA	2.497.079,99	784.988,00	0,00	0,00	0,00	3.282.067,99
Total General:		36.874.329,25	3.910.879,49	784.988,00	0,00	1.296.038,96	40.274.157,78

Les principals variacions produïdes al llarg de l'exercici 2010 corresponen als següents fets:

Compte 25004 "GINTRA aportacions per compensar pèrdues activitat"

Augments: 784.988,00 € corresponen a l'aportació amb destí a cobrir les pèrdues aplicades de l'exercici 2009 que provenen del compte 25009 "GINTRA aportacions dineràries"

Compte 25009 "GINTRA aportacions dineràries"

Entrades: Aportació a GINTRA per un import en aquest exercici de 679.317,66 € que correspon a l'aportació municipal pels ingressos obtinguts de les zones blaves.

Disminucions: 784.988,00 € aplicades com aportació per eixugar les pèrdues de GINTRA en l'exercici tancat 2009, es traspassen al compte 25004 "Gintra aportacions per compensar pèrdues".

Compte 2521 "Crèdits a ll/t Aigües de Mataró"

Disminucions: Mitjançant el conveni de data 30 de març de 2000 entre l'Ajuntament de Mataró i Aigües de Mataró es va finançar amb un préstec a ll/t l'explotació de la xarxa

d'aigua (Aigües Ter Llobregat), realitzada per la millora de la xarxa regional de distribució d'aigua a la comarca del Maresme. Aquest préstec el va concertar l'Ajuntament de Mataró, compromentent-se Aigües de Mataró a retornar el préstec a l'Ajuntament mitjançant un cànon anual. Aquest cànon s'ingressa en el capítol 5 del pressupost d'ingressos. Del compte 2521 "crèdits a llarg termini Aigües de Mataró" s'ha traspassat com a crèdit exigible a curt termini 511.050,96 € al compte 5423 "Crèdits a c/t Aigües Mataró (Aigües Ter)".

Els tres darrers comptes del quadre anterior corresponent a les provisions per depreciació dels valors d'algunes inversions financeres i tenen saldo creditor.

INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS

EXERCICI: 2010 COMpte	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
5420	Crèdits a curt termini	37.665,31	81.692,70	0,00	89.520,51	0,00	29.837,50
5423	Crèdits a c/t Aigües Mataró (Aigües Ter)	395.600,00	0,00	511.050,96	0,00	455.982,62	450.668,34
5424	Crèdits rehabilitació fons municipal de foment	0,00	936.823,25	0,00	936.823,25	0,00	0,00
5660	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors.	36.854,99	0,00	25.370,00	0,00	21.835,00	40.389,99
5661	Dipòsits constituïts, lloguers.	2.700,49	0,00	60,10	0,00	1.010,82	1.749,77
	Total General:	472.820,79	1.018.515,95	536.481,06	1.026.343,76	478.828,44	522.645,60

Durant l'exercici 2010 s'han realitzat les següents operacions:

Compte 5420 "Crèdits a curt termini"

correspon a les bestretes i avançaments de nòmina comptabilitzats en el Pressupost de despeses (entrades) i en el Pressupost d'ingressos (sortides), concretament a la partida 30500 121010 83000 "Bestretes al personal".

Compte 5423 "Crèdits a c/t Aigües de Mataró (Aigües Ter)"

Augments: 511.050,96 € provenen del compte 2521 "crèdits a llarg termini Aigües de Mataró" per regularització a curt termini

Disminucions: 455.982,62 € corresponen al capital viu amortitzat del préstec d'Aigües Ter Llobregat durant l'exercici 2010.

Compte 5424 "Crèdits rehabilitació fons municipal de foment"

Augments: 936.823,25 € provenen dels avançaments al fons de foment a la rehabilitació amb càrrec a la partida pressupostària 40800 152010 83000 "fons foment rehabilitació"

Disminucions: 936.823,25 € corresponen al reconeixement davant la Generalitat dels avançament fets per l'Ajuntament. El reconeixement s'ha fet en el compte 40800 152010 83000 "Rehabilitació habitatges Fons Mnpal Foment Rehab."

La resta de conceptes corresponen a augments i disminucions, provisions de fons de procuradors i dipòsits constituïts per lloguers, i que per la seva importància relativa no es detallen.

11. Existències

Atès el caràcter administratiu de les activitats de l'Entitat, i seguint les Normes de l'ICAL, l'Ajuntament no ha realitzat operacions de caràcter comercial i, per tant, no ha comptabilitzat cap operació per aquest epígraf.

12. Tresoreria

En el present exercici, l'Ajuntament ha gestionat la seva tresoreria mitjançant dipòsits a entitats financeres. Les existències són comprovades per conciliació bancària contínua. Un resum dels moviments de tresoreria durant l'exercici és el següent:

ESTAT DE TRESorerIA ESTAT DE SITUACIÓ d'EXISTÈNCIES EN TRESorerIA

C. PGCP.	DESCRIPCIÓ					IMPORTS		
		E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS	E. FINALS			
5700	Caixa de la Corporació	9999 0000 0000000001 00	2.151,32	4.731,30	6.059,01	823,61		
57101	Caixa Laietana - Pòlissa	2042 0000 5210937734 79	0,00	71.775.750,80	71.775.750,80	0,00		
57102	Caixa Laietana - Curssets	2042 0011 3110000018 96	0,00	0,00	0,00	0,00		
57107	Caixa de Barcelona	2100 0287 0200563043 38	328.834,86	7.368.359,35	7.676.242,58	20.951,63		
57113	Caja de Madrid	2038 9226 6100021748 28	0,00	18.312.763,87	18.300.072,45	12.691,42		
57115	Caja del Mediterraneo	2090 6927 0200001639 23	47.511,02	1.500.326,59	1.542.200,31	5.637,30		
57118	Caixa de Catalunya	2013 0196 0500007722 83	572.107,80	16.147.013,59	16.403.826,62	315.294,77		
57121	Banco Bilbao Vizcaya 2	0182 6035 0101505992 45	0,00	42.091.363,20	41.483.173,36	608.189,84		
57124	Banesto	0030 2557 0000015271 73	11.014,56	3.350,27	10.025,80	4.339,03		
57127	Caixa de Girona	2030 0121 3110010008 21	23.901,12	519.106,97	344.985,34	198.022,75		
57132	Banco Pastor	0072 0710 0000408579 37	0,00	5.853.998,00	5.843.064,21	10.933,79		
57135	Banc de Sabadell	0081 0036 0001267035 47	0,00	19.131.757,91	19.130.661,08	1.096,83		
57136	Banco de Santander	0049 1879 2810572501 30	0,00	33.147.093,72	33.097.136,38	49.957,34		
57163	Dexia Sabadell Banco Local	0231 0002 1096153507 29	38.406,52	9.928.315,11	9.947.744,40	18.977,23		
57164	Triodos Bank	1491 0001 0010003450 23	30.060,15	0,00	0,00	30.060,15		
57165	Caixa Nova	2080 0889 0550000050 51	475,74	178.376,61	178.000,00	852,35		
57166	Banco Bilbao Vizcaya - Factoring	0182 6035 0201508770 48	0,00	2.357.645,08	2.357.645,08	0,00		
57167	Cajamar	3058 0572 1032800011 21	0,00	12.811.142,15	12.802.408,44	8.733,71		
57168	Caixa Laietana - FEOSL	2042 0000 3110042610 79	0,00	12.198.622,69	9.915.284,83	2.283.337,86		
5740	Caja de pagos a justificar		0,00	19.534,93	19.534,93	0,00		
57511	Caixa Laietana (Bestretes)		21.040,71	5.548,89	5.548,89	21.040,71		
57512	Caixa de Girona (Bestretes)		21.850,50	121.432,26	121.432,26	21.850,50		
57513	Caixa de Pensions (Bestretes)		3.200,00	5.252,31	5.252,31	3.200,00		
57514	Caixa Catalunya (Bestretes)		7.000,00	16.771,58	16.771,58	7.000,00		
57515	Caixa Laietana (Bestretes nòmina)		6.010,00	0,00	0,00	6.010,00		
57516	Caixa metàl·lic bestretes caixa fixa		1.000,00	2.139,38	2.139,38	1.000,00		
	TOTAL GRUP		1.114.564,30	253.500.396,5	250.984.960,0	3.630.000,82		
5790	Formalització	9998 0001 0000000001 00	0,00	34.737.989,99	34.737.989,99	0,00		
5792	Recaptació	9998 0001 0000000002 00	0,00	52.093.335,84	52.093.335,84	0,00		
5793	Formalització IRPF		0,00	3.968.126,64	3.968.126,64	0,00		
5794	Formalització Seguretat Social		0,00	1.185.128,40	1.185.128,40	0,00		
5795	Formalització judicials		0,00	17.820,37	17.820,37	0,00		
5796	Compte de control de nòmines	9998 0001 0000000003 00	0,00	86.801,47	86.801,47	0,00		
5797	MUFACE		0,00	1.693,44	1.693,44	0,00		
5798	Quota sindical		0,00	13.710,50	13.710,50	0,00		
5799	Compte de control de pagaments agrupats		0,00	50.945.824,43	50.945.824,43	0,00		
	TOTAL GRUP		0,00	143.050.431,0	143.050.431,0	0,00		
	TOTAL GENERAL		1.114.564,30	396.550.827,6	394.035.391,1	3.630.000,82		

Els dipòsits de tresoreria han generat interessos a favor de les arques municipals per un import de 102.229.14- euros, més 133.568.84 € que s'han obtingut dels interessos obtinguts pels ajuts de caixa concedits durant l'exercici 2010 a PUMSA i a l'EPE Mataró Audiovisual. L'Ajuntament ha pagat interessos per les pòlisses disposades durant l'any 2010 per import de 440.463,83 €

13. Fons propis

13.1 Els Fons propis de l'Ajuntament es componen del patrimoni, rectificat amb les operacions de cessió o adscripció que reflecteix el Balanç, les reserves (en el seu cas) i els resultats pendents d'aplicació. L'evolució de les partides respectives durant l'exercici ha estat el següent:

FONS PROPIS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
100	Patrimoni	374.148.852,91	0,00	104.967.858,96	0,00	0,00	479.116.711,87
103	Patrimoni recibido en cesión	2.255.486,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2.255.486,59
107	Patrimoni entregado en adscripción	-55.342.750,65	0,00	0,00	6.656.638,24	2.808.307,98	-64.807.696,87
108	Patrimoni entregado en cesión	-46.449.785,27	0,00	0,00	350.820,96	7.301,45	-46.807.907,68
109	Patrimoni entregat a l'ús general	-295.461.931,21	18.916,77	2.815.609,43	10.883.114,27	0,00	-303.510.519,28
120	Resultados de ejercicios anteriores	104.967.858,96	0,00	33.916.239,36	0,00	104.967.858,96	33.916.239,36
129	Resultados del ejercicio	33.916.239,36	128.675.810,75	0,00	112.968.336,07	33.916.239,36	15.707.474,68
Total General:		118.033.970,6	128.694.727,5	141.699.707,7	130.858.909,5	141.699.707,7	115.869.788,6

Durant l'exercici 2010 s'han realitzat les següents operacions:

Compte 100 "Patrimoni"

Augments: durant l'exercici de 2010 s'ha produït l'operació d'incorporació a patrimoni de resultats d'exercicis tancats corresponent a l'exercici 2008 per import de 104.967.858,96 €

Compte 107 "Patrimoni entregat en adscripció"

Sortides o disminucions: s'han entregat bens en adscripció per import de 9.464.946,22 €

Compte 108 “ Patrimoni entregat en cessió”

Sortides o disminucions: s’han entregat bens en cessió per import de 358.122,41 €.

Compte 109 “ Patrimoni entregat a l’ús general”

Sortides: correspon a les finalitzacions d’obra que s’han entregat a l’ús general segons l’inventari municipal a 31/12/2010.

Compte 120 “ Resultats d’exercicis anteriors”

Entrades i augments: durant l’exercici s’ha produït un traspàs del resultat del 2009 a resultat d’exercicis anteriors per import de 33.916.239,36 €

Sortides: durant l’exercici de 2010 s’ha traspassat al compte de patrimoni els resultats pendents de distribució, provinents de l’exercici 2008, per import de 104.967.858,96 €

Compte 129 “ Resultats de l’exercici”

El saldo final d’aquest compte correspon al resultat de l’exercici 2010

13.2 El Resultat pressupostari de l’exercici 2010 ha estat el següent:

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a.) Operacions Corrents	105.911.343,8	94.669.431,57		11.241.912,23
b.) Altres Operacions no Financeres	14.788.211,13	24.501.721,93		-9.713.510,80
1. Total operacions no financeres (a + b)	120.699.554,9	119.171.153,5		1.528.401,43
2. Actius Financers	1.026.343,76	5.714.383,44		-4.688.039,68
3. Passius Financers	24.142.822,98	10.885.895,19		13.256.927,79
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	145.868.721,6	135.771.432,1		10.097.289,54
<u>AJUSTOS:</u>				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tesoreria per a despeses generals			0,00	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			4.467.915,68	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			14.557.606,71	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				7.598,51

**Conciliació resultat pressupostari ajustat i resultat econòmic
de l'exercici 2010 de l'Ajuntament de Mataró**

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	7.598,51
Desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat	
Desviacions positives	14.557.606,71
Desviacions negatives	-4.467.915,68
Capítols pressupostaris que no afecten el resultat econòmic	
- Capítol 6 de despeses	20.757.254,87
- Capítol 8 de despeses	5.714.383,44
- Capítol 9 de despeses	10.885.895,19
- Capítol 6 d'ingressos	-100,00
- Capítol 8 d'ingressos	-1.026.343,76
- Capítol 9 d'ingressos	-24.142.822,98
Amortitzacions, periodificacions i dotacions	
- Amortització de l'immobilitzat	-4.656.574,67
- Dif. prov. pagues extres, interessos i despeses diverses meritedes 31/12/10 i 31/12/09	470.797,72
- Diferència provisió deutors difícil cobrament 31/12/10 i 31/12/09	678.932,68
- Inv. Aigües Ter Llobregat (Préstec amortitzat)	-455.982,62
Modificacions pressupostos tancats i devolucions d'ingressos pendents pagament	
Modificació de drets liquidats	-2.413.791,33
Modificació d'obligacions reconegudes	19.720,96
Altres Ingressos	
Préstec PIE (liquidació negativa PIE exercici 2008)	-2.791.378,77
Ingressos extraordinaris	3.394.174,46
Cessió gratuïta xarxa d'aigua i clavegueram pla complementari Can Quirze i UA-72	1.375.473,41
Cessió gratuïta xarxa d'aigua i clavegueram Passeig de la Marian El Rengle	502.043,18
Cessió gratuïta xarxa d'aigua i clavegueram PEMU de la Llàntia	290.537,90
Cessió gratuïta xarxa de clavegueram PERI Café del Mar	239.360,30
Cessió gratuïta xarxa d'aigua i clavegueram Can Gener	67.167,92
Cessió gratuïta xarxa d'aigua i clavegueram UA-78 Quintana - Puigblanch	155.446,98
Cessió gratuïta xarxa d'aigua i clavegueram UA -53 El Verdets	69.904,67
Cessió gratuïta xarxa d'aigua i clavegueram Urbanització Mas Miralles	62.180,21
Altres cessions de xarxa d'aigua i clavegueram	46.193,41
Cessió gratuïta vials	62.462,48
Cessió gratuïta terrenys Centre de creació d'arts escèniques Can Gassol	523.404,00
Despeses Extraordinàries	
Baixes d'inventari i altres	-38.992,05
Resultats de la cartera de valors	
Provisió a les aportacions per pèrdues acumulades de GINTRA, exercici 2009	-784.988,00
Resultat del període (comptable)	15.707.474,68

14. Informació sobre l'endeutament

Durant l'exercici 2010 l'Ajuntament no ha tingut operacions d'emissió, transformació o cancel·lació de deute públic representat en títols valors, ja que no té a aquesta data concertat cap tipus d'aquestes operacions.

L'endeutament a curt, i llarg termini s'ha verificat mitjançant operacions de préstec amb entitats financeres.

Una informació detallada dels passius d'aquesta naturalesa és la següent:

1. Capitals

1.1. Deutes en moneda nacional .

ESTAT DEL DEUTE. CAPITALS

1.1) DEUTES EN MONEDA NACIONAL

Identificació del Deute	Pendent a 1 de Gener		Creacions	Amortitz. y Altres Disminucions	Llarg Termini	Pendent a 31 de Desembre		Total
	Llarg Termini	Curt Termini				Llarg Termini	Curt Termini	
Emprèstits i altres emissions anàlogues. Op. Tresoreria								
END. CT/ - pòlisses de crèdit		14.936.965,23	51.963.034,77	62.071.611,41	0,00	4.828.388,59		4.828.388,59
Total:		14.936.965,23	51.963.034,77	62.071.611,41	0,00	4.828.388,59		4.828.388,59
Total General:		98.495.548,19	78.897.236,52	72.957.506,60	88.283.489,06	16.151.789,05		104.435.278,11

A 31/12/2010 no hi ha préstecs a llarg termini tramitats pendents de disposar. El saldo dels préstecs a llarg termini pendents de retorn a 31/12/2010, és de 99.606.889,52 € Formant aquest import hi ha 2.741.378,77 € que corresponen a la liquidació negativa definitiva de la PIE 2008 (veure informe a la liquidació 2008). D'aquest import hi ha 11.323.400,46 € que corresponen al deute a retornar durant l'exercici 2011 que es considerat a curt termini.

A més a curt termini hi ha operacions de tresoreria tramitades a 31/12/2010 per import de 9.500.000,00,- euros i disposades per import de 4.828.388,59-euros, que coincideixen amb el saldo del compte 522 " Deutes per operacions de tresoreria"

2. Interessos explícits

2.1. Deutes en moneda nacional.

2.1) DEUTES EN MONEDA NACIONAL

Identificació del Deute	Reportats i No Vençuts a 1 de Gener		Reportats a l'Exercici	Vençuts a l'Exercici	Rectificacions i Traspessos	Reportats i No Vençuts a 31 de Desembre	
	Llarg Termini	Curt Termini				Llarg Termini	Curt Termini
Emprèstits i altres emissions anàlogues.							
END. LL/ - operacions de préstec	0,00	216.798,74	1.708.145,61	1.664.775,99	0,00	0,00	260.168,36
Total:	0,00	216.798,74	1.708.145,61	1.664.775,99	0,00	0,00	260.168,36
Emprèstits i altres emissions anàlogues. Op. Tresoreria							
END. CT/ - pòlisses de crèdit	0,00	39.475,41	401.324,61	440.463,83	0,00	0,00	336,19
Total:	0,00	39.475,41	401.324,61	440.463,83	0,00	0,00	336,19
Total General:	0,00	256.274,15	2.109.470,22	2.105.239,82	0,00	0,00	260.504,55

L'import de 260.504,55 € constitueix el saldo del compte 526 del balanç anomenat "Deutes amb entitats de crèdit" per interessos a curt termini.

3. Interessos implícits, no n'hi ha.

4. Operacions d'intercanvi financer, no n'hi ha.

5. Avals concedits

L'Ajuntament té atorgats avals amb la següent composició:

AVALS CONCEDITS

Característiques de l'Aval	Avals a 1 de Gener	Avals Concedits a l'Exercici	Avals Cancel·lats a l'Exercici	Avals a 31 de Desembre
Aval transitori a MESSA per operació de préstec	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
Operació de crèdit a llarg termini GINTRA	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Operació de crèdit a llarg termini PUMSA	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
Operació de crèdit a llarg termini PUMSA	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00
Préstec curt termini Centre de Formació Prevenció	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Préstec llarg termini Aigües de Mataró	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Préstec llarg termini Aigües de Mataró	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Préstec llarg termini Casa de Andalusia de Mataró	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00
Préstec llarg termini Centre de Formació Prevenció	162.273,00	0,00	0,00	162.273,00
Préstec llarg termini Col·lectiu Mitjans Audiovisual	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Préstec llarg termini Col·lectiu Mitjans Audiovisual	180.905,00	0,00	0,00	180.905,00
Préstec llarg termini Nuestro Padre Jesus Nazareno	108.180,33	0,00	0,00	108.180,33
Préstec llarg termini Penya l'Esplanada	24.040,00	0,00	0,00	24.040,00
Préstec llarg termini PUMSA	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Préstec llarg termini PUMSA	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
Total General:	25.231.398,33	2.150.000,00	150.000,00	27.231.398,33

15 Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens

Durant l'exercici, la Corporació NO ha gestionat recursos per compte d'altres entitats públiques

16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria

Durant l'exercici 2010 l'Entitat ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals han estat anotades a la comptabilitat financera segons el detall que segueix:

1. Operacions no pressupostàries: deutors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1.- Deutors CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	DEUTORS PDT. COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
440 - 10042	Deutors per IVA repercutit	1.214.692,30	0,00	192.868,77	1.407.561,07	966.352,41	441.208,66
446 - 10029	Formalització ingressos no pressupostaris	301.596,95	0,00	141.915.609,11	142.217.206,06	141.950.142,02	267.064,04
4490 - 10021	Altres deutors no pressupostaris	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
4493 - 10052	Bestretes i préstecs concedits. EPE M.Audiovisual	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	43.286,61	56.713,39
4495 - 10053	Bestretes i préstecs concedits. Ajuntament	0,00	0,00	118.658,01	118.658,01	118.658,01	0,00
4497 - 10057	Bestretes i préstecs concedits. PUMSA	6.000.000,00	0,00	2.000.000,00	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
4700 - 10040	Hisenda pública, deutora per IVA	40.531,40	0,00	120.416,02	160.947,42	160.947,42	0,00
4701 - 10040	Hisenda pública, deutora per IVA, grup d'entitats	1.764.699,64	0,00	10.324.453,10	12.089.152,74	3.533.547,03	8.555.605,71
5660 - 10001	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors.	36.854,99	0,00	25.370,00	62.224,99	21.835,00	40.389,99
5661 - 10001	Dipòsits constituïts. Lloguers.	2.700,49	0,00	60,10	2.760,59	1.010,82	1.749,77
Total General:		9.464.075,77	0,00	154.697.435,11	164.161.510,88	146.795.779,32	17.365.731,56

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en l'actiu del balanç en els apartats següents: 8.767.986,09 € a “Deutors no pressupostaris”, 8.555.605,71 € a “Administracions públiques” i 42.139,76 € a “fiances i dipòsits constituïts a curt termini”.

2. Operacions no pressupostàries: creditors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

2.- Creditors

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GNER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALIZATS A L'EXERCICI	CREDITORS PDT. PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
410 - 20049	Creditors per LV.A. suportat	33.591,93	0,00	135.538,27	169.130,20	118.658,42	50.471,78
4143 - 20302	Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 98	3.756,46	0,00	0,00	3.756,46	3.756,46	0,00
4144 - 20302	Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 99	4.527,87	0,00	0,00	4.527,87	4.527,87	0,00
4145 - 20302	Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 2000	10.607,23	0,00	0,00	10.607,23	10.607,23	0,00
4146 - 20303	Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 2001	178.448,00	0,00	0,00	178.448,00	178.448,00	0,00
4147 - 20303	Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 2002	174.723,86	0,00	0,00	174.723,86	174.723,86	0,00
4148 - 20303	Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 2003	56.465,71	0,00	0,00	56.465,71	56.465,71	0,00
4149 - 20303	Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 2004	229.819,25	0,00	641,66	230.460,91	230.460,91	0,00
416 - 20570	Formalització pagaments no pressupostaris	421.990,48	0,00	154.294.267,21	154.716.257,69	154.183.699,55	532.558,14
4190 - 20500	Altres creditors no pressup. Operacions diverses	98.308,11	0,00	105.025,19	203.333,30	105.025,19	98.308,11
4192 - 20520	Plans juvenils comunitaris INEM	593,50	0,00	0,00	593,50	0,00	593,50
4193 - 20142	Altres creditors no pressupostaris.Diversos	781.026,96	0,00	1.289.847,49	2.070.874,45	1.311.896,81	758.977,64
4194 - 20530	Altres creditors no pressupostaris. IMS.	36.965,31	0,00	0,00	36.965,31	36.965,31	0,00
4195 - 20540	Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	13.710,50	13.710,50	13.710,50	0,00
4196 - 20550	Altres creditors no pressup. IVA PUMSA	926.743,04	0,00	6.207.162,07	7.133.905,11	5.246.864,15	1.887.040,96
4197 - 20560	Altres creditors no pres. IVA EPE. Tecnocampus	837.956,60	0,00	6.026.754,37	6.864.710,97	196.146,22	6.668.564,75
4750 - 20040	Hacienda Pública, creditora por IVA	0,00	0,00	179.155,62	179.155,62	160.947,42	18.208,20
4751 - 20001	Hacienda Pública, creditora retencions practicaades	553.893,33	0,00	4.070.838,24	4.624.731,57	4.082.771,73	541.959,84
4760 - 20030	Seguridad Social, creditora	99.494,38	0,00	1.197.493,93	1.296.988,31	1.200.235,62	96.752,69
4761 - 20202	Entitats de prev. social dels funcionaris. MUFACE.	0,00	0,00	1.693,44	1.693,44	1.693,44	0,00
522 - 20400	Deutes per operacions de Tresoreria	14.936.965,23	0,00	51.963.034,77	66.900.000,00	62.071.611,41	4.828.388,59
5610 - 20100	Dipòsits a curt termini	0,00	0,00	17.820,37	17.820,37	17.820,37	0,00
5612 - 20170	Dipòsits rebuts d' ens públics	0,00	0,00	726.096,30	726.096,30	0,00	726.096,30
5616 - 20060	Retenció judicial d'havers	1.073.417,70	0,00	0,00	1.073.417,70	0,00	1.073.417,70
5617 - 20150	Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	231.908,60	0,00	128.729,45	360.638,05	245.794,48	114.843,57
5618 - 20140	Dipòsits rebuts de particulars	329.129,52	0,00	29.493,51	358.623,03	35.312,10	323.310,93
5619 - 20170	Altres dipòsits rebuts	224.162,04	0,00	0,00	224.162,04	5.668,20	218.493,84
Total General:		21.244.495,11	0,00	226.387.302,39	247.631.797,50	229.693.810,96	17.937.986,54

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en el passiu del balanç en els apartats següents: 2.456.162,34 € a “Fiances i dipòsits rebuts a curt termini”, 11.613.975,71 € a “Creditors no pressupostaris”, 656.920,73 € a “Administracions públiques”, i 4.828.388,59 € a “Deutes amb entitats de crèdit” corresponents a la disposició de les pòlisses de crèdit.

El compte de creditors no pressupostaris del balanç ascendeix a 11.613.975,71 € la diferència amb l'import detallat en el punt anterior correspon a creditors per a despeses meritedes el 2010 i imputades comptablement en el 2011 per import de 1.617.460,83 € La seva composició és la següent:

**Detall del compte creditors per a despeses meritades en Euros
el 2010 i imputades comptablement en l'exercici 2011**

Pagues extraordinàries al personal, a satisfer l'any 2011	242.848,55
Productivitat del personal 2010, a satisfer en el 2011	382.970,28
Provisió despeses diverses meritades el 2010 però facturades i aprovades el 2011: consums i serveis exteriors	360.031,83
Previsió liquidació definitiva del servei de transport públic urbà exercici 2010, a liquidar en el 2011	628.857,07
Previsió liquidació definitiva Can Solaret 2010, a liquidar el 2011	2.753,10
TOTAL	1.617.460,83

Cal assenyalar que en la liquidació pressupostària d'aquest exercici 2010 no hi ha hagut a 31/12/2010 creditors per operacions pendents per aplicar al pressupost.

3. Partides pendents d'aplicació: ingressos

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

3.- Partides pendents d'aplicació. Ingressos

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTs. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	COBRAMENTS PDTs. APLIC. A 31 DE DESEMBRE
5540 - 30002	Cobraments pendents d'aplicació	91.108,78	0,00	27.267.955,12	27.359.063,90	27.267.955,12	91.108,78
Total General:		91.108,78	0,00	27.267.955,12	27.359.063,90	27.267.955,12	91.108,78

Aquest saldo de 91.108,78 € es correspon amb l'apartat III. Creditors, epígraf 5 del passiu del Balanç.

4. Partides pendents d'aplicació: despeses

ESTAT DE SITUACIÓ I MOVIMENTS DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

4.- Partides pendents d'aplicació. Despeses

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	PAGAMENTS PDTS. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PDTS. APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	PAGAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
5559 - 40001	Altres partides pendents d'aplicació. Deutora.	0,00	0,00	17.725.807,62	17.725.807,62	17.725.807,62	0,00
5580 - 40002	Prov. fons pagaments a justif. pend. justificació	0,00	0,00	18.399,76	18.399,76	18.399,76	0,00
5581 - 40002	Prov. fons anticipats de CF pend. justificació	0,00	0,00	151.258,62	151.258,62	151.258,62	0,00
5585 - 40002	Lliuraments per provisions de fons	0,00	0,00	170.793,55	170.793,55	170.793,55	0,00
	Total General:	0,00	0,00	18.066.259,55	18.066.259,55	18.066.259,55	0,00

Els respectius saldos deutors/creditors dels punts 16.1 al 16.4 han estat integrats en el càlcul del romanent de tresoreria a 31 de desembre (veure punt 20.5.).

17. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses han estat reconegudes i comptabilitzades d'acord amb els criteris de registre i meritació aplicables en funció de la seva naturalesa. Les despeses i ingressos es classifiquen a raó dels criteris orgànic, funcional i econòmic. Tot això amb el mateix grau d'especificació que es detalla en l'acord d'aprovació del Pressupost de l'exercici 2010.

17.1. Transferències i subvencions atorgades

Les subvencions atorgades amb càrrec als crèdits del pressupost de despeses, així com l'estat de justificació de la inversió dels fons rebuts és el següent:

1. Transferències i subvencions corrents rebudes, ANNEX I
2. Transferències i subvencions de capital, rebudes ANNEX II
3. Transferències i subvencions de corrents i de capital atorgades.

3. Transferències i subvencions de corrent atorgades.

ORGANIC	FUNCIONAL	ECONOMIC	SUBVENCIONS CORRENTS	Actual	O	RP	Opendente	Ppendiente
60000	922110	41001	Aportació PM Cultura	4.613.733,16	4.597.410,44	4.553.016,61	44.393,83	0,00
60000	922110	41002	Aportació PM Esports	2.164.121,18	2.125.260,06	2.081.381,64	43.878,42	0,00
70000	922110	41003	Aportació IMPEM	3.280.630,03	3.224.034,14	3.129.630,06	56.803,41	37.600,67
60000	922110	41004	Aportació IME	5.133.430,26	4.973.895,53	4.593.634,35	277.071,14	103.190,04
60000	922110	41005	Aportació IME (I.M.Biada)	5.873.392,05	5.829.212,70	5.646.414,87	182.797,83	0,00
60000	922110	41006	Aportació IME (Escoles Bressol)	1.679.400,00	1.679.400,00	1.677.600,00	1.800,00	0,00
60000	922110	41008	Aportació IME ((Ajuts llar d'infants)	130.317,00	79.044,90	0,00	79.044,90	0,00
60000	922110	41009	Aportació IME (Plans entorn)	173.415,00	86.353,00	0,00	86.353,00	0,00
60000	922110	41011	Aportació IME (OME)	32.135,00	32.135,00	0,00	32.135,00	0,00
60000	922110	41012	Aportació IME (Escola de música)	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	922210	44900	Aportació Mataró Audiovisual	412.099,70	412.099,67	399.427,36	12.672,31	0,00
20000	922210	44900	Aportació GINTRA	79.539,12	79.539,12	72.910,86	6.628,26	0,00
40000	922210	44900	Aportació PUMSA-PROHABITATGE	119.175,14	119.175,14	109.243,87	9.931,27	0,00
40800	922210	44900	Transferència oficina rehabilitació	94.400,00	91.346,78	0,00	0,00	91.346,78
70000	922210	44900	Aportació Parc Tecnocampus Mataró	697.923,88	697.923,88	416.225,21	281.698,67	0,00
31000	492130	46200	Aportació perfil de ciutat	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
30000	491310	46500	Aportació al Consell Comarcal	111.460,44	77.403,44	34.427,61	0,00	42.975,83
60540	233110	46500	Transferència per gestió transport adaptat	64.350,18	63.063,95	0,00	0,00	63.063,95
40310	172210	46600	Aportació Red Española de Ciudades por el Clima	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
40310	172210	46601	Aportació Xarxa d'Entitats Locals + Biodiversitat	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
10000	491110	46700	Aportació Consorci Digital Mataró-Maresme	384.745,71	381.040,32	381.040,32	0,00	0,00
10010	334210	46700	Aportació al Consorci de Normalització Lingüística	89.583,32	89.583,32	8.638,22	0,00	80.945,10
30000	313710	46700	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme	78.160,00	78.160,00	0,00	0,00	78.160,00
30600	491210	46700	Aportació Consorci Localret	14.014,26	14.014,26	14.014,26	0,00	0,00
60000	333110	46700	Aport. Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró	105.000,00	105.000,00	75.000,00	0,00	30.000,00
60220	313340	46700	Transferències a consorcis	18.500,00	18.500,00	0,00	0,00	18.500,00
60540	233120	46700	Transferència Consorci Sanitari del Maresme	130.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00
20100	441110	47900	Aportació Corporación Española de Transporte, SA	2.751.010,10	2.751.010,10	2.434.079,77	0,00	316.930,33
60540	233110	48000	Ajuts individualitzats	142.516,27	188.971,85	172.353,78	1.853,99	14.764,08
60550	232130	48000	Ajuts individualitzats serveis socials	73.461,62	73.453,68	72.013,77	545,91	894,00
60570	231130	48000	Ajuts individualitzats serveis socials	55.557,85	38.045,49	36.772,29	228,89	1.046,31
31102	324310	48100	Col.laboració alumnes pràctiques	30.335,79	19.463,00	18.263,00	0,00	1.200,00
10000	912110	48900	Aportació funcionament grups municipals	293.106,08	290.204,04	290.204,04	0,00	0,00
10010	236120	48900	Aportació entitats sense ànim de lucre	33.900,00	30.900,00	21.930,00	0,00	8.970,00
10010	924710	48900	Aportació Creu Roja	80.000,00	80.000,00	56.000,00	0,00	24.000,00
10300	235110	48900	Subvencions acollida	47.402,78	47.919,62	0,00	9.584,50	38.335,12
10300	235120	48900	Subvencions acomodació dones nouvingudes	60.068,77	27.330,00	0,00	0,00	27.330,00
10300	235130	48900	Subvencions sensibilització	38.986,64	38.894,44	13.500,00	0,00	25.394,44
10300	924710	48900	Convenis entitats Rocafonda	38.215,00	38.215,00	14.715,00	0,00	23.500,00
20300	172110	48900	Conveni de col.laboració amb la Creu Roja	169.847,96	169.847,96	169.847,96	0,00	0,00
20300	172120	48900	Conveni ADF	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
30000	433510	48900	Aportació Fundació Unió de Cooperadors	10.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30000	920610	48900	Aportació Consell Català del Moviment Europeu	420,00	420,00	420,00	0,00	0,00
30002	920210	48900	Fundació Motivació RH	4.950,00	4.883,99	2.442,00	2.441,99	0,00
30300	920450	48900	Indemnitzacions a particulars	12.640,00	6.600,00	6.600,00	0,00	0,00
40310	172210	48900	Convenis i subvencions medi ambient	9.700,00	9.700,00	7.610,00	560,00	1.530,00
40800	152010	48900	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges	40.670,11	38.575,18	38.300,42	0,00	274,76
60210	493110	48900	Subvencions de consum	21.135,60	21.135,60	0,00	0,00	21.135,60
60220	313110	48900	Subvencions Sanitat	9.360,00	9.360,00	7.020,00	0,00	2.340,00
60220	313340	48900	Subvencions	1.920,00	1.920,00	0,00	564,71	1.355,29
60300	231120	48900	Convenis i subvencions de lleure infantil	105.454,02	104.856,00	85.126,97	0,00	19.729,03
60300	234120	48900	Convenis i subvencions de suport als joves	96.613,00	97.113,00	90.008,00	0,00	7.105,00
60300	234210	48900	Convenis i subvencions de dona	3.862,29	3.300,00	2.560,00	0,00	740,00
60540	231310	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	219.163,06	219.343,06	187.150,96	0,00	32.192,10
60540	233110	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	326.919,40	281.186,17	239.852,64	0,00	41.333,53
60550	232130	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	7.789,41	7.789,41	6.168,77	0,00	1.620,64
60550	232150	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	43.770,74	43.770,74	32.828,05	0,00	10.942,69
60570	231110	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	17.531,54	17.531,54	13.148,66	0,00	4.382,88
60580	231210	48900	Subvencions i convenis serv socials	36.411,74	36.411,74	23.323,07	0,00	13.088,67
60580	231220	48900	Subvencions i convenis serv socials	6.742,74	6.742,74	5.104,81	0,00	1.637,93
70000	325110	48900	Aportació Fundació Tecnocampus	2.807.202,53	2.807.202,53	1.857.489,26	771.492,47	178.220,80
10010	334220	48901	Conveni AV Pati de Can Marchal	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
10010	924710	48901	Aportació entitats civisme Llei barris Rocafonda	6.566,48	0,00	0,00	0,00	0,00
10200	924310	48901	Convenis amb entitats ciutadanes	54.231,60	54.231,60	43.586,32	0,00	10.645,28
10300	235120	48901	Subvencions acomodació joves	34.000,00	66.732,00	0,00	0,00	66.732,00
30000	330110	48901	Aportació al Patronat Sagrada Família	1.595,39	1.595,39	1.595,39	0,00	0,00
30002	920220	48901	Aportació conveni UGT-CCOO	12.500,00	5.600,00	0,00	0,00	5.600,00
10010	236110	49000	Aportació paisos subdesenvolupats	367.761,75	365.039,80	349.239,80	0,00	15.800,00
TOTAL				33.912.868,46	33.016.043,98	29.516.512,63	2.032.478,50	1.467.052,85

Entre el saldo total de la columna d'obligacions (O), 33.016.043,98 € i l'apartat 4. a) Transferències i subvencions de corrent del compte del resultat econòmicopatrimonial, 32.794.296,29 € hi ha una diferència de 221.747,69 € que correspon a la variació de les periodificacions comptabilitzades a 31 de desembre de 2009 i 2010 de les despeses corresponents als serveis del Mataró Bus i de l'Alberg Municipal de Can Solaret, doncs aquestes es facturen en l'exercici següent en el que són prestats els serveis.

Transferències i subvencions de capital atorgades.

ORGÀNIC	FUNCIONAL	ECONÒMIC	SUBVENCIONS DE CAPITAL	Actual	O	RP	Opendiente	Ppendiente
60000	92211Z	71001	Transferència Patronat de Cultura	615.802,88	532.599,77	504.397,18	28.202,59	0,00
60000	92211Z	71002	Transferència Patronat d'Esports	272.500,00	74.946,76	73.229,98	1.716,78	0,00
70000	92211Z	71003	Transferència a l'IMPEM	59.469,87	59.439,16	59.439,16	0,00	0,00
60000	92211Z	71004	Transferència Institut Municipal d'Educació	203.949,16	79.294,15	0,00	79.294,15	0,00
40200	15113G	74000	Aportació municipal a Gintra	0,00	876.532,00	876.532,00	0,00	0,00
40200	15511G	74000	Transferència a PUMSA	3.017.266,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	33413Z	74900	Aportació Basílica de Santa Maria	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
70000	922210	74900	Aportació Parc Tecnocampus Mataró	1.493.862,33	1.493.862,33	0,00	1.493.862,33	0,00
30000	43211P	76700	Aportació al Consorci Port de Mataró	47.846,00	29.627,66	0,00	0,00	29.627,66
40120	33613Z	78900	Foment patrimoni històric-artístic	17.521,87	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00
40810	15201Z	78900	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges	62.570,15	65.899,57	46.482,44	0,00	19.417,13
40810	92461D	78900	Subvenció rehabilitació habitatges-Llei barris C.	610.494,83	305.201,97	273.017,00	0,00	32.184,97
40810	92471K	78900	Subvenció rehabilitació habitatges-Llei barris R.	1.918.993,47	117.563,69	110.776,07	0,00	6.787,62
70000	325110	78900	Aportació EPE Parc Tecnocampus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL				8.420.276,56	3.744.467,06	1.953.373,83	1.603.075,85	188.017,38

El saldo total de la columna d'obligacions (O), 3.744.467,06 € es correspon amb l'apartat 4. C) Transferències i subvencions de capital del compte del resultat econòmic patrimonial.

18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS A L'EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70500	Avales de Recaudadores	2.096.811,20	0,00	390.120,59	2.486.931,79	0,00	2.486.931,79
70300	Avales	12.927.950,85	0,00	1.951.872,03	14.879.822,88	2.099.868,51	12.779.954,37
70800	Otros Valores	14.719,65	0,00	0,00	14.719,65	0,00	14.719,65
TOTAL :		15.039.481,70	0,00	2.341.992,62	17.381.474,32	2.099.868,51	15.281.605,81

19. Quadre de finançament

Els recursos obtinguts a l'exercici, així com la seva aplicació o utilització durant aquest i l'efecte que han produït aquestes operacions sobre el capital circulant, és el que es dedueix als estats que segueixen:

QUADRE DE FINANÇAMENT

FONS APLICATS			FONS OBTINGUTS		
	EXERCICI 2010	EXERCICI 2009		EXERCICI 2010	EXERCICI 2009
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	108.311.761,40	113.446.584,13	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	128.675.810,75	152.212.899,18
a) Reducció d'existències de productes acabats	0,00	0,00	a) Vendes i prestacions de serveis	1.121.827,94	1.200.720,16
b) Aprovisionaments	0,00	0,00	b) Augment d'existències de productes acabats	0,00	0,00
c) Serveis exteriors	29.662.826,62	29.829.677,58	c) Ingressos tributaris	52.753.468,10	49.820.777,90
d) Tributs	423,52	0,00	d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
e) Despeses de personal i prestacions socials	29.558.272,90	29.355.322,30	e) Transferències i subvencions	54.488.768,61	75.266.309,87
f) Transferències i subvencions	36.538.763,35	35.214.206,29	f) Ingressos financers	1.543.902,61	1.287.625,61
g) Despeses financeres	2.187.044,92	2.711.988,28	g) Altres ingressos de gestió corrent i excepcionals	11.596.172,99	17.431.786,68
h) Altres pèrdues de gestió corrent i excepcionals	3.086.704,27	8.970.723,18	h) Provisions aplicades d'actius circulants	7.171.670,50	7.205.678,96
i) Dotació provisions d'actius circulants	7.277.725,82	7.364.666,50			
2. Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00	2. Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
3. Despeses amortitzables	0,00	0,00	3. Incrementes directes del patrimoni	0,00	1.804.494,41
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	42.513.862,07	68.426.828,40	a) En adscripció	0,00	1.602.569,80
a) Invers. destinades a l'ús general	17.760.886,36	23.448.390,72	b) En cessió	0,00	201.924,61
b) Invers. immaterials	476.538,48	326.466,00	4. Deutes a llarg termini	26.457.138,98	17.123.052,90
c) Invers. materials	12.909.131,61	39.645.322,99	a) Emprèstitis i passius anàlegs	0,00	0,00
d) Invers. gestionades	39.156,40	0,00	b) Préstecs rebuts	26.457.138,98	17.123.052,90
e) Patrimoni públic del sòl	5.847.293,73	0,00	c) Altres conceptes	0,00	0,00
f) Invers. financeres	5.480.855,49	5.006.648,69	5. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	31.799.485,32	34.080.304,24
5. Disminucions directes de patrimoni	17.871.656,70	20.127.033,01	a) Invers. destinades a l'ús general	8.236.813,48	14.918.720,45
a) En adscripció	9.464.946,22	4.326.419,39	b) Invers. immaterials	0,00	1.230,13
b) En cessió	358.122,41	726.546,62	c) Invers. materials	23.562.671,84	19.160.353,66
c) Lliurat a l'ús general	8.048.588,07	15.074.067,00	d) Patrimoni públic del sòl	0,00	0,00
6. Cancel·lació o traspàs a CT de deutes a LT	11.472.077,05	10.882.160,46	e) Invers. financeres	0,00	0,00
a) Emprèstitis i altres passius	0,00	0,00	6. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzats financers	1.296.038,96	676.841,28
b) Per préstecs rebuts	11.472.077,05	10.882.160,46			
c) Altres conceptes	0,00	0,00			
7. Provisions per a riscos i despeses	0,00	0,00			
TOTAL APLICACIONS	180.169.357,22	212.882.606,00	TOTAL ORÍGENS	188.228.474,01	205.897.592,01
EXCÉS D'ORÍGENS S/APLICACIONS (AUGMENT DE CAPITAL CIRCULANT)	8.059.116,79		EXCÉS D'APLICACIONS S/ORÍGENS (DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT)		6.985.013,99

QUADRE DE FINANÇAMENT

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	EXERCICI 2010		EXERCICI 2009	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències				
2. Deutors				
a) Pressupostaris		174.767,75	7.574.996,03	
b) No pressupostaris	7.901.655,79		433.671,73	
c) Per administració de recursos d'altres ens				
d) Variació de provisions		106.055,32		158.987,54
3. Creditors				
a) Pressupostaris		5.861.458,84		1.555.632,62
b) No pressupostaris		5.304.035,75		937.127,02
c) Per administració de recursos d'altres ens				
4. Inversions financeres temporals	47.240,53		34.254,06	
5. Emprèstitis i altres deutes a curt termini				
a) Emprèstitis i altres emissions				
b) Préstecs rebuts i altres conceptes	9.041.101,61			8.637.006,00
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria				
a) Caixa		1.327,71		767,24
b) Bancs i institucions de crèdit	2.516.764,23			3.738.415,39
8) Ajustos per periodificació				
TOTAL	19.506.762,16	11.447.645,37	8.042.921,82	15.027.935,81
TOTAL VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	8.059.116,79			6.985.013,99

20. Informació pressupostària

El Pressupost general va ser aprovat definitivament per l'Ajuntament en Ple de data 5 de febrer 2010. La seva liquidació va ser aprovada per Resolució d'Alcaldia núm. 1554/2011, de data 28 de febrer de 2011. D'aquesta liquidació i els seus resultats es va donar compte al Ple de la Corporació en la sessió celebrada el dia 7 d'abril de 2011.

La informació que segueix és un detall resumit dels aspectes més importants de la gestió del Pressupost general de l'Entitat corresponent a l'exercici 2010.

1. Dades relatives a l'agrupació "Exercici corrent"

A) Pressupost de despeses

A.1) Modificacions de crèdit

En el transcurs de l'exercici econòmic s'han tramitat i aprovat 169 expedients de modificació dels crèdits inicials del pressupost de despeses. La informació d'aquestes operacions es transcriu a l'ANNEX III.

A.2) Romanents de crèdit

La informació sobre els romanents de crèdit figura en el quadre ANNEX IV.

A.3) Execució projecte de despesa

Aquesta informació és en la memòria sobre el grau d'execució dels programes d'inversió.

A.4) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost

Al tancament d'aquest exercici 2010 no hi ha Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost.

B) Pressupost d'ingressos:

B.1) Procés de gestió

El quadre següent reflecteix el detall de gestió de drets.

B.1.1. Drets anul·lats

La informació sobre els drets anul·lat figura en el quadre ANNEX V

B.1.2. Drets cancel·lats

El següent quadre mostra els drets cancel·lats:

Procés de gestió: Drets Cancel.lats

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL.LATS
11300	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana	0,00	4.419,08	0,00	4.419,08
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	0,00	100.442,30	0,00	100.442,30
11601	IIVTNU-Sancions	0,00	89,66	0,00	89,66
33100	Taxa per entrada de vehicles	0,00	726,14	0,00	726,14
33501	Taxa ocupació via pública	0,00	1.524,45	0,00	1.524,45
39110	Sancions tributàries i anàlogues	0,00	150,00	0,00	150,00
39120	Multes circulació	0,00	0,00	372.094,47	372.094,47
TOTAL		0,00	107.351,63	372.094,47	479.446,10

B.1.3 Recaptació neta

La informació sobre la recaptació neta figura en el quadre ANNEX VI

B.2) Devolucions d'ingressos

Les devolucions d'ingressos comptabilitzades en l'exercici han estat les següents:

DEVOLUCIONS D'INGRÉS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS AL SALDO INICIAL I ANUL.LACIONS	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
11201	Impost sobre béns immobles de	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11300	Impost sobre béns immobles de	261,26	0,00	66.558,98	66.820,24	0,00	66.558,98	261,26
11400	Impost sobre béns immobles de caract.	561,80	0,00	0,00	561,80	0,00	0,00	561,80
11500	Impost sobre vehicles de tracció	0,00	0,00	31.685,56	31.685,56	0,00	31.649,59	35,97
11600	Impost s'increment valors terrenys	0,00	0,00	13.230,90	13.230,90	0,00	13.230,90	0,00
13000	Impost s'activitats econòmiques	3.284,41	0,00	30.627,76	33.912,17	0,00	30.627,76	3.284,41
28200	Impostos indirectes	559,11	0,00	0,00	559,11	0,00	0,00	559,11
29000	Impost s'construccions, intal.lac. i	0,00	0,00	64.522,72	64.522,72	0,00	59.086,79	5.435,93
30000	Taxa per prestació de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30001	Taxa per prestació de serveis públics	-9.080,76	0,00	0,00	-9.080,76	0,00	0,00	-9.080,76
30200	Taxa recollida escombraries	0,00	0,00	7.558,54	7.558,54	0,00	7.558,54	0,00
31000	Taxa prest. serv. púb. caràcter social i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31003	Taxa prest. serv. púb. caràcter social i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31004	Taxa prest. serv. púb. caràcter social i	110,13	0,00	0,00	110,13	0,00	0,00	110,13
31101	Taxa prest. serv. púb. caràcter social i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31103	Taxa prest. serv. púb. caràcter social i	198,74	0,00	0,00	198,74	0,00	0,00	198,74
31201	Taxa prest. serv. púb. caràcter social i	87,21	0,00	0,00	87,21	0,00	0,00	87,21
32100	Taxa per llicències urbanístiques	0,00	0,00	3.331,48	3.331,48	0,00	3.359,88	-28,40
32500	Taxa expedició de documents	0,00	0,00	89,51	89,51	0,00	89,51	0,00
32501	Taxa per ús escut, plaques i altres	0,00	0,00	23,11	23,11	0,00	23,11	0,00
32600	Taxa retirada de vehicles	0,00	0,00	7.551,90	7.551,90	0,00	7.551,90	0,00
32901	Taxa per llicències obertura	0,00	0,00	57,68	57,68	0,00	57,68	0,00
32902	Taxa prest., serv.lloges, mercats i	0,00	0,00	486,60	486,60	0,00	486,60	0,00
32903	Taxa prest. serveis casaments civils	0,00	0,00	255,23	255,23	0,00	255,23	0,00
33100	Taxa per entrada de vehicles	0,00	0,00	2.825,65	2.825,65	0,00	2.668,98	156,67
33501	Taxa ocupació via pública	0,00	0,00	8.698,65	8.698,65	0,00	8.642,20	56,45
34001	Preus públics serveis hospitalaris	4.436,58	0,00	0,00	4.436,58	0,00	0,00	4.436,58
34908	Altres preus públics	0,00	0,00	28.058,36	28.058,36	0,00	28.058,36	0,00
34910	Preu Públic antena Turó d'en Dori	0,00	0,00	2.355,12	2.355,12	0,00	2.355,12	0,00
39110	Sancions tributàries i anàlogues	0,00	0,00	1.276,00	1.276,00	0,00	1.276,00	0,00
39120	Multes circulació	0,00	0,00	35.490,80	35.490,80	0,00	35.490,80	0,00
39190	Altres multes i sancions	0,00	0,00	3.680,00	3.680,00	0,00	3.680,00	0,00
39200	Recàrrec exec i per decl fora term sense	0,00	0,00	703,45	703,45	0,00	703,45	0,00
39201	Recàrrec exec i per decl fora term sense	12,84	0,00	0,00	12,84	0,00	0,00	12,84
39211	Recàrrec de constrenyiment	0,00	0,00	199,88	199,88	0,00	199,88	0,00
39300	Interessos de demora	0,00	0,00	3.252,86	3.252,86	0,00	3.252,86	0,00
39301	Interessos de demora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39900	Recursos eventuais	9.080,76	0,00	10.188,26	19.269,02	0,00	0,00	19.269,02
39901	Altres ingressos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42000	Participació en els Tributs de l'Estat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45050	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i	0,00	0,00	1.692,35	1.692,35	0,00	1.692,35	0,00
45080	Altres subvencions corrents de la	0,00	0,00	2.086,24	2.086,24	0,00	2.086,24	0,00
45500	Subvencions Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL:		9.512,08	0,00	326.487,59	335.999,67	0,00	310.642,71	25.356,96

B.3) Compromisos d'ingressos

La informació sobre compromisos d'ingressos figura en el quadre ANNEX VII

2. Dades relatives a l'agrupació "Exercicis tancats"

A) Obligacions de pressupostos tancats

La informació sobre el compliment de les obligacions assumides amb càrrec a exercicis tancats i pendents de pagament a 1 de gener és la que s'adjunta en l'ANNEX VIII.

B) Drets a cobrar de pressupostos tancats

La informació sobre la realització dels drets reconeguts pendents de cobrament a 1 de gener, que procedeixen d'exercicis tancats, és la que s'adjunta a l'ANNEX IX .

C) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

Durant l'exercici s'han realitzat operacions que han variat els resultats pressupostaris d'exercicis anteriors d'acord amb el següent detall:

EXERCICIS TANCATS

Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

	Total Variació Drets	Total Variació Obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.
- a) Operacions corrents	-2.413.791,33	-19.720,96	-2.394.070,37
- b) Altres operacions no financeres	0,00	0,00	0,00
- Operacions no financeres (a+b)	-2.413.791,33	-19.720,96	-2.394.070,37
- Actius financers	0,00	0,00	0,00
- Passius Financers	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-2.413.791,33	-19.720,96	-2.394.070,37

3. Exercicis posteriors

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

Els compromisos de despesa amb càrrec a exercicis posteriors han estat assumits per l'òrgan competent, d'acord al previst a la normativa i a les Bases d'execució del Pressupost. El seu detall s'adjunta a l'ANNEX X.

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

Els compromisos d'ingrés concertats durant l'exercici amb càrrec a exercicis posteriors han estat els següents:

EXERCICIS POSTERIOS

COMPROMISOS D'INGRÉS AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIOS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	Descripció	COMPROMISOS D'INGRÉS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
		ANY 2011	ANY 2012	ANY 2013	ANY 2014	Anys Següents
45501	Subvencions Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45500	Subvencions Generalitat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45050	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i des. local	2.180.169,71	134.655,30	0,00	0,00	0,00
46201	D'ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46200	D'altres Ajuntaments	44.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75500	Transf. capital de CA	7.119.393,93	2.373.131,31	0,00	0,00	0,00
Total General		9.343.563,64	2.507.786,61	0,00	0,00	0,00

El detall dels compromisos d'ingrés s'adjunta a l'ANNEX XI

4. Despeses amb finançament afectat

Durant l'exercici, l'Ajuntament ha gestionat despeses amb finançament afectat en els termes definits a la llei. Als quadres que adjuntem s'inclou informació sobre la gestió d'aquestes despeses i les seves respectives fonts de finançament.

A) Desviacions de finançament i informació per a cada unitat de gestió.

ANNEX I i ANNEX II

5. Romanent de tresoreria

L'estat del romanent de tresoreria corresponent a 31 de desembre de l'exercici és el que es detalla al quadre adjunt:

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

COMPONENTS	IMPORTS ANY	IMPORTS ANY ANTERIOR
1. (+) Fons líquids	3.630.000,82	1.114.564,30
2. (+) Drets pendents de cobrament	59.991.059,35	52.264.171,31
- (+) del Pressupost corrent	24.853.281,62	0,00
- (+) de Pressupostos tancats	17.863.154,95	42.891.204,32
- (+) d'operacions no pressupostàries	17.365.731,56	9.464.075,77
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	91.108,78	91.108,78
3. (-) Obligacions pendents de pagament	41.237.958,81	38.698.853,42
- (+) del Pressupost corrent	22.702.829,63	0,00
- (+) de Pressupostos tancats	597.142,64	17.454.358,31
- (+) d'operacions no pressupostàries	17.937.986,54	21.244.495,11
- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de Tresoreria Total (1 + 2 - 3)	22.383.101,36	14.679.882,19
II. Saldos de dubtós cobrament	6.492.737,82	7.171.670,50
III. Excés de finançament afectat	16.742.318,50	7.437.171,37
IV. Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals (I - II - III)	-851.954,96	71.040,32

Detall:

- Els saldos de dubtós cobrament que s'han estimat es corresponen amb l'import de la provisió d'insolvències que apareixen amb càrrec del resultat econòmic-patrimonial de l'exercici.
- L'excés en el finançament afectat és el que resulta de la comptabilitat de "despeses amb finançament afectat".

21. Indicadors

Pel correcte seguiment dels costos de prestació de serveis, així com de l'eficiència i economia amb què es presten, aquesta Entitat elabora la següent bateria d'indicadors.

- 1) Indicadors financers i patrimonials
- 2) Indicadors pressupostaris

A l'estimació dels indicadors s'han tingut en compte les recomanacions del PG CPL en ordre a l'estimació de costos i rendiments.

1) Indicadors financers i patrimonials

Per emplenar la informació del balanç de situació i del compte de resultats presentem un seguit de ràtios financeres que milloren l'anàlisi de les dades comptables.

A) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

		EXERCICI 2010		EXERCICI 2009	
DISPONIBILITAT	Tresoreria	3.630.000,82	0,07	1.114.564,30	0,02
	Exigible a curt termini	54.555.790,40		52.431.397,42	
LIQUIDITAT	Actiu Circulant	57.699.936,97	1,06	46.731.439,20	0,89
	Exigible a curt termini	54.555.790,40		52.431.397,42	
ENDEUTAMENT PER HABITANT =	Passiu exigible (financer) /	104.695.782,67	851,65606	98.751.822,35	811,12991
	Núm. habitants	122.932		121.746	

Observem una millora de les ràtios de disponibilitat i liquiditat i un augment de l'endeutament per habitant. Tot això respon a:

- Un augment del disponible de tresoreria en relació a l'exigible a curt termini que ha augmentat. Assenyalar que a 31/12 hi havia un import de 2,3 milions d'euros procedents dels fons estatals FEOSL que d'acord amb la normativa reguladora d'aquests, s'havia de mantenir en un compte bancari amb exclusiu destí per pagar les factures dels projectes finançats.
- Un augment de l'endeutament a llarg termini degut a què en l'any 2010 es van concertar 11,5 milions € d'operacions noves d'endeutament no previstes inicialment a fi d'avançar les inversions de l'exercici 2011. Pel que fa a l'endeutament a curt termini aquest ha estat molt inferior al que hi havia a 31/12/2009. Això ha estat així perquè entre les mesures fixades pel RDLL 8/2010 es regulava que les pòlisses de tresoreria restin cancel·lades a 31 de desembre.

2) Indicadors pressupostaris

Presentem aquest seguit de ràtios pressupostàries que milloren l'anàlisi del Pressupost.

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

		EXERCICI 2010		EXERCICI 2009	
Del Pressupost Corrent:					
EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES =	Obligacions reconegudes netes /	135.771.432,13	0,83	157.723.456,00	0,89
	Crèdits definitius	164.519.389,93		177.192.265,00	
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments líquids /	113.068.602,50	0,83	140.762.082,95	0,89
	Obligacions reconegudes netes	135.771.432,13		157.723.456,00	
DESPESA PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes /	135.771.432,13	1.104,44	157.723.456,00	1.295,51
	Núm. habitants	122.932		121.746	
INVERSIÓ PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) /	24.501.721,93	199,31	48.433.833,79	397,83
	Núm. habitants	122.932		121.746	
ESFORÇ INVERSOR =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) /	24.501.721,93	0,18	48.433.833,79	0,31
	Obligacions reconegudes netes	135.771.432,13		157.723.456,00	

La despesa pressupostària realitzada en l'exercici 2010 ha disminuït en un 13,92% respecte la realitzada en l'exercici 2009. Aquesta disminució respon exclusivament per la rebaixa en la despesa d'inversió en un -43,51%, mentre que la despesa corrent es manté amb un increment del 0,48%. La disminució en la inversió respon a què durant l'exercici 2009 es va realitzar els projectes d'inversió finançats amb el FEIL 20.906.109,62 € mentre que al 2010 s'han incorporat els finançats pel FEOSL per un import de 10.354.089 €

		EXERCICI 2010	EXERCICI 2009
Del Pressupost Corrent:			
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT =	Obligacions pendents de pagament x 365 /	22.702.829,63*365	61,03
	Obligacions reconegudes netes	135.771.432,13	39,25
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT (Cap.2 i 6) =	Obligacions pendents de pagament x 365 /	13.451.647,57x365	96,59
	Obligacions reconegudes netes	50.834.238,57	63,20

El termini mig de pagament, d'acord amb les comprovacions realitzades pels auditors durant el 1r. semestre del 2010, és de 63,34 dies. El valor de la ràtio es superior perquè a final d'exercici es comptabilitza un volum molt superior de factures a la mitjana de l'any. Les ràtios presentaven uns valors més favorables en l'any 2009 bàsicament per l'important volum dels projectes finançats amb els FEILS i perquè per aquests el termini de pagament era de 30 dies.

B) INDICADORS PRESSUPOSTARIS

		EXERCICI 2010	EXERCICI 2009
Del Pressupost Corrent:			
EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	Drets reconeguts nets	145.868.721,67	0,89
	Previsions definitives	164.519.389,93	0,91
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Recaptació neta /	121.015.440,05	0,83
	Drets reconeguts nets	145.868.721,67	0,80
AUTONOMIA =	Drets reconeguts nets * /	83.615.280,37	0,57
	Drets reconeguts nets totals	145.868.721,67	0,62
* Dels Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 més les transferències rebudes			
AUTONOMIA FISCAL =	Drets reconeguts nets * /	49.132.748,91	0,34
	Drets reconeguts nets totals	145.868.721,67	0,33 (*)
* Dels ingressos de naturalesa tributària			

(*) D'acord amb el punt 4.7 de la memòria i per tal d'homogenitzar aquesta ràtio en l'exercici 2009, es modifica aquesta incorporant en el numeradors els drets reconeguts nets per import de 4.959.917,20 € corresponents als impostos cedits.

Mentre els ingressos pressupostaris de l'exercici 2010 han disminuït en un 9,62% (en total 15,52 milions) respecte l'exercici 2009, els ingressos corrents només han disminuït en un 1,25%, (veure informe d'ingressos a la liquidació). Els ingressos de capital han disminuït perquè durant l'exercici 2009 es varen rebre els fons estatals d'inversió FEIL.

B) INDICADORS PRESSUPOSTARIS

EXERCICI 2010

EXERCICI 2009

Del Pressupost Corrent:

PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT * =	Drets pendents de cobrament x 365 /	9.978.502,39*365	60,17	13.246.619,96*365	75,65
* Dels drets de cobrament Capítols 1 a 3	Drets reconeguts nets	60.528.991,52		63.909.894,52	(*)
PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT * =	Drets pendents de cobrament x 365 /	24.853.281,62*365	97,07	32.374.044,48*365	82,03
* Dels drets de cobrament Capítols 1 a 8	Drets reconeguts nets	121.725.898,70		144.059.952,71	

(*) D'acord amb el punt 4.7 de la memòria i per tal d'homogenitzar aquesta ràtio en l'exercici 2009, es modifica aquesta incorporant en el numeradors els drets reconeguts nets per import de 4.959.917,20 € corresponents als impostos cedits.

El període mig de cobrament de l'exercici corrent dels capítols (1-8) augmenta. Malgrat això, el període mig de cobrament dels capítols (1-3) empitjora respecte l'exercici 2009 com a conseqüència de que hi ha pendent de cobrament en aquell any ingressos no recurrents de la Taxa per ocupació de sòl i subsòl.

EXERCICI 2010

EXERCICI 2009

Del Pressupost Corrent:

SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT =	Resultat pressupostari ajustat /	7.598,51	0,06	6.419.325,08	52,73
	Núm. habitants	122.932		121.746	
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA =	Resultat pressupostari ajustat /	7.598,51	-0,01	6.419.325,08	90,36
	Romanent tresoreria per a desp.grals.	-851.954,96		71.040,32	

El resultat pressupostari de l'exercici 2010 ha estat positiu en 7.598,51 €. Els ingressos corrents han cobert la despesa corrent i la devolució dels préstecs.

El Resultat Pressupostari de l'exercici 2009 no mostrava realment el resultat de les operacions d'aquell exercici. Això va ser així perquè en l'exercici 2008 es va reconèixer l'ingrés per la venda de la Ronda Barceló a PUMSA per import de 4.372.228,69 € en base a què el desembre de 2008 s'havia de signar l'escriptura de compra-venda. Però en l'exercici 2009 i a efectes d'IVA, es va donar de baixa aquell dret i es va tornar a reconèixer en l'exercici 2009.

De Pressupostos Tancats:

EXERCICI 2010

EXERCICI 2009

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments /	16.837.494,71	0,97	15.403.169,98	0,97
	S.I.Obligacions (+ - Modifs. i Anul.)	17.434.637,35		15.896.155,24	
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Cobraments /	22.614.258,04	0,56	16.710.294,10	0,61
	S.I.Drets (+ - Modifs. i Anul.)	40.477.412,99		27.178.092,39	

22.Fets posteriors al tancament

No hi ha fets posteriors al tancament.

**III - MEMÒRIA SOBRE EL COST I EL
RENDIMENT DELS PRINCIPALS SERVEIS
PRESTATS**

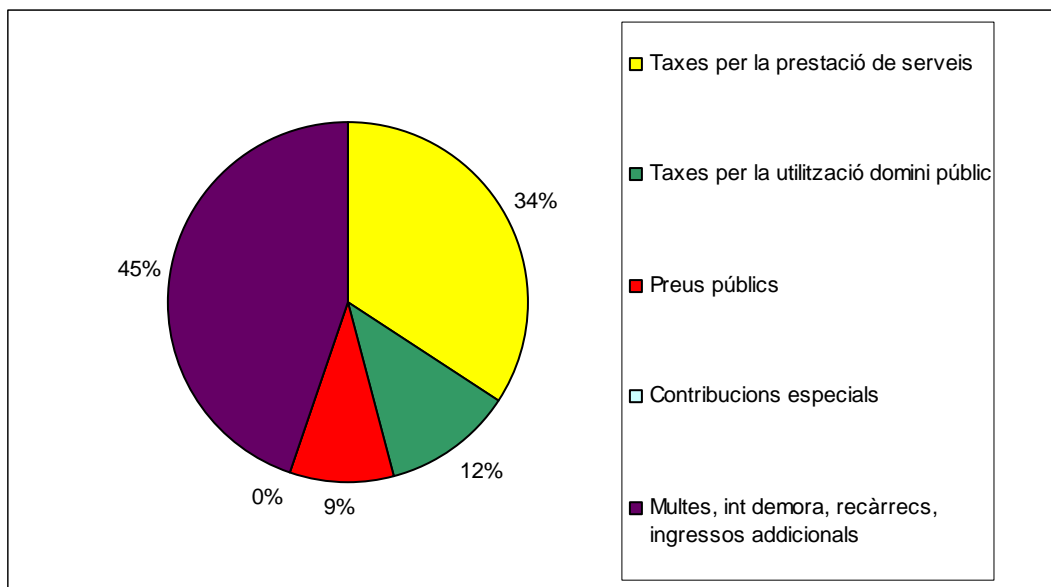
1.- Ingressos del capítol III del pressupost

L'estructura bàsica del capítol III de l'estat de liquidació del Pressupost de l'Ajuntament, organismes autònoms i del Pressupost consolidat (Ajuntament i organismes autònoms), és la següent:

1.1.- Estructura dels ingressos del capítol III

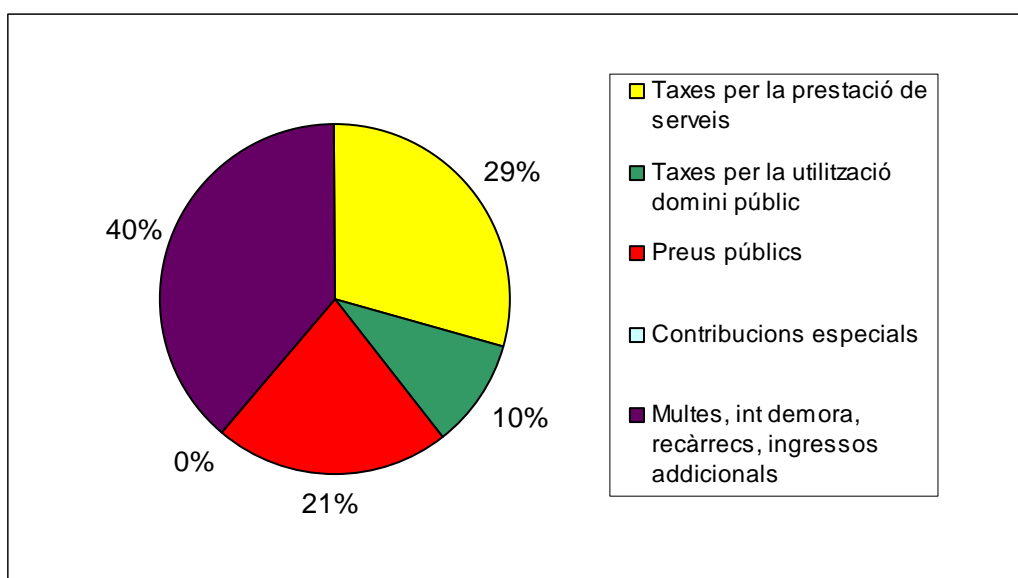
- Estructura a l'Ajuntament

Concepte	Drets liquidats	%
Taxes per la prestació de serveis	7.192.731,90	34,19%
Taxes per la utilització domini públic	2.450.127,87	11,65%
Preus públics	1.996.577,20	9,49%
Contribucions especials	0,00	0,00%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	9.399.665,41	44,68%
TOTAL CAPÍTOL III	21.039.102,38	100,00%



- Estructura en el Pressupost general (Ajuntament i Organismes Autònoms)

Concepte	Drets liquidats	%
Taxes per la prestació de serveis	7.192.731,90	29,48%
Taxes per la utilització domini públic	2.450.127,87	10,04%
Preus públics	5.243.614,98	21,49%
Contribucions especials	0,00	0,00%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	9.508.495,06	38,98%
TOTAL CAPÍTOL III	24.394.969,81	100,00%

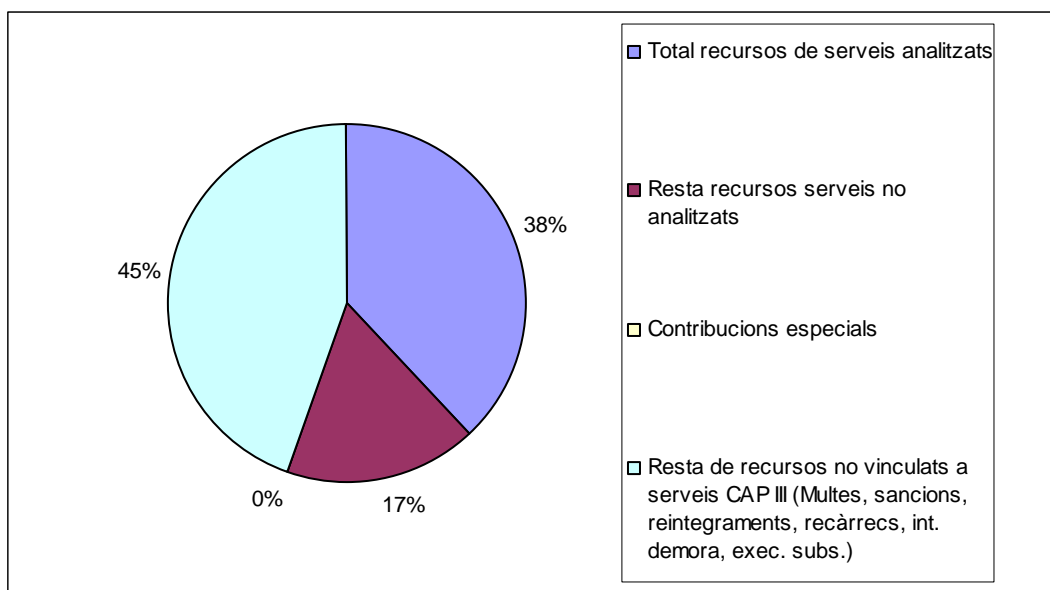


1.1.2.- Grau de significació de l'estudi

Els serveis analitzats són els següents:

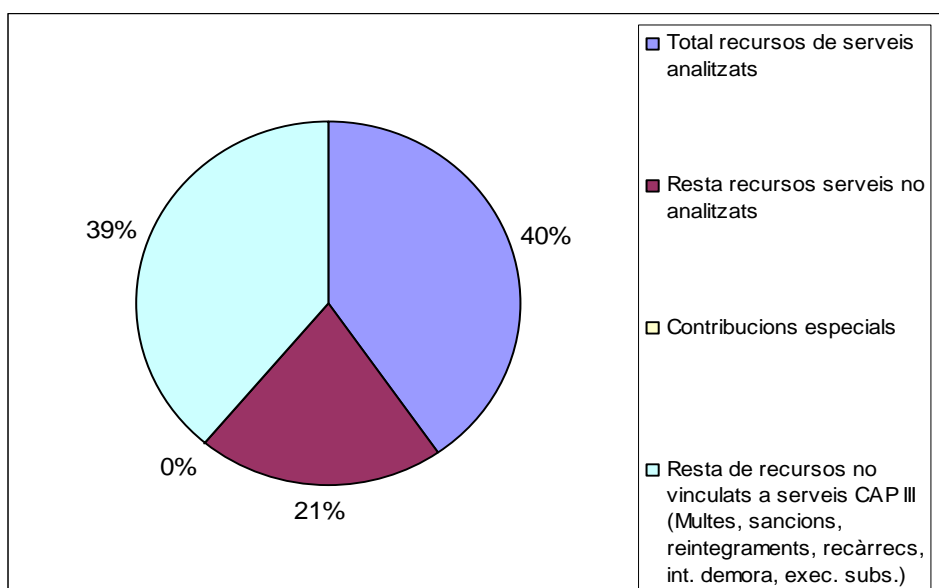
- Servei de recollida d'escombraries
- Servei de trasllat de vehicles al Dipòsit Municipal
- Serveis educatius en els següents Organismes Autònoms:
 - Escola Universitària Politècnica de Mataró
 - Institut Politècnic Municipal Miquel Biada (IME)
 - Escoles Bressol (IME)
- Ajuntament

Concepte	Drets liquidats	%
Total recursos de serveis analitzats	7.988.283,31	37,97%
Resta recursos serveis no analitzats	3.651.153,66	17,35%
Contribucions especials	0,00	0,00%
Resta de recursos no vinculats a serveis CAP III (Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int. demora, exec. subs.)	9.399.665,41	44,68%
Total recursos CAP III	21.039.102,38	100,00%



- Ajuntament i Organismes Autònoms (agregat)

Concepte	Drets liquidats	%
Total recursos de serveis analitzats	9.849.339,11	40,37%
Resta recursos serveis no analitzats	5.037.135,64	20,65%
Contribucions especials	0,00	0,00%
Resta de recursos no vinculats a serveis CAP III (Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int. demora, exec. subs.)	9.508.495,06	38,98%
Total recursos CAP III	24.394.969,81	100,00%



El total de serveis analitzats en aquest estudi representen el 40% dels recursos del capítol III “ Taxes i altres ingressos”. La resta correspon a un 21% de serveis no analitzats i el 39% restant a recursos no vinculats a la prestació directa de serveis com multes, sancions, recàrrecs, interessos de demora, execucions subsidiàries...

Per tant, el grau de significació d’aquest estudi en termes agregats (Ajuntament i Organismes Autònoms) és del 66,16% dels serveis susceptibles d’estudi.

1.2.- Estudi del cost i rendiment dels principals serveis prestats.

A continuació es presenta l’estudi econòmic dels principals serveis prestats pel grup de l’Ajuntament de Mataró.

A efectes comparatius, es detallen les previsions realitzades per elaborar el pressupost i fixar l’import de la taxa o preu públic, i l’import liquidat.

Els criteris utilitzats per cada un dels costos imputats al servei han estat els següents:

- **Personal.** S’imputa el cost previst i real dels treballadors assignats al servei en el percentatge de dedicació a aquest. Cost que inclou sou brut i Seguretat Social a càrrec de l’Ajuntament.
- **Compra de béns i serveis.** Els treballs realitzats per altres empreses i les compres de béns relacionats directament amb el servei.
- **Interessos i altres.** S’ha imputat a cada servei (en la proporció que li correspongui) els interessos per despeses financeres derivades del cost de les pòlisses de tresoreria. Aquesta imputació s’ha realitzat en base al percentatge que representa el cost del personal adscrit al servei respecte del cost total de la plantilla de l’Ajuntament.
- **Costos entremitjos.** S’han distribuït els costos d’estructura o generals de funcionament de la Corporació entre els diferents serveis finals. La base de càlcul ha

estat la distribució de la despesa dels capítols I i II de la classificació econòmica que siguin de la funció 1, serveis de caràcter general, i 611, administració financera (exclosos els costos de tresoreria i recaptació), a més de la seguretat social corresponent.

- **Costos de Tresoreria i Recaptació.** La imputació a cada servei s'ha realitzat en funció del percentatge que han representat els drets liquidats del servei respecte al total de drets liquidats dels capítols I, II i III d'ingressos (excloses les contribucions especials).
- **Amortitzacions tècniques.** S'ha imputat, en termes generals, l'amortització de l'immobilitzat directament relacionat amb el servei i l'amortització dels equips informàtics en el percentatge que representa el cost de personal assignat al servei respecte el total del cost del personal de l'Ajuntament.

Taxa Recollida d'escombraries domiciliària

	2010				2009			
	Previsió		Real		Previsió		Real	
	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats
Drets liquidats	5.367.972,29	100,00%	5.183.002,47	100,00%	5.129.708,72	100,00%	5.310.230,89	100,00%
Costos								
Personal	116.421,81	2,17%	112.964,21	2,18%	114.139,03	2,23%	115.097,54	2,17%
Compra béns i serveis (1)	6.221.811,46	115,91%	5.924.711,06	114,31%	5.992.394,14	116,82%	6.326.957,62	119,15%
Interessos i altres	2.733,08	0,05%	1.990,90	0,04%	1.799,06	0,04%	1.825,45	0,03%
Costos intermitjos	31.692,83	0,59%	32.006,45	0,62%	33.803,00	0,66%	31.665,50	0,60%
Costos administració financera (2)	166.363,78	3,10%	144.799,78	2,79%	291.691,71	5,69%	145.524,69	2,74%
Amortitzacions tècniques	12.998,11	0,24%	45.331,39	0,87%	12.808,94	0,25%	45.145,99	0,85%
TOTAL	6.552.021,07	122,06%	6.261.803,79	120,81%	6.446.635,89	125,67%	6.666.216,79	125,54%
Resultat del servei	-1.184.048,78	-22,06%	-1.078.801,32	-20,81%	-1.316.927,16	-25,67%	-1.355.985,90	-25,54%
Percentatge de cobertura del servei		81,93%		82,77%		79,57%		79,66%

Preu públic recollida d'escombraries comercial

	2010				2009			
	Previsió		Real		Previsió		Real	
	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats
Drets liquidats	2.055.039,34	100,00%	1.971.398,48	100,00%	2.063.817,32	100,00%	1.912.686,76	100,00%
Costos								
Personal	29.105,45	1,42%	28.241,05	1,43%	28.534,76	1,38%	28.774,38	1,50%
Compra béns i serveis (1)	2.629.184,87	127,94%	2.569.655,97	130,35%	2.681.982,86	129,95%	2.368.752,77	123,84%
Interessos i altres	683,27	0,03%	497,73	0,03%	449,76	0,02%	456,36	0,02%
Costos intermitjos	7.923,21	0,39%	8.001,61	0,41%	8.450,75	0,41%	7.916,38	0,41%
Costos administració financera (2)	63.689,62	3,10%	55.075,81	2,79%	117.355,28	5,69%	52.936,57	2,77%
Amortitzacions tècniques	3.249,53	0,16%	15.301,82	0,78%	3.202,23	0,16%	11.647,31	0,61%
TOTAL	2.733.835,95	133,03%	2.676.774,00	135,78%	2.839.975,64	137,61%	2.470.483,78	129,16%
Resultat del servei	-678.796,61	-33,03%	-705.375,52	-35,78%	-776.158,32	-37,61%	-557.797,02	-29,16%
Percentatge de cobertura del servei		75,17%		73,65%		72,67%		77,42%

Recollida de brossa

Observacions

Ingressos:

En la recollida de brossa domiciliària, tot i que l'increment de la tarifa ha estat d'un 7% respecte de la de l'any 2009, i que els ingressos liquidats via padró han estat superiors; s'ha produït un descens del 2,4%, que s'explicaria pel menor volum d'autoliquidacions.

Despeses:

(1) La despesa comptabilitzada del contracte de recollida al 2009, inclou la revisió de preus de dos exercicis per un import global de 796,665,47€ Per poder fer la comparativa en termes homogenis, s'han descomptat 341.515,14€ del 2009 que correspondria a la revisió de preus de l'any 2008.

(2) Per poder fer la comparativa en termes d'homogenis, s'han recalculat les despeses de l'exercici 2009 perquè en aquell any es consideraven duplicadament els costos derivats de la gestió de la recaptació que realitza l'ORGT.

Els indicadors de gestió següents mostren el que hem comentat:

INDICADORS DE GESTIÓ

		EXERCICI 2010		EXERCICI 2009	
Recollida Brossa Domiciliària					
COST PER HABITANT =	Cost del servei /	6.261.803,79	50,94	6.666.216,79	54,76
	Núm. Habitants	122.932,00		121.746,00	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	5.183.002,47	0,83	5.310.230,89	0,80
	Cost del servei	6.261.803,79		6.666.216,79	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	6.261.803,79	0,96	6.666.216,79	1,03
	Cost estimat del servei	6.552.021,07		6.446.635,89	

Els indicadors de gestió següents mostren el que hem comentat:

		EXERCICI 2010		EXERCICI 2009	
Recollida Brossa Comercial					
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	1.971.398,48	0,74	1.912.686,76	0,77
	Cost del servei	2.676.774,00		2.470.483,78	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	2.676.774,00	0,98	2.470.483,78	0,87
	Cost estimat del servei	2.733.835,95		2.839.975,64	

Servei de grua								
	2010				2009			
	Previsió		Real		Previsió		Real	
	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats
Drets liquidats	1.390.000,00	100,00%	833.882,36	100,00%	1.390.000,00	100,00%	1.092.874,47	100,00%
Costos								
Personal	364.822,37	26,25%	448.890,22	53,83%	364.822,37	26,25%	455.197,39	41,65%
Compra béns i serveis	934.411,55	67,22%	892.380,96	107,02%	934.411,55	67,22%	903.230,29	82,65%
Interessos i altres	3.278,72	0,24%	7.911,33	0,95%	5.750,33	0,41%	7.219,43	0,66%
Costos intermitjos	96.735,05	6,96%	127.185,26	15,25%	108.044,47	7,77%	125.233,39	11,46%
Costos administració financera (1)	31.378,74	2,26%	16.625,47	1,99%	67.919,86	4,89%	21.504,00	1,97%
Amortitzacions tècniques	10.677,42	0,77%	14.063,65	1,69%	10.677,42	0,77%	13.265,68	1,21%
TOTAL	1.441.303,85	103,69%	1.507.056,89	180,73%	1.491.626,00	107,31%	1.525.650,18	139,60%
Resultat del servei	-51.303,85	-3,69%	-673.174,53	-80,73%	-101.626,00	-7,31%	-432.775,71	-39,60%
Percentatge de cobertura del servei		96,44%		55,33%		93,19%		71,63%

La cobertura del servei ha passat de 71,63 % en l'any 2009 al 55,37% en el 2010. Aquesta davallada es deu al descens en els ingressos:

Ingressos:

La rebaixa en els ingressos es correspon amb la disminució en el nombre de vehicles retirats: al 2010 s'han retirat 8.549 vehicles; 2.490 menys que a l'exercici anterior en que es van retirar 11.039 vehicles en total.

Despeses:

(1) Per poder fer la comparativa en termes d'homogeneïtat, s'han recalculat les despeses de l'exercici 2009 perquè en aquell any es consideraven duplicadament els costos derivats de la gestió de la recaptació que realitza l'ORGT.

Els indicadors de gestió següents mostren el que hem comentat:

INDICADORS DE GESTIÓ

		EXERCICI 2010		EXERCICI 2009	
Servei Grua					
COST PER HABITANT =	Cost del servei /	1.507.056,89	12,26	1.525.650,18	12,53
	Núm. Habitants	122.932		121.746	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	833.882,36	0,55	1.092.874,47	0,72
	Cost del servei	1.507.056,89		1.525.650,18	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	1.507.056,89	1,05	1.525.650,18	1,02
	Cost estimat del servei	1.441.303,85		1.491.626,00	

Escoles Bressol

	Liquidació 2010		2009		2008		2007		2006	
	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.
Costos										
Personal	3.803.266,07	124,52%	3.455.837,47	113,15%	3.436.563,43	108,7%	2.819.196,50	106,3%	2.325.556,30	106,4%
Compra béns i serveis	778.035,84	25,47%	857.652,53	28,08%	1.035.031,99	32,7%	883.955,30	33,3%	738.246,31	33,8%
(*) Neteja edificis (compt Ajuntament)	256.752,83	8,41%	107.175,93							
Despeses financeres	0,00		0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Transferències corrents	108.447,06	3,55%	71.952,11	2,36%	65.611,72	2,1%	64.900,72	2,4%	27.318,60	1,3%
Amortitzacions i costos intermitjos	331.833,42	10,86%	318.732,34	10,44%	319.820,66	10,1%	286.532,35	10,8%	269.541,79	12,3%
Total	5.278.335,22	172,81%	4.811.350,38	157,53%	4.857.027,80	153,6%	4.054.584,87	152,8%	3.360.663,00	153,8%
Ingressos										
Quotes matrícula	1.681.869,11	55,06%	1.498.902,90	49,07%	1.415.492,43	44,8%	1.202.560,09	45,3%	950.459,44	43,5%
Total	1.681.869,11	55,06%	1.498.902,90	49,07%	1.415.492,43	44,8%	1.202.560,09	45,3%	950.459,44	43,5%
					0,00%					
Ingressos(preus) - Costos	-3.596.466,11	-117,75%	-3.312.447,48	-108,45%	-3.441.535,37	-108,8%	-2.852.024,78	-107,5%	-2.410.203,56	-110,3%
Altres ingressos										
Transferències finalistes Generalitat	1.758.444,90	57,57%	1.549.838,02	50,74%	1.742.678,96	55,1%	1.446.873,45	54,5%	1.231.555,95	56,4%
Altres ingressos ordinaris	28.038,51	0,92%	5.593,42	0,18%	4.626,18	0,1%	3.677,83	0,1%	2.875,76	0,1%
Total	1.786.483,41	58,49%	1.555.431,44	50,93%	1.747.305,14	55,2%	1.450.551,28	54,7%	1.234.431,71	56,5%
Ingressos ordinaris totals	3.468.352,52	113,56%	3.054.334,34	100,00%	3.162.797,57	100,0%	2.653.111,37	100,0%	2.184.891,15	100,0%
Ingres.(excepte transf.Ajuntament) - Costos	-1.809.982,70		-1.757.016,04		-1.694.230,23	-53,6%	-1.401.473,50	-52,8%	-1.175.771,85	-53,8%
Transf. finalista Ajuntament	1.221.396,45		1.331.107,77		1.374.409,57	43,5%	1.114.941,15	42,0%	906.230,06	41,5%
(*) Neteja finançada directament per l'Ajuntament	256.752,83		107.175,93							
Transf. Ajuntament	1.478.149,28	2,8%	1.438.283,70							
						43,5%				
Diferència ingres.(ordinaris)-Costos	-588.586,25		-425.908,27		-319.820,66	-10,1%	-286.532,35	-10,8%	-269.541,79	-12,3%
% de cobertura per preus	31,86%		31,15%		29,14%		29,66%		28,28%	
% de cobertura altres ingr. (subv. Generalitat)	33,85%		32,33%		35,97%		35,78%		36,73%	
% de cobertura transf. Ajuntament més dèficit	34,29%		36,52%		34,88%		34,57%		34,99%	
% de cobertura total	100,00%		100,00%		100,00%		100,00%		100,00%	
% de cobertura per preus + % cobertura altres ingr. (subv. Generalitat)	65,71%		63,48%		65,12%					
variació 2010/2009 % de cobertura per preus	0,71%		2,01%		-0,52%					
variació 2010/2009 % de cobertura altres ingr. (subv. Generalitat)	1,52%		-3,65%		0,20%					

(*) L'Ajuntament va assumir el servei de neteja de les escoles bressol a partir del 21 de juliol del 2009 i se li afegeix a l'estudi.

Els percentatges de cobertura de les tres principals fonts d'ingressos del servei es mantenen molt similars a l'any anterior.

Els ingressos s'incrementen per l'entrada en funcionament de l'Escola Bressol Els Garrofers al setembre del 2009.

L'aportació finalista de la Generalitat del Departament d'Ensenyament s'ha incrementat en 194.400€ i l'aportació del Departament de Treball aquest any no l'han atorgat -59.000€

IPMMBiada

	Liquidació 2010		2009		2008		2007		2006	
	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.
Costos										
Personal	5.631.384,71	114,9%	5.411.057,13	90,74%	5.397.366,73	94,7%	4.790.760,47	95,7%	4.525.033,24	92,3%
Compra béns i serveis i altres	634.227,82	12,9%	526.657,67	8,83%	646.767,53	11,4%	489.347,75	9,8%	476.279,92	9,7%
(*) Neteja edificis (compt Ajuntament)	122.903,84		45.535,56							
Despeses financeres	0,00	0,0%	0,00	0,00%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Transferències corrent	13.248,00	0,3%	15.371,46	0,26%	5.489,24	0,1%	3.801,05	0,1%	3.415,25	0,1%
Amortitzacions i costos intermitjos	466.351,55	9,5%	439.207,69	7,36%	456.422,38	8,0%	461.754,90	9,2%	486.190,15	9,9%
Total	6.868.115,92	140,1%	6.437.829,51	107,95%	6.506.045,88	114,2%	5.745.664,17	114,7%	5.490.918,56	112,0%
Ingressos										
Quotes matrícula	179.186,69	3,7%	148.009,78	2,48%	145.437,21	2,6%	125.839,58	2,5%	115.980,30	2,4%
Total	179.186,69	3,7%	148.009,78	2,48%	145.437,21	2,6%	125.839,58	2,5%	115.980,30	2,4%
Ingressos(preus) - Costos	-6.688.929,23	-136,5%	-6.289.819,73	-105,47%	-6.360.608,67	-111,6%	-5.619.824,59	-112,2%	-5.374.938,26	-109,7%
Altres ingressos										
Transferències finalistes Generalitat	5.918.185,88	120,8%	5.767.595,35	96,71%	5.502.748,46	96,6%	4.820.060,06	96,3%	4.721.002,43	96,3%
Altres ingressos ordinaris	57.715,55	1,2%	47.900,65	0,80%	48.854,96	0,9%	61.480,95	1,2%	64.034,15	1,3%
Total	5.975.901,43	121,9%	5.815.496,00	97,52%	5.551.603,42	97,4%	4.881.541,01	97,5%	4.785.036,58	97,6%
Ingressos ordinaris totals	6.155.088,12	125,6%	5.963.505,78	100,00%	5.697.040,63	100,0%	5.007.380,59	100,0%	4.901.016,88	100,0%
Ingres.(excepte tranf.Ajuntament) - Costos	-713.027,80	-14,5%	-474.323,73	-7,95%	-809.005,25	-14,2%	-738.283,58	-14,7%	-589.901,68	-12,0%
Tranf. finalista Ajuntament	123.772,41		-10.419,52	-0,17%	0,00	0,0%	276.528,68	5,5%	103.711,53	2,1%
(*) Neteja finançada directament per l'Ajuntament	122.903,84		45.535,56							
Transferència Ajuntament	246.676,25	602,5%	35.116,04							
Diferència ingres.(ordinaris)-Costos	-589.255,39	-12,0%	-484.743,25	-8,13%	-809.005,25	-14,2%	-461.754,90	-9,2%	-486.190,15	-9,9%
% de cobertura per preus	2,61%		2,30%		2,24%		2,19%		2,11%	
% de cobertura altres ing. (Subv.Generalitat)	87,01%		90,33%		85,33%		84,96%		87,14%	
% de cobertura tranf.Ajuntament més dèficit	10,38%		7,37%		12,43%		12,85%		10,74%	
% de cobertura total	100,00%		100,00%		100,00%		100,00%		100,00%	
% de cobertura per preus + % de cobertura altres ing. (Subv.Gene.)	89,62%		92,63%		87,57%					
variació 2010/2009 % de cobertura per preus	0,31%		0,06%							
variació 2010/2009 % de cobertura altres ing. (subv. Generalitat)	-3,32%		5,00%							

(*) L'Ajuntament va assumir el servei de neteja de l'Institut Miquel Biada, el 21 de juliol del 2009 i se li afegeix a l'estudi.

La cobertura del servei amb la subvenció de la Generalitat ha passat del 90,33% en l'any 2009 al 87,01% al 2010, tot i què la subvenció s'ha incrementat, també s'han incrementat les despeses de personal en (+47.593€) i les despeses en manteniment informàtic i elèctric (+83.500€).

**IV – MEMÒRIA SOBRE EL GRAU
D'EXECUCIÓ DELS PROGRAMES
D'INVERSIÓ**

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2010	Pressupost inicial 2010	Variacions i altres	Pressupost Actual
Org	Econ				
15111	60000	Expropiació vial Eix Valldeix/Fornenca		13.157,49	13.157,49
15111	60000	Compra de terrenys	87.000,00	0,00	87.000,00
17221	60000	Inversió horts urbans		1.182,11	1.182,11
17111	60300	Inversió nova jardineria		34.792,65	34.792,65
17113	60300	Instal·lació comptadors electrònics de reg		74.128,00	74.128,00
33712	60500	Inversió nou mobiliari urbà. Agermanaments		26.269,20	26.269,20
92061	60500	Inversions diverses Presidència		37.022,41	37.022,41
16214	60500	Mobiliari urbà recollida selectiva		33.320,43	33.320,43
16214	60500	Soterrament de 6 punts recollida selectiva		335.359,65	335.359,65
32121	60500	Inversió nou mobiliari urbà.		70.000,00	70.000,00
15515	60900	Projectes d'obres		60.246,93	60.246,93
15511	60900	PI del centre: passera Can Xammar	593.533,96	22.593,06	616.127,02
15511	60900	PERI Cafè del Mar aportació PUMSA	410.338,04	118.945,00	529.283,04
15511	60900	Reurbanització c/ Sant Bru i Cristina		3.410,98	3.410,98
15511	60900	Reurbanització zona verda Parc Cerdanyola		2.180,80	2.180,80
15511	60900	Millores urbanes a La Llàntia	1.268.596,00	-1.268.596,00	0,00
15511	60900	Contenidors brossa		134.387,00	134.387,00
15511	60900	Projectes d'obres		56.017,56	56.017,56
15511	60900	Inversió nova espais naturals		100.686,19	100.686,19
15511	60900	Millora accessos urbanització zona Can Bruguera - FEIL 2009		155.311,17	155.311,17
92461	60900	Urbanització C/ Burriac. Llei de barris	220.000,00	0,00	220.000,00
92461	60900	Urbanització C/ Calassanz i Verge de Las Maravillas. Llei de barris	250.000,00	0,00	250.000,00
92461	60900	Llei de barris Cerdanyola - carrers		1.092.334,77	1.092.334,77
92471	60900	Parc urbà de Rocafonda. Llei de barris	200.000,00	0,00	200.000,00
92471	60900	Obres reurbanització Av. Perú Llei de barris	430.000,00	0,00	430.000,00
92471	60900	Reurbanització C/ Josep Faneca. Llei de barris	100.000,00	100.000,00	200.000,00
92471	60900	Reurbanització Grup Les Santes. Llei de barris		125.000,00	125.000,00
92471	60900	Llei de barris Rocafonda		1.779.475,18	1.779.475,18
16111	61000	Renovació xarxa aigua i clavegueram C/ Unió i St. Joaquim		591.359,42	591.359,42
17111	61300	Inversió reposició jardineria - Via Europa		20.146,05	20.146,05
17111	61300	Inversió reposició jardineria - Rodalies Mata		12.000,00	12.000,00
17111	61300	Inversió reposició jardineria		63.249,68	63.249,68
16512	61300	Millora enllumenat públic - Cerdanyola		169.946,30	169.946,30
16512	61300	Millora enllumenat públic - Ciutat		115.793,03	115.793,03
16512	61300	Reforma enllumenat públic quadre OO		205.331,19	205.331,19
17111	61500	Inversió reposició mobiliari parcs i jardins	103.304,00	0,00	103.304,00
15515	61900	Inversió nova via pública - Cirera		247.804,34	247.804,34
15515	61900	Inversió nova via pública - Molins		17.093,37	17.093,37
15515	61900	Inversió nova via pública - Parc Central		51.902,45	51.902,45
15515	61900	Inversió nova via pública - Ciutat		747.113,08	747.113,08

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2010	Pressupost inicial 2010	Variacions i altres	Pressupost Actual
Org	Econ				
23411	62200	Adquisició nau Cabot i Barba		1.143.339,76	1.143.339,76
23121	62200	Adquisició casal dàvis Can Gassol		102.881,84	102.881,84
15113	62200	Projectes d'obres		5.243,86	5.243,86
23214	62200	Equipament Figuera Major	300.000,00	0,00	300.000,00
23217	62200	Equipament públic per a usos socials a La Llàntia - FEIL 2009		110.345,54	110.345,54
33011	62200	Projectes d'obres		16.001,65	16.001,65
31331	62200	Nou CAP La Llàntia		757,12	757,12
32000	62200	Adequació equipament Cabot i Barba	750.000,00	150.000,00	900.000,00
32121	62200	Inversió nou CEIP Anxaneta		707,90	707,90
32121	62200	Inversió nou CEIP Marta Mata	45.000,00	3.304,00	48.304,00
32121	62200	Inversió nou CEIP M Mercè Marçal		495.796,73	495.796,73
32121	62200	Inversió nou CEIP Montserrat Solà		550.018,67	550.018,67
32121	62200	Inversió certificacions addicionals CEIP's	215.261,82	49.271,11	264.532,93
32451	62200	Inversió CEE "Arbóç" a Vallveric	2.922.298,00	89.832,01	3.012.130,01
34211	62200	Poliesportiu al carrer Euskadi	450.000,00	105.089,39	555.089,39
34211	62200	Poliesportiu Teresa Maria Roca		7.640,83	7.640,83
34211	62200	Inversió estadi d'atletisme	1.303.387,00	602.558,99	1.905.945,99
43111	62200	Adequació mercat Pl de Cuba	795.000,00	27.330,46	822.330,46
92461	62200	Inversió nou equipament Mas Miralles. Llei de barris	1.000.000,00	224.320,68	1.224.320,68
34213	62200	Inversió instal·lacions esportives	75.000,00	27.831,32	102.831,32
92461	62201	Inversió nou equipament Tres Roques		318,54	318,54
34212	62201	Instal·lació gespa artificial al CF La Llàntia FEOSL		527.136,86	527.136,86
13313	62300	Inversió noves tecnologies del trànsit	35.000,00	17.500,00	52.500,00
92021	62300	Inversió planificació preventiva	20.250,00	20.673,70	40.923,70
33311	62300	Millora estalvi energètic Ca l'Arenas FEOSL		30.000,00	30.000,00
32210	62300	Climatització sala d'actes I.M. Biada FEOSL		213.700,45	213.700,45
17231	62300	Inversió en maquinària		3.978,80	3.978,80
92071	62310	Inv. nova instal·lacions edificis serveis generals	10.000,00	167.058,02	177.058,02
15111	62311	Adequació part nau edifici del Pericó FEOSL		273.222,28	273.222,28
13224	62330	Pla de millora d'equipament	20.000,00	10.000,00	30.000,00
13224	62400	Vehicles Policia Local	28.250,00	14.125,00	42.375,00
92061	62400	Vehicles Serveis Centrals		22.640,00	22.640,00
16211	62400	Amortització inversions FCC - brossa convencional	1.091.667,00	1.145.000,00	2.236.667,00
16214	62400	Amortització inversions FCC - recollida selectiva		2.301,27	2.301,27
15515	62400	Compra de vehicles Manteniment		13.180,02	13.180,02
23121	62500	Mobiliari casals d'avis	3.000,00	6.000,00	9.000,00
23121	62500	Mobiliari casals d'avis El Palau-Escorxador	54.636,35	0,00	54.636,35
23414	62500	Mobiliari telecentre Nau Gaudí		3.718,56	3.718,56
23414	62500	Mobiliari casal de joves	3.000,00	0,00	3.000,00
92061	62500	Inversió mobiliari serveis generals	25.000,00	75.132,78	100.132,78

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2010	Pressupost inicial 2010	Variacions i altres	Pressupost Actual
Org	Econ				
92423	62500	Mobiliari centres cívics	10.000,00	68.866,01	78.866,01
17221	62500	Inversió mobiliari Casa Capell	90.000,00	0,00	90.000,00
92461	62500	Mobiliari equipament Mas Miralles. Llei de barris	50.000,00	225.000,00	275.000,00
33011	62501	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró	200.609,00	19.246,00	219.855,00
92461	62501	Mobiliari equipament Tres Roques. Llei de barris		14.973,94	14.973,94
23121	62510	Equipament casals d'avis	3.000,00	4.404,40	7.404,40
92061	62510	Inversió en equips oficina serveis generals	11.777,00	40.996,79	52.773,79
92423	62510	Equipament centres cívics	10.000,00	68.866,01	78.866,01
13311	62600	Software vehicle disciplini viària		19.255,38	19.255,38
49122	62600	Adequació nodes telecos	30.000,00	111.885,76	141.885,76
49122	62600	Estesa fibra òptica dependències municipals	40.000,00	64.745,87	104.745,87
49122	62600	Implantació infraestructura de telefonia IP	12.000,00	118.723,04	130.723,04
92032	62600	Actualització electrònica de xarxa	6.000,00	19.029,75	25.029,75
92032	62600	Sistema d'emmagatzematge de cost baix	80.000,00	0,00	80.000,00
92032	62600	Actualització del Parc microinformàtic		42.990,00	42.990,00
49122	62601	Anella cultural FEOSL		245.800,00	245.800,00
92032	62601	Ampliació capacitat base dades corporativa FEOSL		160.000,00	160.000,00
49122	62602	Desplegament xarxa wi-fi FEOSL		180.000,00	180.000,00
33011	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró		48.246,00	48.246,00
23214	63200	Rehabilitació habitatges acció social		96.545,62	96.545,62
23214	63200	Rehabilitació pis àtic B esc A c/ Pascual Madoz, 28	15.000,00	0,00	15.000,00
23214	63200	Rehabilitació pis 6è 4a c/ Sant Valentí, 31	15.000,00	0,00	15.000,00
23214	63200	Rehabilitació baix 3a Pg Jaume II El Just, 19	15.000,00	0,00	15.000,00
92071	63200	Rehabilitacions diverses edificis		70.169,49	70.169,49
23121	63200	Ampliació Casal del Parc		20.657,56	20.657,56
23152	63200	Adequació edifici EUPM		547.490,00	547.490,00
23411	63200	Rehabilitació nau Cabot i Barba FEOSL		1.555.102,00	1.555.102,00
33511	63200	Adequació del teatre de la sala Cabanyes		39.156,56	39.156,56
33011	63200	Can Fullerach (proj. museístic)		30.000,00	30.000,00
33311	63200	Obres de millora Museu de Mataró Can Serra		365.000,00	365.000,00
33314	63200	Adequació Nau Gaudí per a usos museístics		300.000,00	300.000,00
33315	63200	Rehabilitació nau Can Marfà, futur museu tèxtil		4.250.000,00	4.250.000,00
92471	63200	Biblioteca Antoni Comas. Llei de barris	1.485.000,00	1.180.000,00	2.665.000,00
23414	63200	Inversió adequació equipaments	90.000,00	-22.906,52	67.093,48
23214	63200	Rehabilitació pisos socials		4.636,75	4.636,75
23414	63200	Substitució calderes en equipaments municipals		109.308,35	109.308,35
34212	63200	Substitució gespa artificial CF Cerdanyola FEOSL		261.150,80	261.150,80
32121	63200	Inversió reposició centres escolars		12.433,68	12.433,68
32121	63200	Inversió reposició centres escolars		142.470,23	142.470,23
34212	63200	Instal·lació gespa artificial CF Rocafonda		60.027,84	60.027,84

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2010	Pressupost inicial 2010	Variacions i altres	Pressupost Actual
Org	Econ				
92447	63200	Inversió rep. Equipaments cívics		24.474,43	24.474,43
32511	63200	Inversió reposició edificis ensenyament universitari	1.044.796,74	0,00	1.044.796,74
23411	63201	Rehabilitació edificis culturals (Nau Gaudí)		3.591,63	3.591,63
33315	63201	Rehabilitació equipaments museístics Can Marfà		19.686,26	19.686,26
33511	63201	Obres de millora Teatre Monumental (2a Fase)		150.000,00	150.000,00
32121	63300	Inversió reposició centres escolars	86.000,00	0,00	86.000,00
92071	63310	Inv. rep. instal·lacions edificis serveis generals		15.740,39	15.740,39
49113	64000	Inversió web municipal	1.500,00	0,00	1.500,00
92061	64000	Despeses en inversió de caràcter immaterial	1.000,00	7.834,46	8.834,46
15203	64100	Aplicació d'expedient de llicències d'obres		3.088,10	3.088,10
17231	64100	Aplicació d'expedient de llicències d'activitats		3.906,50	3.906,50
30640	64100	Inversió en programari GIS		27.450,00	27.450,00
30640	64100	Plànol Web		13.154,00	13.154,00
30640	64100	Edició plànol ciutat		38.242,21	38.242,21
30640	64100	Renovació de cartografia		20.000,00	20.000,00
23001	64100	Aplicació gestió serveis socials		140.741,01	140.741,01
49122	64100	Aplicatiu gestió de serveis de telecos		46.023,38	46.023,38
92031	64100	Inversió subsistema de llistats i BI		25.000,00	25.000,00
92031	64100	Repositori gràfic a Oracle/noves eines temàtics GIS		2.000,00	2.000,00
92031	64100	Base de dades coneixement de ciutat		66.874,32	66.874,32
92031	64100	Integració carpeta ciutadana aplicacions corporatives		7.954,85	7.954,85
92031	64100	Tràmits per internet		32.045,59	32.045,59
92031	64100	Gestió del coneixement per RH		74.217,40	74.217,40
92031	64100	Gestió per competències		1.195,28	1.195,28
92031	64100	Aplicació en W4		8.624,95	8.624,95
92031	64100	Inversió en programari aplicacions corporatives		64.000,00	64.000,00
92031	64100	Mecanització BPM del procediment sancionador comú	50.000,00	9.000,00	59.000,00
92031	64100	Mecanització BPM del procediment contractació obert	30.000,00	0,00	30.000,00
92031	64100	Implantació de la factura electrònica	63.000,00	0,00	63.000,00
92031	64100	Llicències programari de sistemes		40.001,92	40.001,92
92031	64100	Migració aplicació de PMH a la nova versió	25.000,00	0,00	25.000,00
92031	64100	Inversió en programari Inventari		5.500,00	5.500,00
92031	64101	Desenvolupament sistema avisos i alertes per SMS FEOSL		90.000,00	90.000,00
92031	64102	Implantació signatura digital FEOSL		80.000,00	80.000,00
92211	71001	Transferència a l'IMAC	221.400,00	394.402,88	615.802,88
92211	71002	Transferència a l'Institut d'Esports	75.000,00	197.500,00	272.500,00
92211	71003	Transferència a l'IMPPEM:	59.469,87	0,00	59.469,87
92211	71004	Transferència a l'IME:	92.294,15	111.655,01	203.949,16
15511	74000	PEMU la Llàntia		3.017.266,00	3.017.266,00
92221	74900	Aportació EPE Parc Tecnocampus		1.493.862,33	1.493.862,33

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2010	Pressupost inicial 2010	Variacions i altres	Pressupost Actual
Org	Econ				
33413	74900	Aportació Basílica de Santa Maria	50.000,00	50.000,00	100.000,00
43211	76700	Aportació al Consorci del Port	47.846,00	0,00	47.846,00
15201	78900	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges		62.570,15	62.570,15
33613	78900	Foment patrimoni històric-artístic	10.000,00	7.521,87	17.521,87
92461	78900	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges-Llei barris Cerdanyola		610.494,83	610.494,83
92471	78900	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges-Llei barris Rocafonda		1.918.993,47	1.918.993,47
15201	83000	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00
92221	85090	Aportació Municipal Zones blaves GINTRA		610.317,66	610.317,66
92221	85090	Camp de futbol A7 al c/ Terrassa aportació PUMSA	69.000,00	0,00	69.000,00
92221	85090	Pista esportiva La Llàntia. Aportació PUMSA	876.532,00	0,00	876.532,00
92221	85090	Aportació municipal a empreses municipals		4.016.774,40	4.016.774,40
TOTAL			18.975.746,93	35.592.898,22	54.568.645,15

Variacions procedents de romanents d'exercicis anteriors	10.386.055,46
Modificacions finançades amb FEOSL	10.354.089,00
Altres modificacions de l'exercici	14.852.753,76
Total variacions	35.592.898,22

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2010	Quantia def. 2010	contractat fase AD a 31/12/2010	% programa en execució	obligacions reconegudes	%consecució del programa
Org	Econ						
15111	60000	Expropiació vial Eix Valldiex/Fornenca	13.157,49	11.628,22	88,38%	11.628,22	88,38%
15111	60000	Compra de terrenys	87.000,00	87.000,00	100,00%	87.000,00	100,00%
17221	60000	Inversió horts urbans	1.182,11	0,00		0,00	
17111	60300	Inversió nova jardineria	0,00	18.980,30		0,00	
17111	60300	Inversió nova jardineria	34.792,65	17.301,98	49,73%	17.301,98	49,73%
17111	60300	Instal·lació comptadors electrònics de reg	74.128,00	73.850,56	99,63%	73.850,56	99,63%
33712	60500	Inversió nou mobiliari urbà. Agermanaments	26.269,20	0,00		0,00	
92061	60500	Inversions diverses Presidència	37.022,41	9.337,81	25,22%	9.337,81	25,22%
92471	60500	Nou mobiliari urbà Llei de barris Rocafonda	0,00	2.088,00		2.088,00	
13313	60500	Inversió nou mobiliari urbà	0,00	997,60		997,60	
16214	60500	Mobiliari urbà recollida selectiva	0,00	29.359,06		29.359,06	
16214	60500	Mobiliari urbà recollida selectiva	33.320,43	56.191,60	168,64%	56.191,60	168,64%
16214	60500	Soterrament de 6 punts recollida selectiva	335.359,65	335.288,77	99,98%	335.288,74	99,98%
32121	60500	Inversió nou mobiliari urbà.	70.000,00	32.549,50	46,50%	32.549,50	46,50%
13313	60900	Inversió nova via pública	0,00	23.212,76		23.212,76	
15515	60900	Projectes d'obres	60.246,93	60.729,92	100,88%	60.729,91	100,80%
15511	60900	PI del centre: passera Can Xammar	616.127,02	593.533,96	96,33%	593.533,96	96,33%
15511	60900	PERI Café del Mar aportació PUMSA	529.283,04	529.283,04	100,00%	529.283,04	100,00%
15511	60900	Reurbanització c/ Sant Bru i Cristina	3.410,98	0,00		0,00	
15511	60900	Reurbanització zona verda Parc Cerdanyola	2.180,80	0,00		0,00	
15511	60900	Contenidors brossa	134.387,00	134.387,58	100,00%	134.387,58	100,00%
15511	60900	Projectes d'obres	56.017,56	37.085,09	66,20%	37.085,09	66,20%
15511	60900	Inversió nova espais naturals	100.686,19	0,00		0,00	
15511	60900	Millora accessos urbanització zona Can Bruquera - FEIL 2009	155.311,17	155.310,28	100,00%	155.093,38	99,86%
92461	60900	Urbanització C/ Burriac. Llei de barris	220.000,00	417.978,06	189,99%	416.750,98	189,43%
92461	60900	Urbanització C/ Calassanz i Verge de Las Maravillas. Llei de barris	250.000,00	372.211,21	148,88%	372.211,21	148,88%
92461	60900	Llei de barris Cerdanyola - carrers	1.092.334,77	699.663,72	64,05%	589.405,07	53,96%
92471	60900	Parc urbà de Rocafonda. Llei de barris	200.000,00	1.248.989,53	624,49%	1.247.335,39	623,67%
92471	60900	Obres reurbanització Av. Perú Llei de barris	430.000,00	393.376,62	91,48%	393.376,61	91,48%
92471	60900	Reurbanització C/ Josep Faneca. Llei de barris	200.000,00	0,00		0,00	
92471	60900	Reurbanització Grup Les Santes. Llei de barris	125.000,00	20.666,60	16,53%	20.666,58	16,53%
92471	60900	Llei de barris Rocafonda	1.779.475,18	0,00		0,00	
15515	60900	Inversió nova via pública - Cerdanyola	0,00	8.758,00		8.758,00	
15515	60900	Inversió nova via pública - Peramàs	0,00	997,60		997,60	
15515	60900	Inversió nova via pública - Via Europa	0,00	10.073,28		10.073,28	
16111	61000	Renovació xarxa aigua i clavegueram C/ Unió i St. Joaquim	591.359,42	590.283,44	99,82%	476.992,54	80,66%
17111	61300	Inversió reposició jardineria - Cerdanyola S	0,00	23.204,47		23.204,47	
17111	61300	Inversió reposició jardineria - Via Europa	20.146,05	20.146,05	100,00%	20.146,05	100,00%
17111	61300	Inversió reposició jardineria - Rodalies Mata	12.000,00	11.977,00	99,81%	11.977,00	99,81%
17111	61300	Inversió reposició jardineria	63.249,68	0,00		0,00	
16512	61300	Millora enllumenat públic - Centre	0,00	90.468,83		90.468,83	
16512	61300	Millora enllumenat públic - Cerdanyola	169.946,30	148.378,98	87,31%	148.378,96	87,31%
16512	61300	Millora enllumenat públic - Parc Central	0,00	2.571,02		2.571,02	

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2010	Quantia def. 2010	contractat fase AD a 31/12/2010	% programa en execució	obligacions reconegudes	%consecució del programa
Org	Econ						
16512	61300	Millora enllumenat públic	0,00	15.506,16		15.506,16	
16512	61300	Millora enllumenat públic - Ciutat	115.793,03	18.065,56	15,60%	18.065,56	15,60%
16512	61300	Reforma enllumenat públic quadre OO	205.331,19	201.575,84	98,17%	201.575,84	98,17%
17111	61500	Inversió reposició mobiliari parcs i jardins	0,00	57.030,58		0,00	
17111	61500	Inversió reposició mobiliari parcs i jardins	0,00	10.897,50		10.897,50	
17111	61500	Inversió reposició mobiliari parcs i jardins	103.304,00	20.477,72	19,82%	11.842,48	11,46%
15515	61900	Inversió nova via pública - Cirera	247.804,34	207.546,31	83,75%	207.546,31	83,75%
15515	61900	Inversió nova via pública - Molins	17.093,37	32.576,53	190,58%	32.576,53	190,58%
15515	61900	Inversió nova via pública - Parc Central	51.902,45	51.895,62	99,99%	51.895,62	99,99%
15515	61900	Inversió nova via pública - Ciutat	747.113,08	0,00		0,00	
15515	61900	Reurbanització Camí Ral	0,00	25.266,16		25.095,14	
23411	62200	Adquisició nau Cabot i Barba	1.143.339,76	0,00		0,00	
23121	62200	Adquisició casal dàvis Can Gassol	102.881,84	0,00		0,00	
15113	62200	Projectes d'obres	5.243,86	4.172,09	79,56%	4.172,09	79,56%
23214	62200	Equipament Figuera Major	300.000,00	0,00		0,00	
23217	62200	Equipament públic per a usos socials a La Llàntia - FEIL 2009	110.345,54	104.609,69	94,80%	104.609,69	94,80%
33011	62200	Projectes d'obres	16.001,65	9.317,65	58,23%	9.317,65	58,23%
31331	62200	Nou CAP La Llàntia	757,12	770,17	101,72%	0,00	
32000	62200	Adequació equipament Cabot i Barba	900.000,00	451.847,39	50,21%	54.711,69	6,08%
32121	62200	Inversió nou CEIP Anxaneta	707,90	0,00		0,00	
32121	62200	Inv edificis escolars Eixample Oest	0,00	2.274,16		2.274,16	
32121	62200	Inversió nou CEIP Marta Mata	48.304,00	8.750,00	18,11%	8.750,00	18,11%
32121	62200	Inversió nou CEIP M Mercè Marçal	495.796,73	657.524,83	132,62%	657.524,83	132,62%
32121	62200	Inversió nou CEIP Montserrat Solà	550.018,67	412.759,57	75,04%	412.759,17	75,04%
32121	62200	Inversió certificacions addicionals CEIP's	264.532,93	48,72	0,02%	48,72	0,02%
32451	62200	Inversió CEE "Arbóç" a Vallveric	3.012.130,01	2.737.435,21	90,88%	1.544.779,96	51,29%
34211	62200	Poliesportiu al carrer Euskadi	555.089,39	414.660,65	74,70%	414.660,62	74,70%
34211	62200	Poliesportiu Teresa Maria Roca	7.640,83	4.140,07	54,18%	4.140,07	54,18%
34211	62200	Inversió estadi d'atletisme	1.905.945,99	1.303.387,00	68,39%	1.303.387,00	68,39%
43111	62200	Adequació mercat Pl de Cuba	822.330,46	820.312,07	99,75%	818.451,27	99,53%
92461	62200	Inversió nou equipament Mas Miralles. Llei de barris	1.224.320,68	444.663,14	36,32%	248.749,54	20,32%
32121	62200	Inversió nova centres escolars	0,00	2.394,14		2.394,14	
34212	62200	Inversió instal·lacions esportives	102.831,32	0,00		0,00	
92061	62200	Inv instal edificis serveis generals	0,00	5.762,32		5.762,32	
92061	62200	Inv instal edificis serveis generals	0,00	2.738,13		2.738,13	
92453	62200	Inversió nova Servei de Mediació Ciutadana	0,00	22.906,52		22.906,52	
92461	62201	Inversió nou equipament Tres Roques	318,54	12.314,99	3866,07%	12.314,99	3866,07%
34212	62201	Instal·lació gespa artificial al CF La Llàntia FEOSL	527.136,86	506.967,52	96,17%	506.967,47	96,17%
13313	62300	Inversió noves tecnologies del trànsit	52.500,00	0,00		0,00	
92021	62300	Inversió planificació preventiva	40.923,70	20.708,42	50,60%	20.708,42	50,60%
33311	62300	Millora estalvi energètic Ca l'Arenas FEOSL	30.000,00	30.000,00	100,00%	30.000,00	100,00%
32210	62300	Climatització sala d'actes I.M. Biada FEOSL	213.700,45	213.699,67	100,00%	213.699,67	100,00%
32121	62300	Inversió reposició centres escolars	0,00	568,31		568,31	
32121	62300	Inversió reposició centres escolars	0,00	1.577,51		1.577,51	

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2010	Quantia def. 2010	contractat fase AD a 31/12/2010	% programa en execució	obligacions reconegudes	%consecució del programa
Org	Econ						
17231	62300	Inversió en maquinària	3.978,80	3.978,80	100,00%	3.978,80	100,00%
92071	62310	Inversió noves instal·lacions edifici Manteniment	0,00	3.190,00		3.190,00	
92071	62310	Inv. nova instal·lacions edificis serveis generals	177.058,02	0,00		0,00	
92071	62311	Adequació part nau edifici del Pericó FEOSL	273.222,28	241.820,77	88,51%	239.458,51	87,64%
13224	62330	Pla de millora d'equipament	30.000,00	23.470,17	78,23%	23.470,17	78,23%
92071	62330	Inversió nova maquinària edifici del Pericó FEOSL	0,00	7.428,10		7.327,80	
13224	62400	Vehicles Policia Local	42.375,00	19.902,13	46,97%	19.902,13	46,97%
92061	62400	Vehicles Serveis Centrals	22.640,00	0,00		0,00	
16211	62400	Amortització inversions FCC - brossa convencional	2.236.667,00	303.890,52	13,59%	303.890,51	13,59%
16212	62400	Amortització inversions FCC - recollida orgànica	0,00	101.581,20		101.581,20	
16213	62400	Amortització inversions FCC - recollida voluminosos	0,00	65.291,70		65.291,68	
16214	62400	Amortització inversions FCC - recollida selectiva	2.301,27	300.719,46	13067,54%	300.719,46	13067,54%
16215	62400	Amortització inversions FCC - recollida mercats	0,00	17.626,08		17.626,08	
16311	62400	Amortització inversions FCC - neteja viària	0,00	278.655,48		278.655,48	
17211	62400	Amortització inversions FCC - neteja platges	0,00	28.820,88		28.820,88	
15515	62400	Compra de vehicles Manteniment	13.180,02	14.600,00	110,77%	14.600,00	110,77%
23121	62500	Mobiliari casals d'avis	9.000,00	853,02	9,48%	853,02	9,48%
23121	62500	Mobiliari casals d'avis El Palau-Escorxador	54.636,35	18.201,33	33,31%	17.837,86	32,65%
23414	62500	Mobiliari telecentre Nau Gaudí	3.718,56	3.718,56	100,00%	0,00	
23414	62500	Mobiliari casal de joves	3.000,00	2.977,75	99,26%	2.977,75	99,26%
92061	62500	Inversió mobiliari serveis generals	100.132,78	9.146,51	9,13%	8.756,18	8,74%
92423	62500	Mobiliari centres cívics	78.866,01	0,00		0,00	
17221	62500	Inversió mobiliari Casa Capell	90.000,00	34.913,85	38,79%	34.913,85	38,79%
92461	62500	Mobiliari equipament Mas Miralles. Llei de barris	275.000,00	0,00		0,00	
34212	62500	Inversió material esportiu al CF Cerdanyola FEOSL	0,00	2.349,39		2.349,39	
34212	62500	Inversió material esportiu CF La Llàntia FEOSL	0,00	19.667,32		19.667,32	
33011	62501	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró	219.855,00	219.855,00	100,00%	161.298,51	73,37%
92461	62501	Mobiliari equipament Tres Roques. Llei de barris	14.973,94	0,00		0,00	
23121	62510	Equipament casals d'avis	7.404,40	379,00	5,12%	379,00	5,12%
92061	62510	Inversió en equips oficina serveis generals	52.773,79	38.490,03	72,93%	15.622,35	29,60%
92423	62510	Equipament centres cívics	78.866,01	1.432,76	1,82%	1.432,76	1,82%
15111	62510	Material d'oficina nau edifici del Pericó FEOSL	0,00	23.105,41		23.105,41	
13313	62600	Inversió estesa fibra òptica	0,00	10.789,23		10.789,23	
13311	62600	Software vehicle disciplini viària	19.255,38	20.504,44	106,49%	20.504,44	106,49%
49122	62600	Adequació nodes telecos	141.885,76	4.500,36	3,17%	4.500,36	3,17%
49122	62600	Estesa fibra òptica dependències municipals	104.745,87	38.816,52	37,06%	38.816,52	37,06%
49122	62600	Implantació infraestructura de telefonia IP	130.723,04	11.143,20	8,52%	11.143,20	8,52%
92032	62600	Actualització electrònica de xarxa	25.029,75	22.474,74	89,79%	22.474,74	89,79%
92032	62600	Sistema d'emmagatzematge de cost baix	80.000,00	4.051,08	5,06%	4.051,08	5,06%
92032	62600	Actualització del Parc microinformàtic	42.990,00	29.189,51	67,90%	29.189,51	67,90%
17221	62600	Inversió equipament informàtic Casa Capell	0,00	5.259,95		5.259,95	
49122	62601	Anella cultural FEOSL	245.800,00	244.581,71	99,50%	244.581,43	99,50%
92032	62601	Ampliació capacitat base dades corporativa FEOSL	160.000,00	147.274,62	92,05%	147.274,62	92,05%

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2010	Quantia def. 2010	contractat fase AD a 31/12/2010	% programa en execució	obligacions reconegudes	%consecució del programa
Org	Econ						
49122	62602	Desplegament xarxa wi-fi FEOSL	180.000,00	172.204,55	95,67%	85.607,56	47,56%
33011	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró	48.246,00	0,00		0,00	
23214	63200	Rehabilitació habitatges acció social	96.545,62	0,00		0,00	
23214	63200	Rehabilitació pis àtic B esc A c/ Pascual Madoz, 28	15.000,00	0,00		0,00	
23214	63200	Rehabilitació pis àtic B esc A c/ Pascual Madoz, 28	0,00	6.557,64		6.557,64	
23214	63200	Rehabilitació pis 6è 4a c/ Sant Valentí, 31	15.000,00	0,00		0,00	
23214	63200	Rehabilitació baix 3a Pg Jaume II El Just, 19	15.000,00	0,00		0,00	
92071	63200	Rehabilitacions diverses edificis	70.169,49	0,00		0,00	
17221	63200	Inversió equipament Casa Capell	0,00	41.484,06		41.484,05	
23121	63200	Ampliació Casal del Parc	20.657,56	17.616,33	85,28%	17.616,33	85,28%
23152	63200	Adequació edifici EUPM	547.490,00	547.489,99	100,00%	196.887,86	35,96%
23411	63200	Rehabilitació nau Cabot i Barba FEOSL	1.555.102,00	1.374.629,58	88,39%	966.561,28	62,15%
33511	63200	Adequació del teatre de la sala Cabanyes	39.156,56	39.156,40	100,00%	39.156,40	100,00%
33011	63200	Can Fullerach (proj. museístic)	30.000,00	0,00		0,00	
33311	63200	Obres de millora Museu de Mataró Can Serra	365.000,00	364.999,99	100,00%	270.279,87	74,05%
33314	63200	Adequació Nau Gaudí per a usos museístics	300.000,00	300.000,00	100,00%	299.999,99	100,00%
33315	63200	Rehabilitació nau Can Marfà, futur museu tèxtil	4.250.000,00	3.153.781,68	74,21%	989.617,16	23,29%
92471	63200	Biblioteca Antoni Comas. Llei de barris	2.665.000,00	1.442.423,13	54,12%	1.209.961,73	45,40%
23311	63200	Inversió reposició centre obert Alarona2	0,00	507,50		507,50	
23111	63200	Inversió reposició local Plaça Form del Vidre	0,00	18.389,94		18.389,94	
23212	63200	Inversió reposició Centre d'Acollida	0,00	3.245,00		3.245,00	
23414	63200	Inversió reposició equipaments per a joves	0,00	1.119,19		1.119,19	
23414	63200	Inversió reposició equipaments per a joves	0,00	3.986,32		0,00	
23414	63200	Inversió reposició telecentre	0,00	24.289,91		24.289,86	
23414	63200	Inversió adequació equipaments	67.093,48	0,00		0,00	
23214	63200	Rehabilitació pisos socials	4.636,75	0,00		0,00	
23214	63200	Rehabilitació c/ Sant Valentí, 9 5è 2a	0,00	1.489,44		1.489,44	
23414	63200	Substitució calderes en equipaments municipals	109.308,35	109.141,70	99,85%	109.141,70	99,85%
34212	63200	Substitució gespa artificial CF Cerdanyola FEOSL	261.150,80	257.316,42	98,53%	257.315,63	98,53%
34212	63200	Inv. rep. equipaments esportius - Molins	0,00	50.268,94		50.268,94	
32121	63200	Inversió reposició centres escolars	0,00	13.606,65		4.139,13	
32121	63200	Inversió reposició centres escolars	0,00	36.625,78		30.504,53	
32121	63200	Inversió reposició centres escolars	0,00	16.695,43		16.695,43	
32121	63200	Inversió reposició centres escolars	0,00	36.656,86		36.656,86	
32121	63200	Inversió reposició centres escolars	12.433,68	13.887,29	111,69%	13.887,29	111,69%
32121	63200	Inversió reposició centres escolars	0,00	19.287,90		13.308,42	
32121	63200	Inversió reposició centres escolars	142.470,23	9.599,91	6,74%	9.599,91	6,74%
34212	63200	Inversió rep. equipaments esportius-Cirera	0,00	18.842,94		18.842,94	
34212	63200	Inv equipaments esportius Pla Boet	0,00	41.552,13		41.552,13	
34212	63200	Instal·lació gespa artificial CF Rocafonda	60.027,84	48.466,67	80,74%	48.466,67	80,74%
92061	63200	Instal·lació elèctrica edifici El Carreró	0,00	13.684,61		13.684,61	
92061	63200	Inv reposició instal edificis serveis generals	0,00	1.634,81		0,00	
92447	63200	Inversió rep. Equipaments cívics	0,00	34.118,50		34.118,50	

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2010	Quantia def. 2010	contractat fase AD a 31/12/2010	% programa en executió	obligacions reconegudes	%consecució del programa
Org	Econ						
92447	63200	Inversió rep. Equipaments cívics	24.474,43	0,00		0,00	
32511	63200	Inversió reposició edificis ensenyament universitari	1.044.796,74	0,00		0,00	
23411	63201	Rehabilitació edificis culturals (Nau Gaudí)	3.591,63	0,00		0,00	
33315	63201	Rehabilitació equipaments museístics Can Marfà	19.686,26	13.119,21	66,64%	13.119,21	66,64%
33511	63201	Obres de millora Teatre Monumental (2a Fase)	150.000,00	151.598,09	101,07%	151.598,09	101,07%
32121	63300	Inversió reposició instal·lacions escola Torre Llauder	0,00	12.465,38		12.465,38	
32121	63300	Inversió reposició centres escolars	86.000,00	15.529,92	18,06%	15.529,92	18,06%
92071	63310	Inv. rep. instal·lacions edificis serveis generals	15.740,39	293,35	1,86%	293,35	1,86%
49113	64000	Inversió web municipal	1.500,00	396,80	26,45%	396,80	26,45%
92061	64000	Despeses en inversió de caràcter immaterial	8.834,46	953,29	10,79%	953,29	10,79%
92031	64100	Aplicació d'expedient de llicències d'obres	3.088,10	25.160,95	814,77%	25.160,94	814,77%
92031	64100	Aplicació d'expedient de llicències d'activitats	3.906,50	3.906,50	100,00%	3.906,50	100,00%
92031	64100	Inversió en programari GIS	27.450,00	0,00		0,00	
92031	64100	Plànol Web	13.154,00	17.500,00	133,04%	0,00	
92031	64100	Edició plànol ciutat	38.242,21	4.425,00	11,57%	4.425,00	11,57%
92031	64100	Renovació de cartografia	20.000,00	44.080,30	220,40%	44.080,30	220,40%
92031	64100	Aplicació gestió serveis socials	140.741,01	81.634,95	58,00%	81.634,95	58,00%
92031	64100	Aplicatiu gestió de serveis de telecos	46.023,38	0,00		0,00	
92031	64100	Inversió subsistema de llistats i BI	25.000,00	0,00		0,00	
92031	64100	Adquisició llicències antivirus	0,00	19.656,39		19.656,39	
92031	64100	Repositori gràfic a Oracle/noves eines temàtics GIS	2.000,00	89.690,35	4484,52%	89.690,35	4484,52%
92031	64100	Base de dades coneixement de ciutat	66.874,32	40.000,00	59,81%	0,00	
92031	64100	Integració carpeta ciutadana aplicacions corporatives	7.954,85	0,00		0,00	
92031	64100	Tràmits per internet	32.045,59	0,00		0,00	
92031	64100	Gestió del coneixement per RH	74.217,40	0,00		0,00	
92031	64100	Gestió per competències	1.195,28	0,00		0,00	
92031	64100	Aplicació en W4	8.624,95	8.624,95	100,00%	8.624,95	100,00%
92031	64100	Inversió en programari aplicacions corporatives	64.000,00	2.714,00	4,24%	2.714,00	4,24%
92031	64100	Mecanització BPM del procediment sancionador comú	59.000,00	10.030,00	17,00%	10.030,00	17,00%
92031	64100	Mecanització BPM del procediment contractació obert	30.000,00	0,00		0,00	
92031	64100	Implantació de la factura electrònica	63.000,00	0,00		0,00	
92031	64100	Llicències programari de sistemes	40.001,92	7.043,24	17,61%	7.043,24	17,61%
92031	64100	Creació dades històriques de Padró	0,00	1.704,81		1.704,81	
92031	64100	Migració aplicació de PMH a la nova versió	25.000,00	0,00		0,00	
92031	64100	Inversió en programari Inventari	5.500,00	0,00		0,00	
92031	64101	Desenvolupament sistema avisos i alertes per SMS FEOSL	90.000,00	81.688,40	90,76%	81.688,40	90,76%
92031	64102	Implantació signatura digital FEOSL	80.000,00	70.086,87	87,61%	70.086,87	87,61%
92211	71001	Transferència a l'IMAC	615.802,88	532.602,88	86,49%	532.599,77	86,49%
92211	71002	Transferència a l'Institut d'Esports	272.500,00	272.500,00	100,00%	74.946,76	27,50%
92211	71003	Transferència a l'IMPEM:	59.469,87	59.469,87	100,00%	59.439,16	99,95%
92211	71004	Transferència a l'IME:	203.949,16	79.294,15	38,88%	79.294,15	38,88%
15511	74000	PEMU la Llàntia	3.017.266,00	0,00		0,00	
92221	74000	Aportació municipal a GINTRA	0,00	876.532,00		876.532,00	

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2010	Quantia def. 2010	contractat fase AD a 31/12/2010	% programa en executió	obligacions reconegudes	%consecució del programa
Org	Econ						
92221	74900	Aportació EPE Parc Tecnocampus	1.493.862,33	1.493.862,33	100,00%	1.493.862,33	100,00%
33413	74900	Aportació Basílica de Santa Maria	100.000,00	100.000,00	100,00%	100.000,00	100,00%
43211	76700	Aportació al Consorci del Port	47.846,00	29.627,66	61,92%	29.627,66	61,92%
15201	78900	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges	62.570,15	65.899,57	105,32%	65.899,57	105,32%
33613	78900	Foment patrimoni històric-artístic	17.521,87	17.521,87	100,00%	9.500,00	54,22%
92461	78900	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges-Llei barris Cerdanyola	610.494,83	305.201,97	49,99%	305.201,97	49,99%
92471	78900	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges-Llei barris Rocafonda	1.918.993,47	117.563,69	6,13%	117.563,69	6,13%
15201	83000	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges	1.200.000,00	936.823,25	78,07%	936.823,25	78,07%
92221	85090	Aportació Municipal Zones blaves GINTRA	610.317,66	610.317,66	100,00%	610.317,66	100,00%
92221	85090	Camp de futbol A7 al c/ Terrassa aportació PUMSA	69.000,00	69.000,00	100,00%	69.000,00	100,00%
92221	85090	Pista esportiva La Llàntia. Aportació PUMSA	876.532,00	0,00		0,00	
92221	85090	Aportació municipal a empreses municipals	4.016.774,40	4.016.549,83		4.016.549,83	
TOTAL GRAU EXECUCIÓ DELS PROGRAMES INVERSIÓ 2010			54.568.645,15	35.949.535,61	65,88%	30.134.412,67	55,22%
TOTAL GRAU EXECUCIÓ DELS PROGRAMES INVERSIÓ 2009			66.522.098,49	56.292.637,73	84,62%	53.247.486,48	80,04%
variació 10/09			-17,97%	-36,14%		-43,41%	

V – ESTATS FINANCERS CONSOLIDATS
DEL GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ

1. Balanç de situació consolidat a 31/12/10

	CONSOLIDAT 31.12.10 AJ +OA + EPE'S+SOC	CONSOLIDAT 31.12.09 AJ +OA + EPE'S+SOC	%
ACTIU			
A) ACCIONISTES PER DESEMBORSAMENTS NO EXIGITS	0,00	0,00	
B) IMMOBILITZAT	379.130.495,57	300.064.218,14	26%
Inversions destinades a l'ús general	19.705.778,82	10.174.705,94	93,67%
Immobilitzacions immaterials	25.730.887,32	14.218.792,35	81%
Immobilitzacions materials	276.222.286,66	237.615.462,37	16%
Inversions gestionades	39.156,40	225.000,00	
Patrimoni públic del sòl	34.718.144,40	25.401.467,22	37%
Inversions financeres permanents	21.981.510,63	11.239.956,81	96%
Deutors no pressupostaris llarg termini	676.768,29	677.641,00	0%
Actius per impostos diferits	55.963,05	511.192,45	
c) FONS DE COMERÇ DE CONSOLIDACIÓ	0,00	0,00	
D) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	0,00	0,00	
E) ACTIU CIRCULANT	271.204.555,02	270.309.213,03	0%
Existències	175.749.244,12	191.605.548,40	-8%
Deutors	86.752.015,31	70.588.530,38	23%
Inversions financeres temporals	3.248.743,10	3.611.146,53	-10%
Tresoreria	5.268.926,07	4.262.343,24	24%
Ajustaments per periodificació	185.626,42	241.644,48	-23%
TOTAL ACTIU	650.335.050,59	570.373.431,17	14%
PASSIU			
A) FONS PROPIS	173.001.791,73	168.670.747,86	3%
I. Patrimoni	110.909.355,33	18.277.672,36	507%
Patrimoni (capital)	480.445.013,83	374.207.590,50	28%
Patrimoni rebut en adscripció	0,00	0,00	
Patrimoni rebut en cessió	2.255.486,59	2.255.486,59	0%
Patrimoni entregat en adscripció	-22.298.212,71	-17.099.182,83	
Patrimoni entregat en cessió	-45.982.413,10	-45.624.290,69	1%
Patrimoni entregat a l'ús general	-303.510.519,28	-295.461.931,21	3%
II. Patrimoni d'entitats consolidades	0,00	0,00	
III. Reserves de l'entitat matriu	0,00	0,00	
IV. Resultats d'exercicis anteriors de l'entitat matriu	34.174.906,57	106.237.423,33	-68%
V. Reserves en entitats consolidades per integració global o prop.	17.756.354,17	14.399.843,04	23%
VII. Resultats atribuïbles a l'entitat matriu	10.161.175,66	29.755.809,13	-66%
A-3. Subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	994.673,29	
B) SOCIS EXTERNS	0,00	511.000,72	-100%
C) DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓ	0,00	0,00	
D) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS	48.561.336,85	20.177.442,79	141%
E) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	703.570,71	927.354,00	-24%
F) CREDITORS A LLARG TERMINI	210.603.559,72	156.722.134,61	34%
G) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES A CURT TERMINI	0,00	0,00	
H) CREDITORS A CURT TERMINI	217.464.791,58	222.370.077,90	-2%
I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	
II. Deutes amb entitats de crèdit	58.636.959,81	76.909.940,49	-24%
III. Deutes amb entitats posada en equivalència/Altres deutes a c/t	6.059.440,34	4.720.449,79	
IV. Deutes amb entitats consolidades	12.170.738,33	7.401.736,07	
V. Creditors	93.440.563,29	87.818.911,79	6%
VI. Provisions per operacions de tràfic	0,00	-610.273,24	
VII. Ajustaments per periodificació	47.157.089,81	46.129.313,00	2%
TOTAL PASSIU	650.335.050,59	570.373.431,17	14%

2 Compte de resultats consolidat del Grup a 31/12/2010

	PIG 2010 CONSOLIDAT AJ+OA+EPE'S + SOC	PIG 2009 CONSOLIDAT AJ+OA+EPE'S + SOC	%
B) INGRESSOS			
1. Vendes i prestacions de serveis	28.216.511,64	18.517.981,97	52%
	0,00	0,00	
1. Ingressos de gestió ordinària	50.258.483,28	47.316.538,60	6%
a) Impostos propis	35.098.509,71	35.985.471,83	-2%
a) Impostos cedits	4.028.840,88	0,00	
a) Taxes	11.131.132,69	11.331.066,77	-2%
a) Contribucions especials	0,00	0,00	
a) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00	
b) Ingressos urbanístics	0,00	0,00	
2. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	-39.290,31	18.494.309,25	-100%
3. Altres ingressos de gestió ordinària	10.836.011,86	14.379.821,59	-25%
4. Ingressos financers	486.342,80	78.854,73	
6. Reversió de diferències negatives de consolidació	0,00	0,00	
7. Transferències i subvencions	56.513.324,98	79.228.480,80	-29%
a) Transferències corrents	21.148.189,59	27.980.276,50	-24%
b) Subvencions corrents	21.801.342,48	21.396.113,09	2%
c) Transferències capital	48.223,32	101.218,23	
d) Subvencions capital	13.515.569,59	29.750.872,98	-55%
8. Guanys i ingressos extraordinaris	8.776.458,67	13.460.433,08	-35%
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	4.819.156,97	5.766.519,45	-16%
b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00	
c) Ingressos extraordinaris	3.747.276,03	7.232.632,02	-48%
d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	210.025,67	461.281,61	-54%
9. Resultat atribuïble a socis externs	0,00	0,00	
TOTAL INGRESSOS	155.047.842,92	191.476.420,02	-19%
A) DESPESES			
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	-7.757.029,73	0,00	
2. Aprovisionaments	19.076.517,64	22.534.919,83	-15%
3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	110.242.042,04	113.326.329,50	-3%
a) Despeses de personal	56.511.923,79	56.165.803,85	1%
b) Prestacions socials	12.441,94	12.650,86	-2%
c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	9.161.114,67	9.448.683,98	-3%
d) Variació de provisions de tràfic	1.033.844,71	2.122.967,83	-51%
e) Altres despeses de gestió	43.522.716,93	45.576.222,98	-5%
4. Despeses financeres i assimilables	8.992.007,61	7.144.015,90	26%
Despeses financeres	6.317.442,47	6.782.642,82	
g) Variació de les provisions d'inversions financeres	2.674.565,14	361.373,08	640%
h) Diferències negatives de canvi	0,00	0,00	
i) Despeses d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	
6. Amortització del fons de comerç consolidat	0,00	0,00	
7. Transferències i subvencions	12.292.788,42	11.939.321,98	3%
a) Transferències i subvencions corrents	10.788.463,53	11.012.303,82	-2%
b) Transferències i subvencions capital	1.504.324,89	927.018,16	62%
8. Pèrdues i despeses extraordinàries	1.515.140,71	7.208.484,83	-79%
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	0,00	9.552,34	
b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	
c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	433.245,28	
d) Despeses extraordinàries	662.755,05	479.817,14	38%
e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	852.385,66	6.285.870,07	-86%
9. Impost sobre beneficis	525.200,57	-167.901,06	-413%
10. Resultat atribuïble a socis externs	0,00	0,00	
TOTAL DESPESES	144.886.667,26	161.690.880,47	-10%
	0,00	0,00	
Resultat atribuïble a socis externs	0,00	-29.730,42	-100%
Resultat de l'Exercici	10.161.175,66	29.755.809,13	-66%

MEMÒRIA CONSOLIDADA

1. Entitats a incloure en els comptes consolidats

Entitats a consolidar

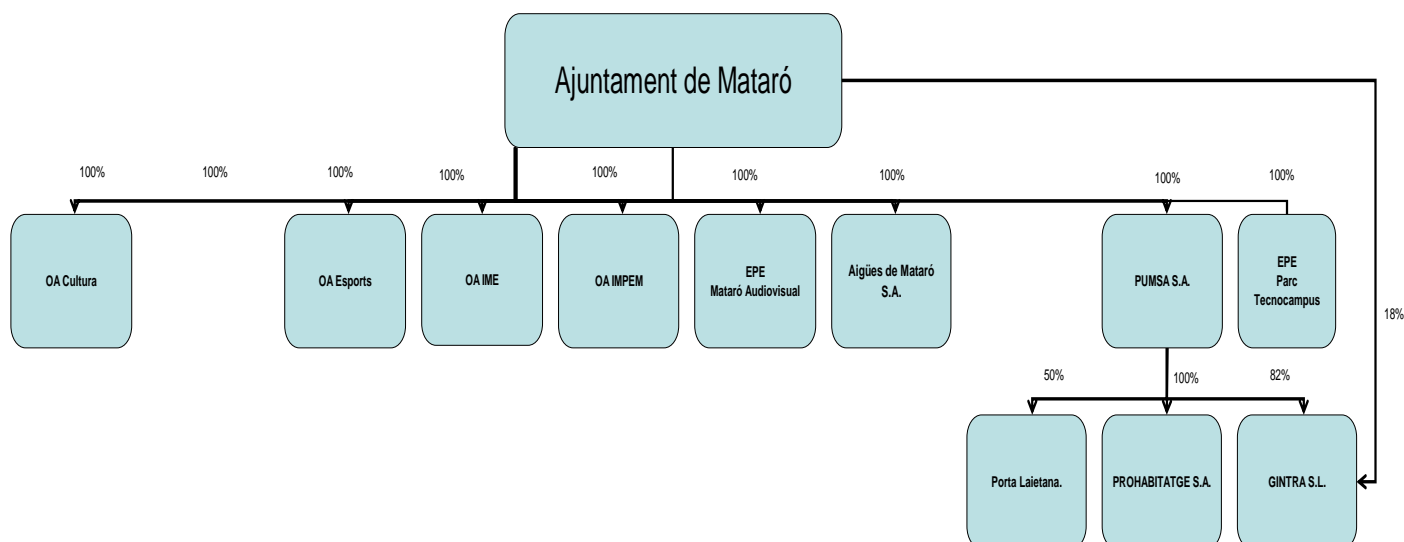
Els comptes consolidats a 31 de desembre de 2010 resulten de la integració dels comptes anuals dels organismes autònoms, dels ens públics empresarials, i de les societats mercantils del grup i multigrup que s'indiquen a continuació:

Ajuntament	Domicili	Activitat Principal	Participació
Ajuntament de Mataró	Mataró, La Riera, 48 (Barcelona)	Ajuntament de Mataró	Societat Dominant
Organismes Autònoms	Domicili	Activitat Principal	Participació
Institut Municipal d'Acció Cultural	Mataró, Sant Josep (Barcelona)	Gestió, organització i administració dels mitjans municipals orientats a la promoció de la cultura com a factor de progrés i de cohesió social de tots els ciutadans i ciutadanes de Mataró.	100%
Institut d'Esports	Mataró, Prat de la Riba, 110 (Barcelona)	Per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria esportiva	100%
Institut Municipal d'Educació	Mataró, Baixada de les Figueretes, 1 (Barcelona)	Gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria d'educació	100%
Institut Municipal de Promoció Econòmica	Mataró, Herrera, 70 (Barcelona)	Millorar la posició competitiva de Mataró a nivell socio-econòmic, per fomentar la iniciativa privada i complementar-la allà on la seva actuació sigui suficient, i assolir els objectius que neixen del servei a l'interès públic.	100%
Entitats Públiques Empresarials	Domicili	Activitat Principal	Participació
EPE Parc Tecnocampus	Mataró, Pablo Iglesias, 63 (Barcelona)	Gestió del Parc Tecnocampus.	100%
EPE Mataró Audiovisual	Mataró, Juan Sebastian El cano, 6 (Barcelona)	Vetllar perquè la ciutat de Mataró disposi d'un espai audiovisual de qualitat, concebut com un servei públic, a l'abast de la ciutadania, a través del qual promocionar i fomentar la comunicació local, l'ús social del català, promoure la participació i la proximitat.	100%
Societat	Domicili Social	Activitat Principal	Participació
Aigües de Mataró S.A. (AMSA)	Mataró, Pitàgores, 1-7 (Barcelona)	Servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals, que consisteix en la captació, la regulació, la conducció, el tractament, l'emmagatzement i la distribució d'aigua potable, així com la recollida, la conducció i la depuració d'aigües pluvials i residuals i el seu abocament en els termes municipals de Mataró i poblacions de la comarca.	100%
Promocions Urbanístiques de Mataró S.A. (PUMSA)	Mataró, Pablo Iglesias, 63 2a planta, despatx 10 (Barcelona)	Promoció construcció i rehabilitació d'edificis destinats a serveis públics i activitats industrials, comercials i residencials.	100%
Gestió Integral de Trànsit de Mataró S.L. (GINTRA)	Mataró, Pablo Iglesias, 63, 1a planta, despatx 4 (Barcelona)	Gestió del servei públic referent a la mobilitat urbana: promoció, construcció i condicionament d'espais destinats a l'estacionament i l'explotació de zones d'estacionament regulades i servei de retirada de vehicles.	100%
Societat Municipal Prohabitatge Mataró S.A. (PROHABITATGE)	Mataró, Pablo Iglesias, 63, 1a planta, despatx 4 (Barcelona)	Actuacions vinculades amb l'habitatge i la rehabilitació i regeneració d'espais públics urbans.	100%
Porta Laietana	Mataró, Pablo Iglesias, 63 (Barcelona)	Desenvolupament urbanístic i immobiliari del sector IVECO-RENFE-FARINERA/VEÏNAT de VALLDEIX i la prestació i explotació de serveis vinculats a la urbanització a l'expressat territori.	50%

Els comptes anuals de les societats dependents han estat auditats.

Perímetre de consolidació

Perímetre de Consolidació Ajuntament de Mataró



2. Entitats a excloure dels comptes consolidats

AMSA participa directament en Mataró Energia Sostenible S.A. en un 65%. En la memòria dels seus comptes auditats de data 28 d'abril de 2011 s'especifica el següent:

“ Si bé AMSA posseeix la majoria del capital de Mataró Energia Sostenible S.A. (65%), no es donen les condicions de control efectiu de la mateixa en els termes previstos a l'article 42 del Codi de Comerç ja que:

- No posseeix la majoria dels drets de vot, perquè la composició del Consell d'Administració és paritària a raó d'un representant per soci.
- No té facultat de nomenar o destituir la majoria dels membres del Consell d'Administració.
- No ha designat la majoria dels membres del Consell d'Administració.
- No ha subscrit acords que li permetin de tenir la majoria dels drets de vot.

En conseqüència no és dona el pressupòsit legal d'existència de grup i per tant tampoc de l'obligació de formular comptes consolidats.”

3. Bases de presentació dels comptes anuals consolidats

Els comptes anuals consolidats han estat preparats segons els registres comptables de les societats, dels organismes autònoms, i dels ens públics empresarials, els quals seran posteriorment legalitzats, per conformar els llibres oficials de comptabilitat.

Els comptes anuals consolidats i els comptes anuals de cada societat que forma part del grup es preveu portar-los a aprovació en la Junta General Ordinària d'Accionistes a convocar el proper mes de juny d'enguany. Malgrat tot, el Consell d'Administració de la societat dominant no espera que es produeixin modificacions com a conseqüència d'aquesta aprovació.

Les xifres d'aquesta memòria es presenten en euros, si no s'indica el contrari.

- **Imatge fidel**

Els comptes anuals consolidats a 31 de desembre de 2010 del Grup Ajuntament de Mataró i de les dependents que componen el grup han estat preparades a partir dels comptes anuals individuals dels organismes, els ens i les societats consolidades, i es presenten d'acord amb l'establert al Text refós de la Llei de societats anònimes, al Pla general de comptabilitat, al RD 1815/1991, de 20 de desembre, pel qual s'aproven les normes per a la formulació dels Comptes anuals consolidats. Aquests comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions i dels recursos obtinguts i aplicats del Grup Consolidat, d'acord amb els Informes d'auditoria de comptes anuals emesos pels auditors externs de cada societat.

- **Principis comptables**

Ajuntament de Mataró i Organismes Autònoms

Els estats financers han estat preparats d'acord amb la normativa recollida a la següent legislació:

- a) Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- b) RD Llei 781/86, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- c) RDL 2/2004 pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- d) 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.
- e) Acord del Ple de l'Ajuntament de data 5 de novembre de 1998.

Entitats públiques empresarials

Són un organisme públic que, d'acord amb l'article 85 bis de la Llei de bases del règim local, es constitueix com a òrgan de gestió directa de l'Ajuntament de Mataró, i estarà subjecte a la vigent Llei de bases del règim local, a la Llei d'organització i funcionament de l'Administració General de l'Estat de 1997, al Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març), a qualsevol altra legislació que sigui aplicable.

Per l'elaboració dels comptes anuals s'han seguit principis comptables i normes de valoració generalment acceptats. No existeix cap principi obligatori que, essent significatiu el seu efecte en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar. A tal efecte, han estat aplicats els principis de comptabilitat continguts en el Pla General de Comptabilitat, el Codi de Comerç i l'altra legislació mercantil.

Empreses municipals

Aigües de Mataró S.A.

Els estats financers s'han preparat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat: Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de societats de capital, Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable per a la seva harmonització internacional en base amb la normativa de la Unió Europea i Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i en allò no previst en el mateix, aplica l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 10 de desembre de 1998 pel que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses del sector d'abastament i sanejament d'aigua i, en particular amb els principis i criteris comptables que hi contenen.

Grup PUMSA

La comptabilitat de PUMSA i de les societats dependents, ha estat desenvolupada aplicant els principis obligatoris i no ha estat necessari deixar d'aplicar-ne cap d'ells ni utilitzar-ne cap dels no obligatoris.

Els comptes anuals consolidats, compostos pel balanç, el compte de pèrdues i guanys consolidat, l'estat de canvis en el patrimoni net consolidat, l'estat de fluxos d'efectiu consolidat i la memòria composta per les notes 1 a 20, s'han preparat a partir dels registres comptables de les societats del Grup, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable, en concret Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre pel qual s'aproven les normes per a la formulació dels comptes anuals consolidats i es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu haguts durant el corresponent exercici.

- **Principis de consolidació**

En data 5 de novembre de 1998, el Ple de l'Ajuntament va aprovar el detall de comptes que compondran els estats integrats i consolidats, així com els criteris comptables a aplicar per a la confecció dels estats consolidats tal com es detalla a continuació.

La consolidació de les societats dependents s'ha realitzat segons el mètode de la integració global, excepte per la societat Porta Laietana que s'ha consolidat pel mètode d'integració proporcional.

- La integració global es porta a terme segons les normes de formulació dels comptes anuals consolidats establerts en el R.D. 185/1991 de 20 de desembre.

La consolidació de les operacions de l'Ajuntament de Mataró i les societats dependents consolidades s'ha efectuat segons els següents principis bàsics:

1. Els Comptes anuals consolidats inclouen certs ajustaments comptables per homogeneïtzar els principis i procediments de comptabilitat aplicats per les societats dependents amb els de la matriu.
2. Totes les transaccions i beneficis significatius entre les societats consolidades han estat eliminats en el procés de consolidació.
3. La participació dels accionistes minoritaris en el patrimoni i en els resultats de les societats dependents consolidades es presenten en l'epígraf " Socis Externs" del passiu del Balanç de situació consolidat i en el de "Resultat atribuït a socis externs" del compte de pèrdues i guanys consolidat respectivament.
4. En el cas d'existir polítiques comptables diferents entre la societat dominant i les societats dependents, els comptes de les societats dependents han estat, en el seu cas, prèviament ajustades per tal de seguir els criteris comptables homogenis amb els de la societat dominant.

- La societat Porta Laietana s'ha consolidat pel mètode d'integració proporcional.

La integració de les partides del Balanç i compte de resultats de la societat multigrup s'ha realitzat integrant-les en el Balanç i compte de resultats de PUMSA proporcionalment en funció del seu percentatge de participació en la societat multigrup. Els resultats no realitzats que puguin existir per transaccions entre PUMSA i la societat multigrup són objecte d'eliminació en proporció a la seva participació. Els saldos d'actiu i passiu recíprocs, així com els ingressos i despeses recíprocs són objecte de la corresponent eliminació.

El percentatge de participació de PUMSA en la societat multigrup és del 50% i el control és realitzat de forma conjunta amb l'altre accionista de la societat. La integració s'ha realitzat aplicant el percentatge del 50%, si bé d'acord amb els Estatuts de la societat, les accions propietat de PUMSA tenen el dret de percebre el 75% del resultat distribuïble. El resultat de l'exercici de la societat participada és negatiu.

4. Fons propis

- **Reserves en societats consolidades.**

El detall és el següent:

Reserves en societats consolidades	
	Saldo a 31/12/2010
AMSA	12.218.746,91 €
Grup PUMSA	8.773.564,43 €
M.Audiovisual	23.106,77 €
EPE Tecnocampus	0,00 €
Ajustaments consolidació	-3.259.063,94 €
Total reserves en societats consolidades	17.756.354,17 €

- **Resultat consolidat.**

Resultat consolidat 2010	
Resultats individuals	
Ajuntament de Mataró	15.707.474,68 €
IMAC	152.998,81 €
I ESPORTS	-152.260,90 €
IMPEM	59.691,68 €
IME	-270.642,05 €
EPE TECNOCAMPUS	245.840,31 €
EPE M AUDIOVISUAL	18.121,58 €
AMSA	1.636.294,71 €
Grup PUMSA	-6.245.262,09 €
Total resultats agregats	11.152.256,73 €
Homogeneïtzacions	
L'Ajuntament ha comptabilitzat unes aportacions a l'IME, ESPORTS i IMPEM que els organismes havien comptabilitzat al 2009.	33.697,96 €
M.Audiovisual ha comptabilitzat una major aportació de l'Ajuntament a l'exercici 2010 que correspon a l'exercici 2009	-5.197,69 €
L'Ajuntament no ha comptabilitzat l'últim trimestre del 2010 dels interessos de l'ajut de caixa que ha liquidat a M.Audiovisual per import de 443,51€ en l'exercici 2011, M.Audiovisual ha comptabilitzat la periodificació d'aquests interessos al 2010.	443,51 €
L'Ajuntament no ha comptabilitzat l'últim trimestre del 2010 dels interessos de l'ajut de caixa que ha liquidat a PUMSA per import de 48.903,06€ en l'exercici 2011, PUMSA ha comptabilitzat la periodificació d'aquests interessos al 2010.	48.903,06 €
L'Ajuntament no ha comptabilitzat dos abonaments pendents de rebre de PUMSA corresponents als lloguers de la Nau de Manteniment i al carrer Bobinadora per import de 104.447,44€.	104.447,44 €
La periodificació del 4rt trimestre del servei de Grua de l'exercici 2009 prevista té una desviació respecte a la real d'import 16.861,30€.	-16.861,30 €
PUMSA ha comptabilitzat un contracte d'arrendament amb opció de compra sobre la finca situada en front a la Riera de Can Soler com a contracte d'arrendament financer per un import de 5.595.513,55€ i a l'Ajuntament s'ha comptabilitzat com a contracte d'arrendament no financer. S'homogeneïtza el benefici aplicat.	-542.148,55 €
Total homogeneïtzacions	-376.715,57 €
Eliminacions	
Amortització aplicada del patrimoni adscrit de l'Ajuntament a AMSA	-500.021,50 €
Resultat Socis externs GINTRA	-114.344,00 €
Total eliminacions	-614.365,50 €
TOTAL RESULTAT CONSOLIDAT 2010	10.161.175,66 €

5. Interessos minoritaris o de socis externs

No hi ha.

6. Saldos i transaccions amb empreses del grup

Tots els estats dels ens del grup a consolidar estan referits a la mateixa data, 31 de desembre de 2010 i al període anual.

Homogeneïtzació valorativa

Els criteris de valoració aplicats pels diferents ens del grup presenten un grau d'homogeneïtat raonable. D'altra banda, els estats financers de les empreses municipals han estat auditats externament.

Ajustaments i eliminacions

S'han ajustat i/o eliminat les magnituds rellevants, rebutjant aquelles no significatives. Les operacions creuades i, per tant, eliminades han estat les següents:

- Saldos de Balanç per deutes i crèdits entre Corporació, Organismes i Empreses.
- Ingressos i despeses relatius a transaccions efectuades per la Corporació, Organismes i Empreses.
- Moviments patrimonials entre el grup.

7. Fets posteriors al tancament

No n'hi ha.