

Memòria Anual

Exercici 2012

Mataró, juliol de 2013

SUMARI

<u>I – COMPTES ANUALS</u>	4
1. Balanç	6
2. Compte del resultat econòmic-patrimonial	10
<u>II - MEMÒRIA FINANCERA</u>	14
1. Organització	16
2. Gestió indirecta de serveis públics	24
3. Bases de presentació dels comptes	26
4. Normes de valoració	27
5. Inversions destinades a l'ús general	32
6. Immobilitzat immaterial	33
7. Immobilitzat material	33
8. Inversions gestionades	36
9. Patrimoni públic del sòl	36
10. Inversions financeres	37
11. Existències	41
12. Tresoreria	41
13. Fons propis	42
14. Informació sobre l'endeutament	44
15. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens	47
16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria	48
17. Ingressos i despeses	50
18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit	52
19. Quadre de finançament	52
20. Informació pressupostària	53
20.1. Exercici Corrent	54
20.1.1. Pressupost de despeses	54
20.1.1.1. Modificacions de crèdit	54
20.1.1.2. Romanents de crèdit	54
20.1.1.3. Execució projecte de despesa	54
20.1.1.4. Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost	54

20.1.2. Pressupost d'ingressos	54
20.1.2.1. Procés de gestió	54
20.1.2.2. Devolucions d'ingressos	55
20.1.2.3. Compromisos d'ingressos	55
20.2. Exercicis tancats	55
20.2.1. Obligacions de pressupostos tancats	55
20.2.2. Drets a cobrar de pressupostos tancats	56
20.2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors	56
20.3. Exercicis posteriors	56
20.3.1. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	56
20.3.2. Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	56
20.4. Despeses amb finançament afectat	57
20.5. Romanent de tresoreria	57
21. Indicadors	58
21.1. Indicadors financers i patrimonials	58
21.2. Indicadors pressupostaris	59
22. Fets posteriors al tancament	61
<u>III - MEMÒRIA SOBRE EL COST I EL RENDIMENT DELS PRINCIPALS SERVEIS PRESTATS.</u>	62
<u>IV – MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ DELS PROGRAMES D'INVERSIÓ.</u>	76
<u>V – ESTATS FINANCERS CONSOLIDATS DEL GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ.</u>	82

I- COMPTES ANUALS

1. BALANC

BALANC

Data de Creació: 09/07/2013

Núm. COMPTE	ACTIU	Esercici 2012	Esercici 2011	Núm. COMPTE	PASSIU	Esercici 2012	Esercici 2011
	A) IMMOBILITZAT	232.708.816,06	210.200.785,54		A) FONS PROPIS	113.546.896,47	105.045.105,56
	I. Inversions destinades a l'ús general	16.724.061,10	20.813.469,53		I. Patrimoni	81.876.550,13	101.071.637,23
200	1. Terrenys i béns naturals	13.772.421,97	10.407.387,48	100	1. Patrimoni	528.740.425,91	513.032.951,23
201	2. Infraestructures i béns destinats a l'ús general	88.512,38	1.648.460,83	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	2.863.126,75	8.757.621,22	(107)	4. Patrimoni entregat en adscripció	-73.687.110,50	-63.898.373,63
	II. Immobilitzacions immaterials	1.135.294,49	1.433.996,46	(108)	5. Patrimoni entregat en cessió	-45.623.927,74	-46.807.907,68
215	1. Aplicacions informàtiques	1.999.094,20	1.999.094,20	(109)	6. Patrimoni entregat a l'ús general	-329.808.324,13	-303.510.519,28
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	2.796.771,89	2.599.831,76	120	III. Resultats d'exercicis anteriors	-11.734.006,35	15.707.474,68
(281)	4. Amortitzacions	-3.660.571,60	-3.164.929,50	129	IV. Resultats de l'exercici	43.403.351,69	-11.734.006,35
(291)	5. Provisions	0,00	0,00	14	B) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	0,00	0,00
	III. Immobilitzacions materials	140.873.010,00	141.484.432,91		C) CREDITORS A LLARG TERMINI	104.276.832,68	83.179.164,44
220	1. Terrenys	48.660.049,01	48.118.054,29		I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
221	2. Construccions	105.977.558,78	103.793.257,50	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	26.841.850,45	25.381.819,69	156	3. Interessos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
(282)	5. Amortitzacions	-43.438.394,98	-38.640.645,31	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	104.276.832,68	83.179.164,44
				170,176	1. Deutes amb caràcter de crèdit	95.689.720,69	74.704.435,61
				171,173,177	2. Altres deutes	8.587.111,99	8.474.728,83
				178,179	3. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
23	IV. Inversions gestionades	39.156,40	39.156,40	180,185	4. Finances i dipòsits rebuts a llarg termini	0,00	0,00
	V. Patrimoni públic del Sol	6.032.412,95	6.032.412,95	174	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
240,241	1. Terrenys i construccions	6.032.412,95	6.032.412,95	259	III. Desemborsaments pendents sobre accions no exigits	0,00	0,00
242	2. Aprofitaments urbanístics	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				

BALANÇ

Data de Creació: 09/07/2013

Núm. COMPTE	ACTIU	E exercici 2012	E exercici 2011	Núm. COMPTE	PASSIU	E exercici 2012	E exercici 2011
	VI. Inversions financeres permanents	67.904.881,12	40.397.317,29		D) CREDITORS A CURT TERMINI	48.269.143,12	58.948.420,35
250,251,256	1. Cartera de valors a llarg termini	77.370.542,72	48.624.090,78		I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
252,253,257	2. Altres inversions i crèdits a llarg termini	2.513.460,67	2.852.856,32	500,502	1. Obligacions i bons a curt termini	0,00	0,00
260,265	3. Finances i dipòsits constituïts a llarg termini	31.157,76	2.000,00	505	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
(297),(298)	4. Provisions	-12.010.280,03	-11.081.629,81	506	3. Interessos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
254	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	507,508,509	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	15.911.252,60	22.873.280,67
27	B) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	0,00	0,00	520,522,526	1. Deutes amb entitats de crèdit	13.622.575,82	18.260.552,32
	C) ACTIU CIRCULANT	33.383.055,21	36.971.904,81	521,523,527	2. Altres deutes	640.367,25	2.266.379,51
	I. Existències	0,00	0,00	525,528,529	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. Finances i dipòsits rebuts a curt termini	1.648.309,53	2.346.348,84
(39)	2. Provisions	0,00	0,00	524	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
	II. Deutors	27.784.558,34	34.294.297,98		III. Creditors	32.357.890,52	36.075.139,68
43	1. Deutors pressupostaris	41.442.343,88	41.355.522,57	40	1. Creditors pressupostaris	25.601.332,91	30.026.197,21
440,441,442,443,449	2. Deutors no pressupostaris	1.138.965,90	6.401.031,58	41	2. Creditors no pressupostaris	3.777.429,58	4.207.292,86
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	35.475,89	15.652,32	475,476,477	4. Administracions Públiques	930.019,25	1.750.540,83
555,558	5. Altres deutors	0,00	0,00	554,559	5. Altres creditors	2.049.108,78	91.108,78
(490)	6. Provisions	-14.832.227,33	-13.477.908,49	485,585	IV. Ajustos per periodificació	0,00	0,00
	III. Inversions financeres temporals	73.377,68	585.791,99				
540,541,546, (549)	1. Cartera de valors a curt termini	3.050,00	3.050,00				
542,543,545,547,548	2. Altres inversions i crèdits a curt termini	23.088,88	537.018,19				
565,566	3. Finances i dipòsits constituïts a curt termini	47.238,80	45.723,80				
(597),(598)	4. Provisions	0,00	0,00				
544	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00				
57	IV. Tresoreria	5.525.119,19	2.091.814,84				
480,580	V. Ajustos per periodificació	0,00	0,00				
	TOTAL GENERAL (A+B+C):	266.091.871,27	247.172.690,35		TOTAL GENERAL (A+B+C+D):	266.091.871,27	247.172.690,35

2. COMPTE DEL RESULTAT **ECONÒMIC-PATRIMONIAL**

Compte del resultat econòmic-patrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2012	Exercici 2011	Núm. COMPTE	HAYER	Exercici 2012	Exercici 2011
	A) DESPESES	100.287.601,10	113.558.709,72		B) INGRESSOS	143.690.952,79	101.824.703,37
71	1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00		1. Vendes i prestacions de serveis	2.932.893,06	3.332.834,65
					1. Vendes i prestacions de serveis	2.932.893,06	3.332.834,65
600,610*	2. Aprovisionaments	0,00	0,00		a) Vendes	651.153,47	909.840,67
	a) Consum de mercaderies	0,00	0,00	700,701,702,703,7	a) Vendes	651.153,47	909.840,67
601,602,611*,612	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	0,00	0,00		b) Prestacions de serveis	2.281.739,59	2.422.993,98
607	c) Altres despeses externes	0,00	0,00	705	B.1) Prestació de serveis en règim de dret privat	2.281.739,59	2.422.993,98
	3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	67.780.733,61	75.504.980,97	741	B.2) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	2.076.421,15	2.103.782,07
	a) Despeses de personal:	26.697.475,98	28.864.101,40				
640,641	A.1) Sous, salaris i assimilats	20.606.924,80	22.549.734,25	71	2. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
642,644	A.2) Càrregues socials	6.090.551,18	6.314.367,15		3. Ingressos de gestió ordinària	57.416.436,51	51.198.235,31
645	b) Prestacions socials	11.036,36	11.309,27		a) Ingressos tributaris	57.416.436,51	51.198.235,31
68	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	5.321.221,98	5.043.178,78	724,725,726,727,7	A.1) Impostos propis	43.790.717,98	37.084.349,28
				720,731,73	A.2) Impostos cedits	4.000.739,52	4.272.895,68
	d) Variació de provisions de tràfic	3.368.598,00	8.847.609,02	740,742	A.3) Taxes	9.624.979,01	9.840.990,35
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	3.368.598,00	8.847.609,02	728,735,736,739	A.5) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00
675,694,(794)		3.368.598,00	8.847.609,02	728,735,736,739	A.5) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00
	e) Altres despeses de gestió	28.192.690,87	28.836.880,16		b) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
62	E.1) Serveis exteriors	28.192.690,87	28.836.880,16	745,746			
63	E.2) Tributs	0,00	0,00				
676	E.3) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00				

Compte del resultat econòmic-patrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2012	Exercici 2011	Núm. COMPTE	HAVER	Exercici 2012	Exercici 2011
					4. Altres ingressos de gestió ordinària	9.545.208,83	9.718.415,29
				773	a) Reintegraments	3.200,00	46.690,13
	f) Despeses financeres i assimilables	3.261.060,20	3.266.659,33	78	b) Treballs realitzats per l'entitat	0,00	0,00
661,662,663,669	F.1) Per deutes	3.261.060,20	3.266.659,33		c) Altres ingressos de gestió ordinària	7.519.542,30	8.314.888,51
666,667	F.2) Pèrdues d'inversions financeres	0,00	0,00	775,776,77	C.1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	7.519.542,30	8.314.888,51
696,697,698,699,(796	g) Variació de les provisions d'inversions financeres	928.650,22	635.243,01	790	C.2) Excés de provisions de riscos i gastos	0,00	0,00
),				790	C.2) Excés de provisions de riscos i gastos	0,00	0,00
	*668	0,00	0,00	760	d) Ingressos de participacions en capital	950.000,00	0,00
				761,762	e) Ingressos d'altres valors negociables i de		
	664	0,00	0,00	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	1.072.466,53	1.356.836,65
	4. Transferències i subvencions	30.620.154,46	36.489.446,38	766	F.1) Altres interessos	1.072.466,53	1.356.836,65
650,651	a) Transferències i subvencions corrents	30.010.085,20	31.748.017,08	768	F.2) Beneficis en inversions financeres	0,00	0,00
655,656	c) Transferències i subvencions de capital	610.069,26	4.741.429,30	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	1.886.713,03	1.564.282,37		5. Transferències i subvencions	72.006.227,86	37.500.822,11
670,671,672	a) Pèrdues procedents d'immobilitzat	162.128,73	0,00	750	a) Transferències corrents	24.648.290,40	13.729.862,34
690,691,692,(791),(792	b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	751	b) Subvencions corrents	15.840.023,94	16.218.978,75
), (795)				755	c) Transferències de capital	30.515,27	1.242.602,55
674	c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,00		d) Subvencions de capital	31.487.398,25	6.309.378,47
678	d) Despeses extraordinàries	279.485,10	407.812,77	756			
679	e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	1.445.099,20	1.156.469,60		6. Guanys i ingressos extraordinaris	1.790.186,53	74.396,01
				770,771,77	a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00
				774	b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00
				778	c) Ingressos extraordinaris	0,00	0,00
				779	d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	1.790.186,53	74.396,01
	AHORRO	43.403.351,69			DES AHORRO		11.734.006,35

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, i esta enclavada entre la riera d'Argentona, la riera de Sant Simó i la serralada litoral. La seva població a 1 de gener de 2012 és de 124.161 habitants.

Actualment el Govern Municipal està constituïda pels següents membres electes:

Càrrec	Nom i Cognoms
Alcalde	Joan Mora i Bosch (CiU)
Primer Tinent d'Alcalde	Joaquim Fernández i Oller (CiU)
Segona Tinent d'Alcalde	Núria Calpe i Marquet (CiU)
Tercera Tinent d'Alcalde	Montserrat Rodríguez i Sánchez(CiU)
Quart Tinent d'Alcalde	Pere Galbany i Duran (CiU)
Regidor Delegat	Miquel Rey i Castilla (CiU)
Regidor Delegat (*)	Ramon Reixach i Puig (CiU)
Regidora Delegada	Olga Ortiz i Moreno (CIU)

(*) A 31/12/2012 la Regidora Delegada d'Administració i Atenció Ciutadana era la Sra. Carolina Soler i Soto, la qual va causar baixa per renúncia del càrrec en el Ple Ordinari de 10 de gener de 2013.

Consellers delegats:

Competències	Nom i Cognoms
Regidor delegat de Cultura, Participació i Nova Ciutadania	Joaquim Fernández i Oller (CiU)
Regidora delegada de Via Pública i Obres, Serveis i Manteniment	Núria Calpe i Marquet (CiU)
Regidora delegada d'Urbanisme, Habitatge, Medi Ambient i Sostenibilitat	Montserrat Rodríguez i Sánchez (CiU)
Regidor delegat d'Esports i Ensenyament	Pere Galbany i Duran (CiU)
Regidor delegat de Promoció Econòmica i Innovació	Miquel Rey i Castilla (CiU)
Regidor delegat d'Administració i Atenció Ciutadana (*)	Ramon Reixach i Puig (CiU)
Regidora delegada de Família, Benestar Social, Salut i Consum	Olga Ortiz Moreno (CIU)

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 Regidors 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.

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 el 14 de juny per Decret d'Alcaldia número 4280/2011, modificat posteriorment per Decret d'Alcaldia 7177/2011, de 26 d'octubre.

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 4281/2011, de 14 de juny (posteriorment modificat pel Decret d'Alcaldia 7682/2011, de 18 de novembre).

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) Regidors Delegats. Hi ha 7 Regidors Delegats. Tal com hem assenyalat, l'actual Decret de delegació de l'Alcalde als regidors és de data 14 de juny de 2011, posteriorment modificat per Decret d'Alcaldia 6948/2011, de 18 d'octubre, 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) CIM Àrea d'Administració i Atenció Ciutadana
- b) CIM Àrea de Participació i Serveis a la Persones
- c) CIM Àrea de Promoció Econòmica i Innovació
- d) CIM Àrea de Serveis Territorials i Via Pública

2) Les Comissions Especials.

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

3) 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 CiU
- Grup Municipal PSC-PM
- Grup Municipal PPC
- Grup Municipal PxC
- Grup Municipal ICV-EUiA-E
- Grup Municipal CUP-PA

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 5 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 Participació i Serveis a les Persones:
 - Consell Municipal de Gent Gran
 - Consell Municipal de Consum
 - Consell Municipal de la Salut
 - Consell Municipal d'Igualtat d'Oportunitats
 - Consell Municipal de Joventut
 - Consell Municipal per a la Convivència
 - Consell Municipal de Solidaritat i Cooperació

- Àrea de Serveis Territorials i Via Pública
 - Consell Municipal del Patrimoni Arquitectònic i Ambiental
 - Consell Municipal de Medi Ambient
 - Consell Municipal d'Urbanisme
 - Consell Municipal de Seguretat i Prevenció
 - Consell Municipal de Mobilitat i Via Pública
 - Comissió de Nomenclàtor

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 Cerdanyola
- El Consell Territorial del Centre-Eixample-Havana
- El Consell Territorial del Nord (barris de Camí de la Serra, Cirera, La Llàntia, Els Molins, Via Europa i Vista Alegre)
- El Consell Territorial de Rocafonda-El Palau-Escorxador
- El Consell Territorial del Sud-oest

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.

El Ple de l'Ajuntament en data 13 de desembre de 2012, ha acordat l'extinció de tots aquests Organismes amb efectes 1 de gener de 2013.

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%.

Els Consells d'Administració de PUMSA, PROHABITATGE MATARÓ i GINTRA, en sessió ordinària celebrada el 18 de juny de 2013, van acordar subscriure i aprovar el projecte de fusió d'aquestes empreses, mitjançant l'absorció per part de PUMSA de la resta de les empreses.

2) Societats mixtes.

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

- **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 S.A. mitjançant PUMSA és del 50%.
- **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. La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre MES SA mitjançant Aigües de Mataró és del 65%.

3) Ens públics empresarials

- **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.
- **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 intencius en coneixement i de valor afegit, millorar la capacitat professional de la població.

4) Consorcis

- **Consorti Museu d'Art Contemporani de Mataró.** Va ser constituït per acord de Ple de data 1 d'octubre de 2009. Té per objecte executar les següents actuacions:
 - a) La gestió del Museu d'Art contemporani de Mataró – Col·lecció Lluís Bassat com a institució dedicada a l'exhibició de la col·lecció d'art Lluís Bassat, així com l'adquisició, la conservació, l'estudi, l'exposició i interpretació educativa d'obres d'art contemporani, amb una atenció especial per l'obra dels artistes catalans o relacionats amb Mataró, el Maresme i Catalunya.
 - b) La creació i incorporació dels fons bibliogràfics i documentals que facilitin el coneixement i la difusió de l'art contemporani.
 - c) La programació d'activitats del Museu d'Art Contemporani de Mataró – Col·lecció Lluís Bassat, com espai per gaudir de l'art contemporani en les seves diverses manifestacions i, al mateix temps, com espai per la formació i l'educació de la sensibilitat i l'esperit crític de les persones.

La Participació de l'Ajuntament de Mataró en el Consorti Museu d'Art Contemporani de Mataró és del 50%.

- **Consorti Digital Mataró - Maresme.** Es va constituir el 12 de desembre de 2006 en Sessió Constitutiva. Té per objecte executar les següents actuacions:

- a) La gestió conjunta del canal públic de televisió digital local que correspon als Ajuntaments de Mataró, Premià de Mar, el Masnou, Vilassar de Mar, Argentona, Premià de Mar, Alella, Montgat, Sant Andreu de Llavaneres, Vilassar de Dalt, Tiana, Teià, Cabrils, Sant Vicenç de Montalt, Cabrera de Mar i Caldes d'Estrac.
- b) També serà objecte del Consorci qualsevol altre activitat connexa o vinculada amb la de l'apartat anterior.

La Participació de l'Ajuntament de Mataró en el Consorci Digital Mataró – Maresme és del 58,13%.

- **Mataró – Maresme Digital SLU.** La data de constitució d'aquesta Societat és el 22 de desembre de 2009 i és de participació 100% del Consorci Digital Mataro-Maresme. Té per objecte executar les següents actuacions:

a) Instrumentar la gestió del servei de televisió de la demarcació que té atribuïda el Consorci.

b) La gestió i elaboració d'instruments per a la difusió d'informació ciutadana, executant els treballs necessaris per a la millora i l'optimització de les relacions entre els ciutadans i les administracions locals directa o indirectament integrants d'aquesta societat.

c) Participar conjuntament amb les Administracions públiques o persones jurídiques privades en la gestió dels serveis d'aquesta naturalesa.

d) La realització de totes aquelles activitats o serveis que siguin instrumentals de les activitats referides en els apartats anteriors.

e) La gestió i l'administració dels equipaments destinats a la comunicació audiovisual i cultural que li siguin adscrits.

f) Programar i gestionar, directa o indirectament, les ajudes destinades al foment de la producció audiovisual.

g) La producció audiovisual que resulti de l'activitat directa dels serveis adscrits a la societat, així com aquella que es concreti dels acords de col·laboració i/o coproducció amb tots els agents, públics i privats, dedicats a la producció audiovisual, haurà de fer-se observant els criteris deontològics de la professió periodística i tots aquells que es deriven de les disposicions del Consell Audiovisual de Catalunya (CAC) i del conjunt de normatives que es puguin observar en els aspectes de concurrència i representativitat contingudes en la Llei de l'Audiovisual de Catalunya.

h) La comercialització i el lloguer del material tècnic de la societat, així com l'arrendament de serveis tecnològics i/o d'espais dels equipaments que li siguin adscrits

i) La producció audiovisual que resulti de l'activitat directa dels serveis adscrits, així com aquella que es concreti dels acords, convenis o contractes onerosos de col·laboració i/o coproducció amb tots els agents, públics i privats."

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 2012 ha estat la següent:

Servei	Contractista	Inici Contracte	Final Contracte	Valor prestació 2012
Concessió d'obra per a la construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal d' "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 l'Ajuntament de Mataró	Societat Protectora d'Animals de Mataró	01/04/2010	31/03/2016	126.000,00 € (Nota 1)
Gestió de les deixalleries del Pla d'En Boet i del c. Galícia	L'Arca del Maresme Empresa Inserció SLL	07/08/2012	06/08/2016	1.179.203,40 €
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	7.956.325,19€ (Nota 2)
Servei públic integral de	Cementiris	31/06/2006	Durada de	173.609,06€

cementiris municipals	Metropolitans SCG, SL		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	3.926.731,38€ (Nota 4)
Gestió Alberg de Can Soleret	Es va resoldre el contracte per mutu acord per resolució del Ple de data 03 de maig de 2012			
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	1.904.506,79€

(Nota 1)

Les subvencions compromeses durant la vida del contracte

Durant l'exercici 2012 s'ha rebut una subvenció de l'Àrea de Salut Pública de la Diputació de Barcelona per un import de 8.850€ 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.

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 Valdeix, s/n.

(Nota 3)

Mensualment l'empresa adjudicatària del Servei de Cementiris Municipals “Cementiris Metropolitans SCG S.L.” presenta liquidació dels ingressos per a la concessió de sepultures i altres serveis prestats. També presenta liquidació pel cànon variable i cànon fix.

El total liquidat l'any 2012 ascendeix a la quantia de 173.609,06€

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 2012 s'ha rebut subvencions del Ministeri d'Economia i Hisenda corresponent a l'exercici 2011 d'import 370.288,34€
- Durant el 2012 s'han rebut subvencions de la Generalitat de Catalunya - ATM, per import de 683.900,58 €

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...)

3. Bases de presentació dels comptes

Els estats i comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de la Corporació corresponents a l'exercici 2012 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 2012 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 núm. 1361/2013, de 27 de febrer de 2013. 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 de desembre de 2012 consten conciliats amb l'inventari la totalitat de comptes a excepció dels comptes de Patrimoni integrat a l'ús general, construccions i mobiliari. El detall dels comptes és el següent:

Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2012

Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2012

PGCL 2004	Descripció	Comptabilitat 31/12/2011	Moviments 2012	Comptabilitat 31/12/2012	Inventari	Di ferència
103	Patrimoni rebut en cessió	-2.255.486,59	0,00	-2.255.486,59	-2.255.486,59	0,00
107	Patrimoni entregat en adscripció	63.898.373,63	9.788.736,87	73.687.110,50	73.687.110,50	0,00
108	Patrimoni entregat en cessió	46.807.907,68	-1.183.979,94	45.623.927,74	45.623.927,74	0,00
109	Patrimoni entregat a l'ús general	303.510.519,28	26.297.804,85	329.808.324,13	329.738.676,86	69.647,27
2000	Terrenys	10.407.387,48	3.365.034,49	13.772.421,97	13.772.421,97	0,00
2010	Infraestructures i béns destinats ús general	1.648.460,83	-1.559.948,45	88.512,38	88.512,38	0,00
2080	Béns patrimoni històric artístic	8.757.621,22	-5.894.494,47	2.863.126,75	2.863.126,75	0,00
2150	Aplicacions informàtiques	1.999.094,20	0,00	1.999.094,20	1.999.094,20	0,00
2190	Altres Immobilitzats Immaterials	2.599.831,76	196.940,13	2.796.771,89	2.796.771,89	0,00
2200	Terrenys i béns naturals	48.118.054,29	541.994,72	48.660.049,01	48.660.049,01	0,00
2210	Construccions	103.793.257,50	2.184.301,28	105.977.558,78	106.025.709,82	-48.151,04
2220	Instal·lacions tècniques	2.831.946,74	0,00	2.831.946,74	2.831.946,74	0,00
2230	Maquinària	6.268.628,81	-251.846,15	6.016.782,66	6.016.782,70	-0,04
2240	Utillatge	576.901,16	0,00	576.901,16	576.901,16	0,00
2260	Mobiliari	5.426.810,47	500.908,08	5.927.718,55	4.322.809,32	1.604.909,23
2270	Equips per a processos d'informació	7.448.808,74	75.662,65	7.524.471,39	7.524.471,39	0,00
2280	Elements de transport	5.625.267,57	1.147.223,20	6.772.490,77	6.772.490,77	0,00
2290	Altres immobilitzats	35.402,94	-11.917,02	23.485,92	23.485,92	0,00
2300	Inversions gestionades per altres ens públics	39.156,40	0,00	39.156,40	39.156,40	0,00
2400	Terrenys Patrimoni municipal del sòl	5.620.647,65	0,00	5.620.647,65	5.620.647,65	0,00
2410	Construccions Patrimoni municipal del sòl	411.765,30	0,00	411.765,30	411.765,30	0,00
25000	Promocions Urbanístiques de Mataró SA	14.445.902,79	0,00	14.445.902,79	14.445.902,79	0,00
25001	Aigües de Mataró	5.540.000,00	0,00	5.540.000,00	5.540.000,00	0,00
25003	GINTRA	450.500,00	0,00	450.500,00	450.500,00	0,00
25004	GINTRA aportacions per compensar pèrdues activitat	3.917.310,51	928.650,22	4.845.960,73	4.845.960,73	0,00
25005	Participació Consorci Sanitari	60.101,21	0,00	60.101,21	60.101,21	0,00
25007	Consorci Port de Mataró	2.938.949,19	0,00	2.938.949,19	2.938.949,19	0,00
25008	Consorci i tractament de residus sòlids del Maresme	10.880.513,99	0,00	10.880.513,99	10.880.513,99	0,00
25009	Gintra aportacions dineràries	2.018.568,12	9.267.523,38	11.286.091,50	11.286.091,50	0,00
25010	Participació PASS	7.104.217,60	0,00	7.104.217,60	7.104.217,60	0,00
25012	PUMSA aportacions dineràries	1.264.781,90	18.550.021,48	19.814.803,38	19.814.803,38	0,00
25014	PUMSA aportacions pendents d'ajustar	0,00	256,86	256,86	256,86	0,00
260	Fiances constituïdes a llarg termini			31.157,76	31.157,76	0,00
TOTAL:		672.191.202,37	63.942.615,32	736.133.817,69	734.507.412,27	1.626.405,42

Pel que fa als comptes de patrimoni integrat a l'ús general i construccions, s'estan buscant les diferències que consten al quadre, per ajustar-les durant l'exercici 2013. En el compte de mobiliari, la diferència d'import, 1.604.909,23€ respon a béns que en la comptabilitat estant totalment amortitzats i per tant, no consten a l'inventari, tal i com ja es feia menció a la memòria de l'exercici 2010.

• **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:

	Anys de vida útil estimada
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.

• **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.

- **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.

- **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 .

- **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.

- **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.

- **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.

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.

• **Creditors per obligacions reconegudes**

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

• **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 2012, 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 2012. També s'inclou la paga extraordinària meritada fins a 4 de juliol de 2012 pel personal laboral i que no es va pagar segons el RDL 20/2012, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat.
 - c) Provisió per despeses meritades a 31 de desembre de 2012 pendents de facturació, i imputades en el pressupost del 2013 per ser d'aquest darrer exercici la data de factura o liquidació i l'acord d'aprovació.
- I d'altres operacions diverses.

• **Préstecs rebuts a curt termini**

Reflecteixen l'endeutament subscrit per l'Ajuntament de Mataró amb venciment inferior o igual a dotze mesos (ajuts de caixa i confirmings) i que correspon a l'import disposat a 31 de desembre de 2012, 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
2000	Terrenys i béns naturals	10.407.387,48	0,00	5.000.958,51	1.466.408,66	169.515,36	13.772.421,97
2010	Infraestructures destinades a l'ús general	1.648.460,83	558.543,43	22.980.443,33	25.098.935,15	0,06	88.512,38
2080	Patrimoni Històric i artístic	8.757.621,22	508,99	3.125.986,44	9.013.555,90	7.434,00	2.863.126,75
	Total General:	20.813.469,53	559.052,42	31.107.388,28	35.578.899,71	176.949,42	16.724.061,10
PATRIMONI LLIURAT A L'ÚS GENERAL							
COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO FINAL					
109	Patrimoni entregat a l'ús general	329.808.324,13					

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'errors d'imputació entre els comptes que consten a la comptabilitat i el compte de l'inventari municipal a 31 de desembre de 2012.

INVERSIONS DESTINADES A L'US GENERAL

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	RECLASSIFICACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2000	Terrenys i béns naturals	10.407.387,48	0,00	1.321.225,20	3.679.733,31	1.466.408,66	169.515,36	13.772.421,97
2010	Infraestructures i béns per a l'ús general	1.648.460,83	558.543,43	-2.118.491,88	22.983.713,73	22.983.713,73	0,00	88.512,38
2080	Béns de patrimoni històric, artístic i cultural	8.757.621,22	508,99	-5.887.569,46		0,00	7.434,00	2.863.126,75
	Total general:	20.813.469,53	559.052,42	-6.684.836,14	26.663.447,04	24.450.122,39	176.949,36	16.724.061,10
PATRIMONI LLIURAT A L'ÚS GENERAL								
COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO FINAL						
109	Patrimoni lliurat a l'ús general	329.808.324,13						

Les entrades o dotacions constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2012, imputades al capítol VI, articles 60 i 61.

Compte 2000 “ Terrenys i béns naturals”

Augments: Correspon bàsicament a les cessions obligatòries i gratuïtes rebudes en aquest exercici 2012 per l'Ajuntament.

Sortides: Correspon a traspassos de terrenys i béns al compte 109 de “Patrimoni entregat a l'ús general”.

Traspassos: Correspon a traspassos de terrenys i béns al compte 109 de “Patrimoni entregat a l'ús general”.

Compte 2010 “ Infraestructures i béns destinats a l'ús general”

Entrades: Correspon a les despeses reconegudes als articles 60 i 61 del pressupost de l'exercici 2012.

Augments: Correspon bàsicament a les cessions obligatòries i gratuïtes rebudes en aquest exercici 2012 per l'Ajuntament.

Sortides: Correspon a traspassos d'infraestructures i béns destinats a l'ús general al compte 109 de "Patrimoni entregat a l'ús general".

2080 " Béns del patrimoni històric, artístic i cultural"

Compte Entrades: Correspon a la despesa reconeguda a la partida 400300 33612B 60500 "Inversió en elements del Patrimoni Històric Artístic" referents a un rajoles antigues cedides procedents d'un llegat.

Disminucions: Correspon a traspassos d'aquest compte al compte 107 de "Patrimoni entregat a en adscripció".

6. Immobilitzat immaterial

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

IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS

COMpte	DESCRIPCIó	SALDO INICIAL	RECLASSIFICACIONS	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2150	Aplicacions informàtiques	1.999.094,20		0,00	0,00	0,00	0,00	1.999.094,20
2190	Altres immobilitzat immaterial	2.599.831,76		27.424,77	169.515,36	0,00	0,00	2.796.771,89
2810	Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	3.164.929,50		495.642,10	0,00	0,00	0,00	3.660.571,60
	Total general	1.433.996,46	0,00	-468.217,33	169.515,36	0,00	0,00	1.135.294,49

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 2190 " Altres immobilitzat immaterial"

Entrades: Correspon a les despeses reconegudes a l'article 64 del pressupost de l'exercici 2012.

Augments: Correspon a la cessió obligatòria d'una servitud de pas de la parcel·lació de la UA-80 de Can Gassol.

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
2200	Terrenys i béns	48.118.054,29	0,00	4.878.514,72	78.538,19	4.257.981,81	48.660.049,01
2210	Construccions	103.793.257,50	693.468,90	5.609.103,56	149.583,92	3.968.687,26	105.977.558,78
2220	Instal·lacions tècniques	2.831.946,74	0,00	2.767,69	0,00	2.767,69	2.831.946,74
2230	Maquinària	6.268.628,81	3.569,00	2.767,85	0,00	258.183,00	6.016.782,66
2240	Utilatge	576.901,16	0,00	0,00	0,00	0,00	576.901,16
2260	Mobiliari	5.426.810,47	482.100,24	35.593,96	0,00	16.786,12	5.927.718,55
2270	Equips processos d'informació	7.448.808,74	69.819,38	16.786,12	0,00	10.942,85	7.524.471,39
2280	Elements de transport	5.625.267,57	1.147.223,20	0,00	0,00	0,00	6.772.490,77
2290	Altres immobilitzats	35.402,94	23.485,92	0,00	0,00	35.402,94	23.485,92
2821	Amortització acumulada construccions	17.302.507,57	2.339.541,25	0,00	27.830,21	0,00	19.614.218,61
2822	Amortització acumulada maquinària	8.204.198,94	926.887,21	0,00	0,00	0,00	9.131.086,15
2823	Amortització acumulada mobiliari	4.554.615,26	567.726,45	0,00	0,00	0,00	5.122.341,71
2824	Amortització acumulada elements de transport	2.841.693,95	619.887,92	0,00	0,00	0,00	3.461.581,87
2826	Amortització acumulada equips procés informació	5.737.629,59	371.537,05	0,00	0,00	0,00	6.109.166,64
Total General:		141.484.432,91	-2.405.913,24	10.545.533,90	200.291,90	8.550.751,67	140.873.010,00

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'errors d'imputació entre els comptes que consten a la comptabilitat i el compte de l'inventari municipal a 31 de desembre de 2012.

IMMOBILITZACIONS MATERIALS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	RECLASSIFICACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2200	Terrenys i béns naturals	48.118.054,29	0,00	-3.091.573,75	4.872.238,88	78.538,19	1.160.132,22	48.660.049,01
2210	Construccions	103.793.257,50	693.468,90	813.876,64	919.836,38	149.583,92	93.296,72	105.977.558,78
2220	Instal·lacions tècniques	2.831.946,74	0,00	0,00	2.767,69	0,00	2.767,69	2.831.946,74
2230	Maquinària	6.268.628,81	3.569,00	-258.182,84	2.767,69	0,00	0,00	6.016.782,66
2240	Utilatge	576.901,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576.901,16
2260	Mobiliari	5.426.810,47	482.100,24	18.807,84	0,00	0,00	0,00	5.927.718,55
2270	Equips per processos d'informació	7.448.808,74	69.819,38	5.843,27	0,00	0,00	0,00	7.524.471,39
2280	Elements de transport	5.625.267,57	1.147.223,20	0,00	0,00	0,00	0,00	6.772.490,77
2290	Altres immobilitzats	35.402,94	23.485,92	-35.402,94	0,00	0,00	0,00	23.485,92
2821	Amortització acumulada construccions	17.302.507,57	2.339.541,25	0,00	0,00	27.830,21	0,00	19.614.218,61
2822	Amortització acumulada maquinària	8.204.198,94	926.887,21	0,00	0,00	0,00	0,00	9.131.086,15
2823	Amortització acumulada mobiliari	4.554.615,26	567.726,45	0,00	0,00	0,00	0,00	5.122.341,71
2824	Amortització acumulada elements de transport	2.841.693,95	619.887,92	0,00	0,00	0,00	0,00	3.461.581,87
2826	Amortització acumulada equips procés informació	5.737.629,59	371.537,05	0,00	0,00	0,00	0,00	6.109.166,64
Total general		141.484.432,91	-2.429.399,16	-2.511.228,84	5.797.610,64	200.291,90	1.256.196,63	140.873.010,00

Durant l'exercici 2012 s'han realitzat les següents operacions:

Les entrades o dotacions corresponen a les despeses reconegudes per l'Ajuntament durant l'exercici 2012, en el capítol VI del seu pressupost de despeses.

Compte 2200 “ Terrenys i béns naturals”

Augments: Correspon a cessions gratuïtes i obligatòries comptabilitzades durant aquest exercici 2012. U.A. Eix Herrera, Escorxador, Sector Cirera-Rocafonda,...

Sortides: Correspon a baixes per duplicitat entre les que hi ha un terreny del c/Sòcrates.

Disminucions: Correspon a traspassos d'aquest compte al compte 109 i al 200 per segregació del terreny ubicat a la Rda. Doctor Torró.

Compte 2210 “ Construccions”

Entrades: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2012, mitjançant els conceptes 622 i 632 (edificis i altres construccions) del seu pressupost de despeses.

Augments: Correspon a la reversió de l'equipament públic de Can Soleret per la resolució per mutu acord amb l'empresa concessionària del servei, Viatges Aran S.A.

Sortides: Correspon a les baixes del lloguer del local de l'Agència Catalana de la Salut i a l'enderroc de l'edifici de l'antiga E.B. La Llàntia.

Disminucions: Correspon a la cessió de pisos del c/Madoz, 28-30.

Compte 2230 “ Maquinària”

Entrades: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2012, mitjançant el concepte 623 (maquinària) del seu pressupost de despeses.

Augments: Correspon a un traspàs per imputació incorrecte del compte 2220 “Instal·lacions tècniques”.

Compte 2260 “ Mobiliari”

Entrades: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2012, mitjançant el concepte 625 (mobiliari) del seu pressupost de despeses.

Compte 2270 “Equips per a processos d'informació”

Entrades: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2012, mitjançant els conceptes 625 i 626 (equips per a processos d'informació) del seu pressupost de despeses.

Compte 2280 “ Elements de transport”

Entrades: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2012, mitjançant el concepte 624 (elements de transport) del seu pressupost de despeses.

Compte 2290 “ Altre immobilitzat”

Entrades: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2012, mitjançant el concepte 629 “Altre immobilitzat”.

La dotació a l'amortització de l'immobilitzat per l'exercici 2012, és la que es detalla a continuació:

Amortització construccions		2.339.541,25 euros
Amortització maquinària		926.887,21 euros
Amortització elements transport		619.887,92 euros
Amortització mobiliari		567.726,45 euros
Amortització equips informació		371.537,05 euros
Total	AIM	4.825.579,88 euros

Amortització immobilitzat immaterial		495.642,10 euros
Total	AII	495.642,10 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

No hi ha hagut moviments al llarg de l'exercici:

INVERSIONS GESTIONADES

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2300	Inversions gestionades per altres ens públics	39.156,40	0,00	0,00	0,00	0,00	39.156,40
	Total General:	39.156,40	0,00	0,00	0,00	0,00	39.156,40

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
2400	Terrenys P.M.S.	5.620.647,65	0,00	0,00	0,00	0,00	5.620.647,65
2410	Contruccions P.M.S.	411.765,30	0,00	0,00	0,00	0,00	411.765,30
	Total General:	6.032.412,95	0,00	0,00	0,00	0,00	6.032.412,95

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 2012 ha estat el següent:

INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS

EXERCICI: 2012 COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
25000	Promocions Urbanístiques de Mataró SA	14.445.902,79	0,00	0,00	0,00	0,00	14.445.902,79
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	3.917.310,51	0,00	928.650,22	0,00	0,00	4.845.960,73
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	2.018.568,12	0,00	10.196.173,60	0,00	12.214.741,72	0,00
25010	Participació Pass	7.104.217,60	0,00	0,00	0,00	0,00	7.104.217,60
25012	PUMSA aportacions dineràries	1.264.781,90	28.746.451,94	0,00	0,00	30.011.233,84	0,00
25014	PUMSA aportacions pendents d'ajustar	0,00	0,00	256,86	0,00	0,00	256,86
251	Valors de renda fixa	3.245,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.245,47
2521	Crèdits a l/t Aigües de Mataró (Aigües Ter)	110.899,22	0,00	0,00	0,00	110.899,22	0,00
2522	Crèdits a l/t PUMSA Nau Minguell Plan Avanza	2.741.957,10	0,00	0,00	228.496,43	0,00	2.513.460,67
2523	Crèdits a l/t PUMSA- Aport. dinerària pend. instru	0,00	0,00	19.814.803,38	0,00	0,00	19.814.803,38
2524	Crèdits a l/t GINTRA- Aport. dinerària pend. instr	0,00	0,00	11.286.091,50	0,00	0,00	11.286.091,50
260	Fiances constituïdes a llarg termini	2.000,00	29.157,76	0,00	0,00	0,00	31.157,76
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	3.917.311,00	928.650,22	0,00	0,00	0,00	4.845.961,22
Total General:		40.397.317,29	27.846.959,48	42.225.975,56	228.496,43	42.336.874,78	67.904.881,12

Les principals variacions produïdes al llarg de l'exercici 2012 corresponen als següents fets:

Compte 25004 “GINTRA aportacions per compensar pèrdues activitat”

Augments: 928.650,22 € corresponen a l'aportació amb destí a cobrir les pèrdues aplicades de l'exercici 2011 que provenen del compte 25009 “GINTRA aportacions dineràries”.

Compte 25009 “GINTRA aportacions dineràries”

Entrades: Aportació dinerària a GINTRA per un import de 10.196.173,60 €. D'aquesta aportació, 716.669,60€ corresponen als ingressos obtinguts de les zones blaves; 3.579.504€ a l'assumpció per part de l'Ajuntament del pagament a proveïdors per compte de la societat, derivats del mecanisme de pagament a proveïdors d'acord amb el RD 4/2012; i 5.900.000€ a l'assumpció del deute financer a curt termini de la societat a conseqüència del refinançament bancari del deute a curt termini del grup.

Disminucions: 928.650,22 € aplicats com aportació per eixugar les pèrdues de GINTRA en l'exercici tancat 2011, es traspassen al compte 25004 “Gintra aportacions per compensar pèrdues” i la resta 11.286.081,50 € es traspassen al compte 2524 “Crèdits a l/t GINTRA- Aportacions dineràries pendents d'instrumentalitzar”.

Compte 25012 “PUMSA aportacions dineràries”

Entrades: Aportació dinerària a PUMSA per un import de 28.746.451,94€ procedents del capítol VIII del pressupost de despeses, subconcepte 872.90 “Aportació a societats del grup PUMSA” i subconcepte 850.90 “Aportació a empreses municipals”. D’aquesta aportació 10.196.173,60 € corresponen a GINTRA (716.669,60€corresponen als ingressos obtinguts de les zones blaves; 3.579.504€a l’assumpció per part de l’Ajuntament del pagament a proveïdors per compte de la societat, derivats del mecanisme de pagament a proveïdors d’acord amb el RD 4/2012; i 5.900.000€a l’assumpció del deute financer a curt termini de la societat a conseqüència del refinançament bancari del deute a curt termini del grup), i la resta 18.550.278,34 € corresponen PUMSA (1.900.278,34€a l’assumpció per part de l’Ajuntament del pagament a proveïdors per compte de la societat, derivats del mecanisme de pagament a proveïdors d’acord amb el RD 4/2012; i 16.650.000€a l’assumpció del deute financer a curt termini de la societat a conseqüència del refinançament bancari del deute a curt termini del grup)

Disminucions: 30.011.233,84 € d’aquests 10.196.430,46 € es traspassen per reclassificació al compte 25009 “Gintra aportacions dineràries”, 256,86€ es traspassen per reclassificació al compte 25014 “PUMSA aportacions pendents d’ajustar” i la resta 19.814.803,38 €es traspassen al compte 2523 “Crèdits a l/t PUMSA- Aportació dinerària pendent d’instrumentalitzar.

Compte 25014 “PUMSA aportacions pendents d’ajustar”

Augments: 256,94€corresponen a aportacions realitzades a PUMSA pendents de valoració i aplicació.

Compte 2521 “Crèdits a l/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 l/t l’exploració 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, comproment-se Aigües de Mataró a retornar el préstec a l’Ajuntament mitjançant un cànon anual. Aquest cànon s’ingressa en el capítol V del pressupost d’ingressos. 110.899,22€ s’han donat de baixa per regularitzar el deute pendent a 31/12/2012 d’acord amb la liquidació emesa per l’Ajuntament a AMSA.

Compte 2522 “Crèdits a l/t PUMSA Nau Minguell Plan Avanza”

Sortides: 228.496,43€corresponen al 1r retorn del préstec del Plan Avanza del Ministerio de Hacienda y Administracions Públicas, amb el qual es varen finançar les obres a la Nau Minguell.

Compte 2523 “Crèdits a l/t PUMSA- aportacions dineràries pendents d’instrumentalitzar”

Augments: 19.814.803,38€ corresponen a la reclassificació de les aportacions dineràries a PUMSA pendents d'instrumentalitzar.

Compte 2524 “Crèdits a l/t GINTRA- aportacions dineràries pendents d'instrumentalitzar”

Augments: 11.286.091,50€ corresponen a la reclassificació de les aportacions dineràries a GINTRA pendents d'instrumentalitzar.

Compte 260 “Fiances constituïdes a llarg termini”

Entrades: 29.157,76 € corresponen al dipòsit constituït davant l'ICAEN en concepte de garantia de les subvencions rebudes.

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

Compte 2972 “Provisió per depreciació GINTRA”

Dotacions: 928.650,22 corresponen a la dotació de les pèrdues aplicades de l'exercici 2011 corresponents a les pèrdues de GINTRA en aquest exercici.

INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS

EXERCICI: 2012 COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
540	Inversions financeres temporals en capital	3.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.050,00
5420	Crèdits a curt termini	32.271,95	45.387,70	0,00	54.570,77	0,00	23.088,88
5423	Crèdits a c/t Aigües Mataró (Aigües Ter)	504.746,24	0,00	0,00	58.347,70	446.398,54	0,00
5660	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors.	43.999,03	0,00	13.940,00	0,00	12.790,00	45.149,03
5661	Dipòsits constituïts. Lloguers.	1.724,77	0,00	1.161,22	0,00	796,22	2.089,77
	Total General:	585.791,99	45.387,70	15.101,22	112.918,47	459.984,76	73.377,68

Durant l'exercici 2012 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 320100 920250 83000 “Bestretes del personal”.

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

Disminucions: 446.398,54€ corresponen al capital viu amortitzat del préstec d'Aigües Ter Llobregat durant l'exercici 2012.

Baixes: 58.347,70€ s'han donat de baixa per regularitzar el deute pendent a 31/12/2012 d'acord amb la liquidació final.

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 comptes corrents i pòlisses de tresoreria a entitats financeres. Les existències són comprovades per conciliació bancària contínua. Un resum dels moviments de tresoreria durant l'exercici és el següent:

C. PGCP.	DESCRIPCIÓ					IMPORTS		
		E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS	E. FINALS			
5700	Caixa de la Corporació	9999 0000 0000000001 00	509,29	765,65	830,51	444,43		
57101	Caixa Laietana - Pòlissa	2038 6697 6100153658 73	1.840.303,17	72.121.458,60	72.489.166,63	1.472.595,14		
57107	Caixa de Barcelona	2100 0287 0200563043 38	3.478,12	14.394.344,82	12.738.428,73	1.659.394,21		
57113	Bankia	2038 9226 6100022912 28	16.704,26	13.653.617,63	13.642.472,28	27.849,61		
57115	Banc Sabadell Atlàntic	0081 5375 0001118722 93	943,27	462.900,00	463.843,27	0,00		
57118	Caixa de Catalunya	2013 0196 0500007722 83	7.652,85	13.930.463,39	13.695.312,79	242.803,45		
57121	Banco Bilbao Vizcaya 2	0182 6035 0101508526 43	90.564,79	34.475.905,79	33.079.110,15	1.487.360,43		
57122	Banco Bilbao Vizcaya CONFIRMING		0,00	1.970.966,16	1.970.966,16	0,00		
57124	Banesto	0030 2557 0000015271 73	1.689,91	16.624,52	10.080,14	8.234,29		
57132	Banco Pastor	0072 0710 0000408579 37	134,27	69.501,34	39.021,12	30.614,49		
57135	Banc de Sabadell	0081 0036 0001267035 47	8.100,20	7.623.503,67	7.620.776,09	10.827,78		
57136	Banco de Santander	0049 1879 2110585310 35	23.052,42	37.025.811,43	36.610.363,46	438.500,39		
57140	BBVA PRESTEC ICO	0182 6035 0201511350 47	0,00	480.087,22	471.616,61	8.470,61		
57141	SANTANDER ICO	0049 1879 2010583856 38	0,00	5.166.364,93	5.161.901,15	4.463,78		
57163	Dexia Sabadell Banco Local	0231 0002 1096153507 29	554,62	7.141.500,00	7.127.251,73	14.802,89		
57164	Triodos Bank	1491 0001 0010003450 23	30.096,30	30,12	12,00	30.114,42		
57165	Caixa Nova	2080 0889 0550000050 51	852,60	0,13	340,00	512,73		
57167	Cajamar	3058 0572 1021802028 23	7.048,36	5.730.102,78	5.709.166,17	27.984,97		
57168	Caixa Laietana - FEOSL	2042 0000 3110042610 79	29,20	1.612.519,27	1.612.504,11	44,36		
5740	Caixa de pagaments a justificar		0,00	13.268,56	13.268,56	0,00		
5741	Caixa fixa		0,00	0,00	0,00	0,00		
57511	Caixa Laietana (Bestretes)		8.040,71	1.738,45	1.738,45	8.040,71		
57513	Caixa de Pensions (Bestretes)		3.200,00	4.162,33	4.162,33	3.200,00		
57514	Caixa Catalunya (Bestretes)		7.000,00	10.527,01	10.527,01	7.000,00		
57515	Caixa Laietana (Bestretes nòmina)		37.860,50	120.554,02	120.554,02	37.860,50		
57516	Caixa metàl·lic bestretes caixa fixa		1.000,00	4.996,61	4.996,61	1.000,00		
57517	Bestreta Visa		3.000,00	2.259,55	2.259,55	3.000,00		
	TOTAL GRUP		2.091.814,84	216.033.973,9	212.600.669,6	5.525.119,19		
5796	Compte de control de nòmines	9998 0001 0000000003 00	0,00	53.820,77	53.820,77	0,00		
5798	Quota sindical		0,00	15.161,20	15.161,20	0,00		
5799	Compte de control de pagaments agrupats		0,00	17.744.758,53	17.744.758,53	0,00		
	TOTAL GRUP		0,00	104.191.753,0	104.191.753,0	0,00		
	TOTAL GENERAL		2.091.814,84	320.225.727,0	316.792.422,6	5.525.119,19		

Els comptes corrents de tresoreria han generat interessos a favor de les arques municipals per un import de 3.446,25 € més 89.386,13 € que s'han obtingut dels interessos obtinguts pels ajuts de caixa concedits a PUMSA. L'Ajuntament ha pagat interessos per les pòlisses disposades durant l'any 2012 per import de 916.557,04 €

13. Fons propis

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	513.032.951,23	0,00	15.707.474,68	0,00	0,00	528.740.425,91
103	Patrimoni rebut en cessió	2.255.486,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2.255.486,59
107	Patrimoni entregat en adscripció	-63.898.373,63	101.968,69	177.672,19	1.376.719,59	8.691.658,16	-73.687.110,50
108	Patrimoni entregat en cessió	-46.807.907,68	1.334.356,79	0,00	148.503,90	1.872,95	-45.623.927,74
109	Patrimoni entregat a l'ús general	-303.510.519,28	1.930,57	238,14	24.577.204,54	1.722.769,02	-329.808.324,13
120	Resultats d'exercicis anteriors	15.707.474,68	0,00	0,00	0,00	27.441.481,03	-11.734.006,35
129	Resultats de l'exercici	-11.734.006,35	157.168.861,28	11.734.006,35	113.765.509,59	0,00	43.403.351,69
Total General:		105.045.105,5	158.607.117,3	27.619.391,36	139.867.937,6	37.857.781,16	113.545.895,47

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'errors d'imputació entre els comptes que consten a la comptabilitat i el compte de l'inventari municipal a 31 de desembre de 2012.

IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	RECLASSIFICACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
100	Patrimoni	513.032.951,23	0,00	0,00	15.707.474,68	0,00	0,00	528.740.425,91
103	Patrimoni rebut en cessió	2.255.486,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.255.486,59
107	Patrimoni entregat en adscripció	-63.898.373,63	101.968,59	-8.513.985,87	0,00	1.376.719,59	0,00	-73.687.110,50
108	Patrimoni entregat en cessió	-46.807.907,68	1.081.642,35	250.841,49	0,00	148.503,90	0,00	-45.623.927,74
109	Patrimoni entregat a l'ús general	-303.510.519,28	1.930,57	-2.203.104,39	0,00	24.096.631,03	0,00	-329.808.324,13
120	Resultats d'exercicis anteriors	15.707.474,68	0,00	0,00	0,00	0,00	27.441.481,03	-11.734.006,35
129	Resultats de l'exercici	-11.734.006,35	157.168.861,28	0,00	11.734.006,35	113.765.509,59	0,00	43.403.351,69
Total general		105.045.105,56	158.354.402,79	-10.466.248,77	27.441.481,03	139.387.364,11	27.441.481,03	113.545.895,47

Durant l'exercici 2012 s'han realitzat les següents operacions:

Compte 100 " Patrimoni "

Augments: durant l'exercici de 2012 s'ha produït l'operació d'incorporació a patrimoni de resultats d'exercicis tancats corresponent a l'exercici 2010 per import de 15.707.474,68 €

Compte 107 " Patrimoni entregat en adscripció "

Entrades o dotacions: Correspon a diverses operacions de baixa per rectificació de l'inventari conciliat amb la comptabilitat, a 31 de desembre de 2011.

Sortides o baixes: Bàsicament correspon a adscripcions de la xarxa de clavegueram i aigua a la societat municipal Aigües de Mataró.

Compte 108 “ Patrimoni entregat en cessió”

Entrades o dotacions: Corresponen a la reversió de l'equipament públic de Can Soleret com a conseqüència de la resolució del contracte per mutu acord amb el concessionari Viatges Aran, S.A. durant el mes de maig de 2012.

Compte 109 “ Patrimoni entregat a l'ús general”

Sortides o baixes: Constitueixen les entregues realitzades a l'ús general durant aquest exercici 2012 conciliades amb l'inventari.

Compte 120 “ Resultats d'exercicis anteriors”

Disminucions o traspassos: Durant l'exercici 2012 s'han traspassat al compte de patrimoni els resultats pendents de distribució, provinents de l'exercici 2010, per import de 15.707.474,68 € També s'ha produït un traspàs del resultat del 2011 a resultats d'exercicis anteriors per import d'11.734.006,35€

Compte 129 “ Resultats de l'exercici”

El saldo final d'aquest compte correspon al resultat de l'exercici 2012.

- El resultat pressupostari de l'exercici 2012 ha estat el següent:

Resultat pressupostari 2012

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	108.984.163,08	88.114.345,85		20.869.817,23
b) Altres operacions no financeres	716.190,37	3.618.980,78		-2.902.790,41
1. Total operacions no financeres (a+b)	109.700.353,45	91.733.326,63		17.967.026,82
2. Actius financers	283.067,20	28.820.997,40		-28.537.930,20
3. Passius financers	34.529.783,04	11.519.650,04		23.010.133,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	144.513.203,69	132.073.974,07		12.439.229,62
AJUSTOS:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			0,00	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			1.230.775,31	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			472.336,59	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				13.197.668,34

**Conciliació resultat pressupostari ajustat i resultat econòmic
de l'exercici 2012 de l'Ajuntament de Mataró**

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	13.197.668,34
Desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat	
Desviacions positives	472.336,59
Desviacions negatives	-1.230.775,31
Capítols pressupostaris que no afecten el resultat econòmic	
- Capítol 6 de despeses	3.008.911,52
- Capítol 8 de despeses	28.820.997,40
- Capítol 9 de despeses	11.519.650,04
- Capítol 8 d'ingressos	-283.067,20
- Capítol 9 d'ingressos	-34.529.783,04
Amortitzacions, periodificacions i dotacions	
- Amortització de l'immobilitzat	-5.321.221,98
- Dif. prov. pagues extres, interessos i despeses diverses meritedes 31/12/12 i 31/12/11	-58.002,76
- Diferència provisió deutors difícil cobrament 31/12/12 i 31/12/11	-1.354.318,84
- Inv. Aigües Ter Llobregat (Préstec amortitzat)	-446.398,54
- Devolucions d'ingressos	1.326,64
Modificacions pressupostos tancats i devolucions d'ingressos pendents pagament	
Modificació de drets liquidats	-3.053.534,34
Modificació d'obligacions reconegudes	36.620,66
Altres Ingressos	
Devolucions PIE 2008	372.183,84
Devolucions PIE 2009	1.133.316,88
Subvencions de capital	
Recepció obra urbanitzadora Pla Parcial UA-72 Can Quirze	7.129.893,74
Recepció obra urbanitzadora Parc Passeig de la Marina Sector el Rengle	2.673.832,86
Recepció obra urbanitzadora PERI Café del Mar i entorns	1.644.659,90
Recepció obra urbanitzadora Mas Miralles	368.148,30
Recepció obra urbanitzadora Can Gener	1.165.151,73
Recepció obra urbanitzadora UA-78 Quintana Antoni Puig Blanc	653.300,65
Recepció obra urbanitzadora PEMU de la Llàntia	2.588.211,36
Recepció obra urbanitzadora UA-37 Avinguda Jaume Recoder - C/ Churruca	153.606,40
Recepció obra urbanitzadora UA-48 Camí Ral /Hospital	265.608,84
Recepció obra urbanitzadora UA-80 Can Gassol	719.234,88
Recepció obra urbanitzadora àmbit estació depuradora Edar- Planta de Tractament	1.469.308,63
Cessió obligatòria i gratuïta de vials	3.197,32
Recepció obra urbanitzadora UA-53 El Verdet, Fase II	1.384.666,27
Recepció obra urbanitzadora UA-53 El Verdet, Fase I	280.370,75
Recepció obra urbanitzadora PEMU El Rengle tram III	179.054,30
Recepció obra urbanitzadora UA-43 Can Font	146.318,12
Cessió obligatòria PERI Can Recoder Solar equipament Plaça de la Brisa	917.322,72
Cessió finca per equipament Sector Cirera Rocafonda	2.350.271,05
Cessió gratuïta i obligatòria UA-84 Eix Herrera Excorsador	2.788.250,23
Cessió obligatòria i gratuïta de vials c/ Vallès	2.001,63
Cessió obligatòria i gratuïta vial Avinguda del Molí de les Mateves	362.355,64
Cessió obligatòria i gratuïta Sector Ronda Barceló Illa Fabregues i Caralt	102.825,00
Recepció obra urbanitzadora Pla Parcial Can Serra	3.324.621,03
Cessió obligatòria i gratuïta Masia Cal Isidre la Llàntia	129.511,80
Despeses Extraordinàries	
Baixa lloguer local Agència Catalana de la Salut Pública Pl. Catalunya	-50.830,12
Baixa per enderroc de l'edifici de l'antigua EB. de La Llàntia	-70.923,59
Baixes per duplicitat vials C/ Sant Oleguer i c/ Socrates	-40.375,02
Baixes per conciliació amb inventari 31/12/2011 (clavegueram i Poliesportiu Euskadi)	-140.369,90
Baixa préstecs Aigües Ter Llobregat	-169.246,92
Ingressos Extraordinaris	
Alta per conciliació amb inventari a 31/12/2011 (clavegueram i llegat rajoles antigues)	1.227.346,85
Alta per conciliació amb inventari a 31/12/2011 ocupació lliure i directe finca CEIP Marta Mata	488.767,56
Resultats de la cartera de valors	
Provisió a les aportacions per pèrdues acumulades de GINTRA, exercici 2011	-928.650,22
Resultat del període (comptable)	43.403.351,69

14. Informació sobre l'endeutament

Durant l'exercici 2012 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:

- **Capitals**
 - 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 Curt Termini	Total
Emprèstits i altres emissions anàlogues						
BBV07A - préstec finançament inversions	1.425.000,00	0,00	190.000,00	1.045.000,00	190.000,00	1.235.000,00
BBV07B - préstec finançament inversions	2.250.000,00	0,00	300.000,00	1.650.000,00	300.000,00	1.950.000,00
BBV1 - préstec finançament inversions	202.841,10	0,00	90.151,60	22.489,50	90.200,00	112.689,50
BBV10 - préstec finançament inversions	700.000,00	0,00	35.000,00	595.000,00	70.000,00	665.000,00
BBV12 - préstec finançament d'inversions	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
BBV12B - préstec finançament inversions	0,00	465.029,26	0,00	465.029,26	0,00	465.029,26
BBV1A - préstec finançament inversions	650.000,00	0,00	100.000,00	450.000,00	100.000,00	550.000,00
BBV250 - préstec finançament inversions	37.563,26	0,00	37.563,26	0,00	0,00	0,00
BBV387 - préstec finançament inversions	291.118,36	0,00	232.894,69	0,00	58.223,67	58.223,67
BBV7 - préstec finançament inversions	4.440.136,00	0,00	444.013,60	3.552.122,40	444.000,00	3.996.122,40
BCHI - préstec finançament inversions	420.000,00	0,00	120.000,00	180.000,00	120.000,00	300.000,00
BCH10 - Préstec inversions 2010	5.000.000,00	0,00	125.000,00	4.375.000,00	500.000,00	4.875.000,00
BCH1B - préstec finançament inversions	255.000,00	0,00	60.000,00	135.000,00	60.000,00	195.000,00
BCH2 - préstec finançament inversions	1.560.000,00	0,00	240.000,00	1.080.000,00	240.000,00	1.320.000,00
BCH200 - préstec finançament inversions	167.472,79	0,00	133.820,24	152,55	33.500,00	33.652,55
BCH274 - préstec finançament inversions	46.666,08	0,00	46.666,08	0,00	0,00	0,00
BCH4 - préstec finançament inversions	2.427.710,91	0,00	441.401,96	1.544.908,95	441.400,00	1.986.308,95
BCL08 - préstec finançament inversions	1.897.500,00	0,00	230.000,00	1.437.500,00	230.000,00	1.667.500,00
BCL1 - préstec finançament inversions	504.153,45	0,00	158.462,11	189.991,34	155.700,00	345.691,34
BCL100B - préstec finançament inversions	60.101,21	0,00	60.101,21	0,00	0,00	0,00
BCL126 - préstec finançament inversions	70.735,03	0,00	70.735,03	0,00	0,00	0,00
BCL1B - préstec finançament inversions	450.759,07	0,00	150.253,02	150.206,05	150.300,00	300.506,05
BCL1C - préstec finançament inversions	240.000,00	0,00	60.000,00	120.000,00	60.000,00	180.000,00
BCL1D - préstec finançament inversions	521.242,07	0,00	122.645,20	275.996,87	122.600,00	398.596,87
BCL250 - préstec finançament inversions	187.816,27	0,00	150.253,02	0,00	37.563,25	37.563,25
BCL369 - préstec finançament inversions	281.872,18	0,00	230.893,32	0,00	50.978,86	50.978,86
BNK12 - préstec finançament RT	0,00	2.500.000,00	0,00	1.875.000,00	625.000,00	2.500.000,00
BP10 - Préstec inversions 2010	1.000.000,00	0,00	0,00	917.300,00	82.700,00	1.000.000,00
BS12 - préstec finançament inversions	0,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
BS12B - préstec finançament inversions	0,00	5.014.753,78	0,00	5.014.753,78	0,00	5.014.753,78
BSB12 - préstec finançament inversions	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
BSB12B - préstec finançament inversions	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
CAM1 - préstec finançament inversions	434.449,92	0,00	94.552,84	245.397,08	94.500,00	339.897,08
CAM10 - Préstec inversions 2010	1.200.000,00	0,00	30.000,00	1.071.900,00	98.100,00	1.170.000,00
CAM1A - préstec finançament inversions	338.464,48	0,00	63.042,64	216.321,84	59.100,00	275.421,84
CAM2 - operacions de préstec	505.423,24	0,00	223.290,35	56.032,89	226.100,00	282.132,89
CEC07 - préstec finançament inversions	1.657.800,85	0,00	221.040,12	1.215.760,73	221.000,00	1.436.760,73
CEC08 - préstec finançament inversions	1.980.878,57	0,00	233.044,54	1.514.834,03	233.000,00	1.747.834,03
CEC09 - préstec finançament inversions	2.515.618,65	0,00	271.958,76	1.971.659,89	272.000,00	2.243.659,89
CEC10 - préstec finançament inversions	2.167.333,92	0,00	262.707,16	1.641.926,76	262.700,00	1.904.626,76
CEC3 - préstec finançament inversions	142.757,40	0,00	142.757,40	0,00	0,00	0,00
CEC3B - préstec finançament inversions	891.500,88	0,00	254.714,54	382.086,34	254.700,00	636.786,34
CEC3C - préstec finançament inversions	1.074.235,78	0,00	252.761,36	568.674,42	252.800,00	821.474,42
CEC3D - préstec finançament inversions	1.571.961,60	0,00	285.811,20	1.000.350,40	285.800,00	1.286.150,40
CEC3E - préstec finançament inversions	1.898.513,08	0,00	292.078,92	1.314.334,16	292.100,00	1.606.434,16
CEL10 - Préstec inversions 2010	2.891.134,20	0,00	62.869,28	2.595.164,92	233.100,00	2.828.264,92
CMA07 - préstec finançament inversions	1.123.336,97	0,00	144.688,61	837.848,36	140.800,00	978.648,36
CMA08 - préstec finançament inversions	837.560,34	0,00	94.031,48	652.228,86	91.300,00	743.528,86
CMA09 - préstec finançament inversions	2.331.032,27	0,00	232.842,68	1.872.989,59	225.200,00	2.098.189,59
CMA1 - préstec finançament inversions	688.577,02	0,00	193.844,85	300.132,17	194.600,00	494.732,17
CMA10 - Préstec inversions 2010	1.500.000,00	0,00	32.857,18	1.344.442,82	122.700,00	1.467.142,82
CMA100 - préstec finançament inversions	83.931,44	0,00	67.051,24	180,20	16.700,00	16.880,20
CMA1B - préstec finançament inversions	502.894,11	0,00	116.503,90	270.490,21	115.900,00	386.390,21
CMA2 - préstec finançament inversions	1.161.056,19	0,00	206.067,49	751.488,70	203.500,00	954.988,70
CMA2A - préstec finançament inversions	1.615.697,25	0,00	240.649,76	1.138.847,49	236.200,00	1.375.047,49
CP07 - préstec finançament inversions	1.200.000,00	0,00	160.000,00	880.000,00	160.000,00	1.040.000,00
CPI - préstec finançament inversions	300.506,05	0,00	120.202,42	60.103,63	120.200,00	180.303,63
CP100 - préstec finançament inversions	34.228,80	0,00	34.228,80	0,00	0,00	0,00
CP12 - préstec finançament inversions	0,00	4.050.000,00	0,00	4.050.000,00	0,00	4.050.000,00
CP12A - préstec finançament RT	0,00	4.000.000,00	0,00	3.000.000,00	1.000.000,00	4.000.000,00
CP1B - préstec finançament inversions	315.000,00	0,00	90.000,00	135.000,00	90.000,00	225.000,00
CP1C - préstec finançament inversions	275.000,00	0,00	110.000,00	55.000,00	110.000,00	165.000,00
CP1D - préstec finançament inversions	700.000,00	0,00	100.000,00	500.000,00	100.000,00	600.000,00
DEXIA07 - préstec finançament inversions	1.875.000,00	0,00	250.000,00	1.375.000,00	250.000,00	1.625.000,00
DEXIA08 - préstec finançament inversions	1.650.000,00	0,00	200.000,00	1.250.000,00	200.000,00	1.450.000,00
DEXIA08A - préstec finançament inversions	1.402.500,00	0,00	170.000,00	1.062.500,00	170.000,00	1.232.500,00
DEXIA1 - préstec finançament inversions	315.000,00	0,00	90.000,00	135.000,00	90.000,00	225.000,00
DEXIA10 - préstec finançament inversions	8.707.315,11	0,00	653.048,64	7.184.266,47	870.000,00	8.054.266,47
DEXIA12 - préstec finançament inversions	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
DEXIA1A - préstec finançament inversions	919.112,87	0,00	141.401,96	636.310,91	141.400,00	777.710,91
DEXIA2 - préstec finançament inversions	807.500,00	0,00	190.000,00	427.500,00	190.000,00	617.500,00
DIPU08 - préstec finançament d'inversions	105.000,00	0,00	15.000,00	75.000,00	15.000,00	90.000,00
DIPU09 - préstec finançament d'inversions	120.000,00	0,00	15.000,00	90.000,00	15.000,00	105.000,00
DIPU10 - préstec finançament inversions	135.000,00	0,00	15.000,00	105.000,00	15.000,00	120.000,00
ICFEUSKAD1 - préstec finançament inversions	659.358,12	0,00	16.289,03	608.511,98	34.557,11	643.069,09
ICFTEMPEST - préstec finançament inversions	38.617,18	0,00	14.226,24	9.433,77	14.957,17	24.390,94
ICO08 - préstec finançament inversions	2.210.000,00	0,00	260.000,00	1.690.000,00	260.000,00	1.950.000,00
ICO09 - préstec finançament inversions	7.379.056,89	0,00	797.735,88	5.537.590,70	1.043.730,31	6.581.321,01
MI09 - préstec finançament inversions	2.741.957,10	0,00	228.496,43	2.284.960,67	228.500,00	2.513.460,67
Total:	86.091.998,06	34.529.783,04	11.519.650,04	95.689.720,69	13.412.410,37	109.102

Emprèstits i altres emissions anàlogues. Op. Tresoreria

AJUT AMSA - Ajut de caixa	3.700.000,00	0,00	3.700.000,00	0,00	0,00	0,00
---------------------------	--------------	------	--------------	------	------	------

Identificació del Deute	Pendent a 1 de Gener	Creacions	Amortitz. y Altres Disminucions	Llarg Termini	Pendent a 31 de Desembre Curt Termini	Total
CONF. BBVA - CONFIRMING BBVA	2.925.876,18	0,00	2.925.876,18	0,00	0,00	0,00
END. CT/ - pòlisses de crèdit	0,00	23.200.000,00	23.200.000,00	0,00	0,00	0,00
Total:	6.625.876,18	23.200.000,00	29.825.876,18	0,00	0,00	0,00
Total General:	92.717.874,24	57.729.783,04	41.345.526,22	95.689.720,69	13.412.410,37	109.102.131,06

A 31/12/2012 no hi ha préstecs a llarg termini tramitats pendents de disposar. El saldo dels préstecs a llarg termini pendents de retorn a 31/12/2012, és de 109.102.131,06 €. D'aquest deute hi ha 13.412.410,37 € que corresponen a l'amortització a realitzar durant l'exercici 2013 que és considerat a curt termini.

A 31/12/2012 l'Ajuntament tenia concertades dues línies de confirming d'import 3 milions d'euros cadascuna. Una era amb el BBVA i l'altre amb el Banc de Santander. Aquestes línies de crèdit no constaven comptabilitzades com a passiu del balanç a 31/12/2012. En aquella data els imports de les factures enviades al Confirming per el cobrament de les quals es trobava avançat als proveïdors i pendent de venciment era d'import d'1.280.000 euros.

1.2) ALTRES DEUTES (PARTICIPACIÓ EN ELS TRIBUTS DE L'ESTAT PIE)

Identificació del Deute	Pendent a 1 de Gener	Creacions	Amortitz. y Altres Disminucions	Llarg Termini	Pendent a 31 de Desembre Curt Termini	Total
Emprèstits i altres emissions anàlogues						
PIE2008-Préstec PIE 2008	2.233.103,02	0,00	372.183,85	1.787.210,42	73.708,75	1.860.919,17
PIE2009-Préstec PIE 2009	8.499.876,95	0,00	1.133.316,88	6.799.901,99	566.658,50	7.366.560,07
Total:	10.732.979,97	0,00	1.505.500,73	8.587.111,99	640.367,25	9.227.479,24

En l'apartat II.2 "Altres deutes a llarg termini" i en l'apartat II.2 "Altres deutes a curt termini" del balanç, consten com altres deutes 9.227.479,24€ que corresponen a les liquidacions negatives definitives de la PIE dels exercicis 2008 i 2009 pendents de reintegrar. D'acord amb la disposició final 31 de la Llei 17/2012 de 27 de desembre, s'exclou del compte de deute viu, els imports pendents de reintegrar de la PIE.

- Interessos explícits
 - Deutes en moneda nacional

ESTAT DEL DEUTE. INTERESSOS EXPLÍCITS

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 Traspasos	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	219.091,80	2.178.133,62	2.187.059,98	0,00	0,00	210.165,44
Total:	0,00	219.091,80	2.178.133,62	2.187.059,98	0,00	0,00	210.165,44
Emprèstits i altres emissions anàlogues. Op. Tresoreria							
END. CT/ - pòlisses de crèdit	0,00	28.021,88	888.535,16	916.557,04	0,00	0,00	0,00
Total:	0,00	28.021,88	888.535,16	916.557,04	0,00	0,00	0,00
Total General:	0,00	247.113,68	3.066.668,78	3.103.617,02	0,00	0,00	210.165,44

L'import de 210.165,44 € constitueix el saldo del compte 526 del balanç anomenat "Interessos a c/t de deutes amb entitats de crèdit".

- Operacions d'intercanvi financer, no n'hi ha.
- 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
Operació de crèdit a llarg termini GINTRA	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
Operació de crèdit a llarg termini PUMSA	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
Operació de crèdit a llarg termini PUMSA	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,00
Préstec curt termini Centre de Formació Prevenció	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
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	1.000.000,00	0,00
Préstec llarg termini Casa de Andalusia de Mataró	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00
Préstec llarg termini Centre de Formació Prevenció	162.273,00	0,00	162.273,00	0,00
Préstec llarg termini Col·lectiu Mitjans Audiovisual	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
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	24.040,00	0,00
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	0,00	15.442.313,00	9.789.085,33

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 2012 l'Entitat ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals han estat anotades a la comptabilitat financera segons el detall que segueix:

- Operacions no pressupostàries: deutors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1.- Deutors							
CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	DEUTORS PDT. COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
440 - 10042	Deutors per IVA repercutit	137.128,88	0,00	215.171,15	352.300,03	194.061,99	158.238,04
446 - 10029	Formalització ingressos no pressupostaris	295.933,59	0,00	111.374.815,08	111.670.748,67	111.381.458,15	289.290,52
4490 - 10021	Altres deutors no pressupostaris IMAC	0,00	0,00	108.131,18	108.131,18	0,00	108.131,18
4491 - 10052	Bestretes i préstecs concedits. IME	22,54	0,00	0,00	22,54	0,00	22,54
4492 - 10052	Bestretes i préstecs concedits. IMPEM	0,00	0,00	581.000,00	581.000,00	0,00	581.000,00
4495 - 10053	Bestretes i préstecs concedits. Ajuntament	0,00	0,00	2.283,62	2.283,62	0,00	2.283,62
4497 - 10057	Bestretes i préstecs concedits. PUMSA	5.967.946,57	0,00	2.000.000,00	7.967.946,57	7.967.946,57	0,00
4700 - 10040	Hisenda pública, deutora per IVA	0,00	0,00	72.688,93	72.688,93	37.213,04	35.475,89
4701 - 10040	Hisenda pública, deutora per IVA, grup d'entitats	15.652,32	0,00	0,00	15.652,32	15.652,32	0,00
5660 - 10001	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors.	43.999,03	0,00	13.940,00	57.939,03	12.790,00	45.149,03
5661 - 10001	Dipòsits constituïts. Lloguers.	1.724,77	0,00	1.161,22	2.885,99	796,22	2.089,77
Total General:		6.462.407,70	0,00	114.369.191,18	120.831.598,88	119.609.918,29	1.221.680,59

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en l'actiu del balanç en els apartats següents: 1.138.965,90 € a “Deutors no pressupostaris”, 35.475,89 € a “Administracions públiques” i 47.238,80 € a “Fiances i dipòsits constituïts a curt termini”.

- Operacions no pressupostàries: creditors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

2.- Creditors							
CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS A L'EXERCICI	CREDITORS PDT. PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
410 - 20049	Creditors per IVA suportat	92.994,49	0,00	156.541,56	249.536,05	139.767,59	109.768,46
4149 - 20303	Ens públics creditors recaptació (Rec. IAE 2004)	5.479,82	0,00	31.842,76	37.322,58	0,00	37.322,58
416 - 20570	Formalització pagaments no pressupostaris	577.146,87	0,00	113.091.947,13	113.669.094,00	113.075.968,36	593.125,64
4190 - 20500	Altres creditors no pressup. operacions diverses	98.308,11	0,00	482.042,67	580.350,78	482.042,67	98.308,11
4192 - 20520	Plans juvenils comunitaris INEM	593,50	0,00	17.141,23	17.734,73	0,00	17.734,73
4193 - 20142	Altres creditors no pressupostaris. oper. diverses	846.173,90	0,00	1.657.414,06	2.503.587,96	2.068.008,72	435.579,24
4195 - 20540	Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	15.161,20	15.161,20	15.161,20	0,00
4197 - 20560	Altres creditors no pres. IVA EPE. Tecnocampus	198.696,00	0,00	0,00	198.696,00	198.696,00	0,00
4198 - 20560	Altres creditors no pres. bestretes i avançaments	31.571,95	0,00	45.387,70	76.959,65	52.287,15	24.672,50
4199 - 20560	Altres creditors no pres. Tresoreria	2.300,00	0,00	30.668,48	32.968,48	29.157,76	3.810,72
4750 - 20040	Hisenda pública, creditora per IVA	0,00	0,00	93.847,72	93.847,72	93.847,72	0,00
47510 - 20001	Hisenda pública, creditora retencions practicades	1.375.971,04	0,00	3.656.205,42	5.032.176,46	4.195.606,04	836.570,42
47511 - 20001	Hisenda pública, creditora retencions de lloguers	0,00	0,00	32.465,93	32.465,93	30.146,00	2.319,93
4760 - 20030	Seguretat Social, creditora	374.569,79	0,00	1.102.444,87	1.477.014,66	1.385.885,76	91.128,90
5220 - 20400	Deutes per operacions de tresoreria	0,00	0,00	23.200.000,00	23.200.000,00	23.200.000,00	0,00
5221 - 20400	Deutes per Confirming BBVA	2.925.876,18	0,00	0,00	2.925.876,18	2.925.876,18	0,00
5222 - 20400	Deutes per ajut de caixa Aigües de Mataró	3.700.000,00	0,00	0,00	3.700.000,00	3.700.000,00	0,00
5610 - 20100	Dipòsits a curt termini	0,00	0,00	26.426,12	26.426,12	26.426,12	0,00
5612 - 20170	Dipòsits rebuts d'ens públics	557.489,89	0,00	0,00	557.489,89	500.000,00	57.489,89
5616 - 20060	Dipòsits rebuts d'altres empreses	1.077.952,24	0,00	513,14	1.078.465,38	1.073.417,70	5.047,68
5617 - 20150	Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	156.636,89	0,00	1.121.095,29	1.277.732,18	237.331,65	1.040.400,53
5618 - 20140	Dipòsits rebuts de particulars	336.232,72	0,00	21.836,50	358.069,22	30.434,39	327.634,83
5619 - 20170	Altres dipòsits rebuts	218.037,10	0,00	0,00	218.037,10	300,50	217.736,60
Total General:		12.576.030,49	0,00	144.782.981,78	157.359.012,27	153.460.361,51	3.898.650,76

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en el passiu del balanç en els apartats següents: 1.648.309,53 € a “Fiances i dipòsits rebuts a curt termini”, 1.320.321,98€ a “Creditors no pressupostaris” i 930.019,25€ a “Administracions públiques”.

El compte de creditors no pressupostaris del balanç ascendeix a 3.777.429,58€, la diferència amb l'import detallat en el punt anterior correspon a creditors per a despeses meritades el 2012 i imputades comptablement en el 2013 per import de 2.457.107,60€. La seva composició és la següent:

Detall del compte creditors per a despeses meritades en el 2012 i imputades comptablement en l'exercici 2013	Euros
Pagues extraordinàries al personal, a satisfer l'any 2013	206.188,94
Paga extraordinària de desembre 2012 meritada fins a 14/07/2012 del personal laboral	127.224,36
Productivitat del personal 2012, a satisfer en el 2013	380.000,00
Provisió despeses diverses meritades el 2012 però facturades i aprovades el 2013: consums i serveis exteriors	437.595,63
visió liquidació definitiva del servei de transport públic urbà rcici 2012.	1.306.098,67
TOTAL	2.457.107,60

Cal assenyalar que en la liquidació pressupostària d'aquest exercici 2012 no hi ha hagut a 31/12/2012 creditors per operacions pendents per aplicar al pressupost.

- **Partides pendents d'aplicació: ingressos**

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

3.- Partides pendents d'aplicació. Ingressos		COBRAMENTS	MODIFICACIONS	COBRAMENTS	TOTAL	COBRAMENTS	COBRAMENTS
CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	PDTS. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	SALDO INICIAL	REALIZATS A L'EXERCICI	COBRAMENTS PDTS. APLICACIÓ	APLICATS A L'EXERCICI	PDTS. APLIC. A 31 DE DESEMBRE
5540 - 30002	Cobraments pendents d'aplicació	91.108,78	0,00	35.935.220,28	36.026.329,06	33.985.220,28	2.041.108,78
5541 - 30002	Bestretes ORGT	0,00	0,00	21.357.215,81	21.357.215,81	21.357.215,81	0,00
559 - 30002	Altres partides pendents d'aplicació	0,00	0,00	178.336,48	178.336,48	170.336,48	8.000,00
Total General:		91.108,78	0,00	57.470.772,57	57.561.881,35	55.512.772,57	2.049.108,78

Aquest saldo de 2.049.108,78 € es correspon amb l'apartat III. Creditors, epígraf 5 del passiu del Balanç.

- **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	15.701.275,12	15.701.275,12	15.701.275,12	0,00
5580 - 40002	Prov. fons pagaments a justif. pend. justificació	0,00	0,00	13.186,36	13.186,36	13.186,36	0,00
5581 - 40002	Prov. fons anticipats de c.f. pend. justificació	0,00	0,00	144.273,11	144.273,11	144.273,11	0,00
5585 - 40002	Lliuraments per provisions de fons	0,00	0,00	157.541,67	157.541,67	157.541,67	0,00
Total General:		0,00	0,00	16.016.276,26	16.016.276,26	16.016.276,26	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 2012.

- **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.

- **Transferències i subvencions de corrent atorgades.**

ORGANIC	FUNCIONAL	ECONOMIC	SUBVENCIONS CORRENTS	Actual	O	RP	Opendent	Ppendent
200000	491110	46700	Aportació Consorci Digital Mataró-Maresme	240.738,91	240.737,85	237.032,46	3.705,39	0,00
200000	912110	48900	Aportació funcionament grups municipals	275.519,72	256.345,20	256.345,20	0,00	0,00
200000	922210	44900	Aportació Mataró Audiovisual	369.486,23	359.598,32	351.917,09	0,00	7.681,23
300000	313710	46700	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme	241.439,58	241.439,58	99.483,75	141.955,83	0,00
300000	330110	48901	Aportació al Patronat Sagrada Família	1.982,18	1.982,18	0,00	1.982,18	0,00
300000	433510	48900	Aportació Fundació Unió de Cooperadors	29.370,21	29.369,91	0,00	0,00	29.369,91
300000	491310	46500	Aportació al Consell Comarcal	2.853,77	2.581,26	2.581,26	0,00	0,00
300000	920610	46600	Aportació Federació de Municipis de Catalunya	23.452,66	23.452,66	23.452,66	0,00	0,00
300000	920610	46601	Aportació Associació Catalana de Municipis	13.616,00	13.616,00	13.616,00	0,00	0,00
300000	920610	48900	Aportació Consell Català del Moviment Europeu	420,00	420,00	420,00	0,00	0,00
300000	922210	44900	Aportació a GINTRA	0,00	48.027,44	0,00	48.027,44	0,00
300300	920450	48900	Indemnitzacions a particulars	55.209,04	0,00	0,00	0,00	0,00
300600	491210	46700	Aportació Consorci Localret	14.668,71	14.241,47	14.241,47	0,00	0,00
300800	492130	46200	Aportació perfil de ciutat	600,00	708,00	708,00	0,00	0,00
300800	492130	48900	Aportació Centre de Coneixement Urbà	3.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
310802	232140	48000	Lloguers Socials	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
310900	241000	48900	Subvenció Taxa Llicència Ambiental	3.000,00	2.461,36	231,97	0,00	2.229,39
320000	920220	48901	Aportació conveni UGT-CCOO	11.280,00	5.600,00	5.600,00	0,00	0,00
320200	324310	48100	Col.laboració alumnes pràctiques	19.697,90	9.060,00	7.860,00	1.200,00	0,00
400200	151130	46600	Aportació Comunitat Municipis Arc Metropolità BCN	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400202	172210	46600	Aportació Xarxa Governos Locals + Biodiversitat	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
400202	172210	46601	Aportació Red Española de Ciudades por el Clima	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
400202	172210	48900	Convenis i subvencions medi ambient	4.000,00	3.000,00	2.100,00	0,00	900,00
400401	152010	48900	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges	17.737,04	16.155,11	11.605,11	4.550,00	0,00
410100	441110	47900	Aportació Corporación Española de Transporte, SA	3.770.402,43	3.770.402,43	2.555.838,54	0,00	1.214.563,89
410300	172110	48900	Conveni de col.laboració amb la Creu Roja	156.150,37	156.150,37	156.150,37	0,00	0,00
410300	172120	48900	Conveni ADF	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
500000	325110	48900	Aportació Fundació Tecnocampus	1.812.802,98	1.674.039,65	0,00	127.735,00	1.546.304,65
500000	922110	41003	Aportació IMPEM	2.602.493,85	2.473.540,32	2.473.540,32	0,00	0,00
500000	922110	41007	Aportació IMPEM (Plans Ocupació 2011)	29.908,06	0,00	0,00	0,00	0,00
500000	922210	44900	Aportació Parc Tecnocampus Mataró	1.649.488,08	1.649.488,08	1.588.789,58	0,00	60.698,50
600000	333110	46700	Aport. Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró	232.761,27	228.591,63	146.447,56	0,00	82.144,07
600000	334210	46700	Aportació al Consorci de Normalització Lingüística	71.389,90	60.549,32	0,00	0,00	60.549,32
600000	922110	41001	Aportació IMAC	4.676.721,09	4.302.472,76	4.302.472,76	0,00	0,00
600000	922110	41002	Aportació IE	2.003.689,73	1.927.785,84	1.807.643,31	120.142,53	0,00
600000	922110	41004	Aportació IME	4.705.966,30	4.380.349,39	4.316.971,21	63.378,18	0,00
600000	922110	41005	Aportació IME (I.M.Biada)	5.675.448,31	5.044.666,79	5.044.666,79	0,00	0,00
600000	922110	41006	Aportació IME (Escoles Bressol)	1.460.800,00	1.082.900,00	962.787,12	120.112,88	0,00
600000	922110	41009	Aportació IME (Plans entorn)	69.146,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600000	922110	41011	Aportació IME (OME)	25.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600000	922110	41012	Aportació IME (Escola de música)	310.500,00	103.500,00	0,00	103.500,00	0,00
600000	922110	41013	Aportació IME (Lei de Barris)	17.567,53	0,00	0,00	0,00	0,00
600100	924310	48901	Convenis amb entitats ciutadanes	51.910,51	51.535,69	37.495,57	0,00	14.040,12
600200	231120	48900	Convenis i subvencions de lleure infantil	100.191,00	100.070,01	56.942,31	11.621,17	31.506,53
600200	231210	48900	Subvencions i convenis serv socials	94.284,91	94.284,91	0,00	0,00	94.284,91
600200	231220	48900	Subvencions i convenis serv socials	17.981,93	17.981,93	9.756,95	0,00	8.224,98
600200	234210	48900	Convenis i subvencions de dona	27.500,00	27.500,00	16.180,00	0,00	11.320,00
600200	924710	48900	Convenis entitats Rocafonda	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600201	493210	48900	Subvencions de consum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600202	313110	48900	Subvencions Sanitat	8.568,76	8.568,76	0,00	0,00	8.568,76
600202	313340	46700	Transferències a consorcis	15.095,45	15.095,45	0,00	0,00	15.095,45
600202	313340	48900	Subvencions	1.753,02	1.753,02	1.051,81	0,00	701,21
600300	235110	48900	Subvencions i convenis	15.000,00	9.584,18	7.000,00	2.584,18	0,00
600300	235120	48900	Subvencions i convenis	20.000,00	10.000,00	5.460,01	0,00	4.539,99
600300	235130	48900	Subvencions i convenis	40.000,00	45.000,00	34.500,00	0,00	10.500,00
600300	236110	49000	Aportació països subdesenvolupats	317.071,60	255.649,45	132.050,48	0,00	123.598,97
600300	236120	48900	Aportació entitats sense ànim de lucre	27.050,00	27.050,00	16.535,00	0,00	10.515,00
600300	924710	48900	Aportació Creu Roja	38.000,00	32.000,00	32.000,00	0,00	0,00
600300	924710	48901	Subvenció Càritas	12.000,00	27.000,00	10.500,00	0,00	16.500,00
600401	231310	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	157.014,31	157.014,31	137.661,59	0,00	19.352,72
600401	233110	46500	Transferència per gestió transport adaptat	63.063,95	63.063,95	0,00	0,00	63.063,95
600401	233110	48000	Ajuts individualitzats	173.298,88	196.182,98	189.101,30	2.379,58	4.702,10
600401	233110	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	284.438,24	277.624,63	153.365,82	0,00	124.258,81
600401	233110	48901	Ajuts individualitzats IBI	60.400,00	61.939,04	60.157,38	1.090,33	691,33
600401	233120	46700	Transferència Consorci Sanitari del Maresme	119.013,79	119.013,79	0,00	119.013,79	0,00
600402	232130	48000	Ajuts individualitzats serveis socials	132.687,67	94.319,39	84.734,65	0,00	9.584,74
600402	232150	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	43.770,74	43.770,74	30.639,52	0,00	13.131,22
600403	231110	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	17.074,43	17.074,43	11.952,10	0,00	5.122,33
600403	231130	48000	Ajuts individualitzats serveis socials	23.397,33	45.339,92	44.618,92	721,00	0,00
			TOTAL	32.488.284,37	29.924.249,50	25.456.805,94	873.699,48	3.593.744,08

Entre el saldo total de la columna d'obligacions (O), 29.924.249,50 € i l'apartat 4. a) Transferències i subvencions de corrent del compte del resultat econòmic-patrimonial, 30.010.085,20 € hi ha una diferència de -85.835,70 € que correspon a la variació de les periodificacions comptabilitzades a 31 de desembre de 2011 i 2012 de les despeses corresponents al servei del Mataró Bus, doncs aquestes es facturen en l'exercici següent en el que és prestat el servei.

Transferències i subvencions de capital atorgades.

ORGÀNIC	FUNCIONAL	ECONÒMIC	SUBVENCIONS DE CAPITAL	Actual	O	RP	Opendiente	Ppendiente
300000	43211P	76700	Aportació al Consorci del Port	37.044,61	30.810,83	30.810,83	0,00	0,00
400201	33613Z	78900	Foment patrimoni històric artístic	2.784,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400203	92461D	78900	Subvencions rehabilitació habitatges - Barris Cerd	162.554,55	162.526,05	162.526,05	0,00	0,00
400203	92471K	78900	Subvencions rehabilitació habitatges - Barris Roca	149.819,33	130.067,12	130.067,12	0,00	0,00
600000	31371Z	78900	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme	0,00	196.110,09	0,00	196.110,09	0,00
600000	33413Z	78900	Aportació a la parròquia de Santa Maria	212.110,09	0,00	0,00	0,00	0,00
600000	92211Z	71001	Transferència a l'IMAC	99.250,00	25.812,13	25.812,13	0,00	0,00
600000	92211Z	71002	Transferència a l'IE	92.700,00	64.743,04	4.350,08	30.244,40	30.148,56
600000	92211Z	71004	Transferència a l'IME	47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL				803.262,58	610.069,26	353.566,21	226.354,49	30.148,56

El saldo total de la columna d'obligacions (O), 610.069,29 € 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	2.905.589,17	0,00	14.953,85	2.920.543,02	0,00	2.920.543,02
70300	Avales	12.000.326,73	0,00	214.817,63	12.215.144,36	1.768.850,21	10.446.294,15
70800	Otros Valores	14.719,65	0,00	0,00	14.719,65	0,00	14.719,65
TOTAL :		14.920.635,55	0,00	229.771,48	15.150.407,03	1.768.850,21	13.381.556,82

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	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011	FONS OBTINGUTS	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	103.614.216,89	115.008.268,76	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	147.072.236,87	108.317.441,19
a) Reducció d'existències de productes acabats	0,00	0,00	a) Vendes i prestacions de serveis	856.471,91	1.229.052,58
b) Aprovisionaments	0,00	0,00	b) Augment d'existències de productes acabats	0,00	0,00
c) Serveis exteriors	28.216.394,05	28.836.880,16	c) Ingressos tributaris	61.332.452,23	53.302.017,38
d) Tributs	0,00	0,00	d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
e) Despeses de personal i prestacions socials	26.708.512,34	28.875.410,67	e) Transferències i subvencions	62.082.067,59	37.500.822,11
f) Transferències i subvencions	30.620.154,46	36.489.446,38	f) Ingressos financers	2.022.466,53	1.356.836,65
g) Despeses financeres	3.236.928,71	3.266.659,33	g) Altres ingressos de gestió corrent i excepcionals	7.300.870,12	8.435.974,65
h) Altres pèrdues de gestió corrent i excepcionals	0,00	3.426.720,72	h) Provisions aplicades d'actius circulants	13.477.908,49	6.492.737,82
i) Dotació provisions d'actius circulants	14.832.227,33	14.113.151,50			
2. Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00	2. Cobraments pendents d'aplicació	1.958.000,00	0,00
3. Despeses amortitzables	0,00	0,00	3. Incrementos directes del patrimoni	0,00	0,00
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	71.684.914,11	20.278.630,06	a) En adscripció	0,00	0,00
a) Invers. destinades a l'ús general	25.647.999,72	1.162.285,76	b) En cessió	0,00	0,00
b) Invers. immaterials	196.940,13	167.381,76	4. Deutes a llarg termini	34.642.166,20	10.732.979,97
c) Invers. materials	6.897.348,72	12.782.006,13	a) Emprèstits i passius anàlegs	0,00	0,00
d) Invers. gestionades	0,00	0,00	b) Prèstecs rebuts	34.642.166,20	10.732.979,97
e) Patrimoni públic del sòl	0,00	0,00	c) Altres conceptes	0,00	0,00
f) Invers. financeres	38.942.625,54	6.166.956,41	5. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	37.777.313,22	2.714.827,64
5. Disminucions directes de patrimoni	30.467.027,91	0,00	a) Invers. destinades a l'ús general	30.469.199,50	0,00
a) En adscripció	9.192.100,70	0,00	b) Invers. immaterials	0,00	2.714.827,64
b) En cessió	1.872,95	0,00	c) Invers. materials	7.308.113,72	0,00
c) Lliurat a l'ús general	21.273.054,26	0,00	d) Patrimoni públic del sòl	0,00	0,00
6. Cancel·lació o traspàs a CT de deutes a LT	13.544.497,96	15.837.304,59	e) Invers. financeres	0,00	0,00
a) Emprèstits i altres passius	0,00	0,00	6. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzats financers	10.535.569,25	5.400.573,89
b) Per prèstecs rebuts	13.544.497,96	15.837.304,59			
c) Altres conceptes	0,00	0,00			
7. Provisions per a riscos i despeses	0,00	0,00			
TOTAL APLICACIONS	219.310.656,87	151.124.203,41	TOTAL ORÍGENS	231.985.285,54	127.165.822,69
EXCÉS D'ORÍGENS S/APLICACIONS (AUGMENT DE CAPITAL CIRCULANT)	12.674.628,67		EXCÉS D'APLICACIONS S/ORÍGENS (DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT)		23.958.380,72

QUADRE DE FINANÇAMENT

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	EXERCICI 2012		EXERCICI 2011	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències				
2. Deutors				
a) Pressupostaris	86.821,31			1.360.914,00
b) No pressupostaris		5.211.569,35		10.911.303,86
c) Per administració de recursos d'altres ens				
d) Variació de provisions		2.282.969,06		7.620.413,68
3. Creditors				
a) Pressupostaris	4.424.864,30			6.700.867,98
b) No pressupostaris	1.948.424,17		6.422.876,25	
c) Per administració de recursos d'altres ens				
4. Inversions financeres temporals		513.929,31	59.562,35	
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini				
a) Emprèstits i altres emissions				
b) Prèstecs rebuts i altres conceptes	6.263.988,76			4.114.638,22
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria				
a) Caixa		64,86		314,32
b) Bancs i institucions de crèdit	3.433.369,21			1.537.871,66
8) Ajustos per periodificació				
TOTAL	16.157.467,75	8.008.532,58	6.482.438,60	32.246.323,72
TOTAL VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	8.148.935,17			25.763.885,12

20. Informació pressupostària

El pressupost General va ser aprovat definitivament per l'Ajuntament en Ple de data 16 de febrer de 2012. La seva liquidació va ser aprovada per Decret d'Alcaldia núm. 1361/2013, de data 27 de febrer de 2013. D'aquesta liquidació i els seus resultats es va donar compte al Ple de la Corporació en la sessió celebrada el dia 4 d'abril de 2013.

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 2012.

20.1. Exercici corrent

20.1.1. Pressupost de despeses

20.1.1.1. Modificacions de crèdit

En el transcurs de l'exercici econòmic s'han tramitat i aprovat 115 expedients de modificació dels crèdits inicials del pressupost de despeses. La informació d'aquestes operacions es transcriu a l'ANNEX III.

20.1.1.2. Romanents de crèdit

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

20.1.1.3. Execució projecte de despesa

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

20.1.1.4. Creditors per operacions pendents d'aplicar a Pressupost

Al Tancament d'aquest exercici 2012 no hi ha creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost 2012.

20.1.2. Pressupost d'ingressos

20.1.2.1. Procés de gestió

El quadre següent reflecteix el detall de gestió de drets.

- **Drets anul·lats:** la informació sobre els drets anul·lats figura en el quadre ANNEX V.
- **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	165,89	0,00	165,89
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	0,00	92.085,02	0,00	92.085,02
33100	Taxa per entrada de vehicles	0,00	1.098,12	0,00	1.098,12
33501	Taxa ocupació via pública	0,00	1.507,01	0,00	1.507,01
39110	Sancions tributàries i anàlogues	0,00	250,00	0,00	250,00
39120	Multes circulació	0,00	27.442,47	225.335,07	252.777,54
	TOTAL	0,00	122.548,51	225.335,07	347.883,58

- **Recaptació neta:** la informació sobre la recaptació neta figura en el quadre ANNEX VI.

20.1.2.2. 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
10001	Reintegrament líg. neg. 2009 IRPF	0,00	0,00	37.292,24	37.292,24	0,00	37.292,24	0,00
10002	Reintegrament líq. def. 2010 IRPF	0,00	0,00	54.934,31	54.934,31	0,00	54.934,31	0,00
11300	Impost sobre béns immobles de	0,00	0,00	40.902,15	40.902,15	0,00	40.902,15	0,00
11500	Impost sobre vehicles de tracció	261,26	0,00	34.568,38	34.829,64	0,00	34.507,80	321,84
11600	Impost s/increment valors terrenys	561,80	0,00	22.022,10	22.583,90	0,00	22.022,10	561,80
13000	Impost s/activitats econòmiques	3.284,41	0,00	14.762,17	18.046,58	0,00	14.762,17	3.284,41
21000	Impost sobre el Valor afegit	0,00	0,00	15.746,38	15.746,38	0,00	15.746,38	0,00
21001	Reintegrament líquid neg 2008 IVA	0,00	0,00	79.904,80	79.904,80	0,00	79.904,80	0,00
21002	Reintegrament líquid neg 2009 IVA	0,00	0,00	134.070,80	134.070,80	0,00	134.070,80	0,00
22000	Impost sobre l'alcohol y begudes	0,00	0,00	266,22	266,22	0,00	266,22	0,00
22001	Impost sobre la cervesa	0,00	0,00	10,60	10,60	0,00	10,60	0,00
22003	Impost sobre el tabac	0,00	0,00	32.217,45	32.217,45	0,00	32.217,45	0,00
22005	Impost sobre productes intermedis	0,00	0,00	4,90	4,90	0,00	4,90	0,00
22006	Reintegrament líq. neg. 2009 alcohol	0,00	0,00	1.064,88	1.064,88	0,00	1.064,88	0,00
22007	Reintegrament líq. neg. 2009 cervesa	0,00	0,00	42,40	42,40	0,00	42,40	0,00
22008	Reintegrament líq. neg. 2009 tabac	0,00	0,00	692,40	692,40	0,00	692,40	0,00
22009	Reintegrament líq. neg. 2009	0,00	0,00	2.170,56	2.170,56	0,00	2.170,56	0,00
22010	Reintegrament líq. neg. 2009 prod.	0,00	0,00	19,60	19,60	0,00	19,60	0,00
22011	Reintegrament líq. def. 2010 tabac	0,00	0,00	35.360,68	35.360,68	0,00	35.360,68	0,00
22012	Reintegrament líq. def. 2010	0,00	0,00	1.665,34	1.665,34	0,00	1.665,34	0,00
29000	Impost s/construccions, intal·lac. i	1.105,98	0,00	443.026,95	444.132,93	0,00	444.027,49	105,44
30200	Taxa recollida escombraries	4.436,58	0,00	6.232,39	10.668,97	0,00	6.232,39	4.436,58
32100	Taxa per llicències urbanístiques	120,32	0,00	5.861,26	5.981,58	0,00	5.861,26	120,32
32500	Taxa expedició de documents	0,00	0,00	108,66	108,66	0,00	108,66	0,00
32501	Taxa per ús escut, plaques i altres	0,00	0,00	74,38	74,38	0,00	74,38	0,00
32600	Taxa retirada de vehicles	0,00	0,00	1.903,80	1.903,80	0,00	1.903,80	0,00
32901	Taxa per llicències obertura	0,00	0,00	1.046,34	1.046,34	0,00	1.046,34	0,00
32902	Taxa prest., serv. lotges, mercats i	0,00	0,00	1.028,16	1.028,16	0,00	1.028,16	0,00
33100	Taxa per entrada de vehicles	110,13	0,00	676,30	786,43	0,00	676,30	110,13
33400	Taxa d'obertura clots i rases	0,00	0,00	31,40	31,40	0,00	31,40	0,00
33501	Taxa ocupació via pública	0,00	0,00	2.527,06	2.527,06	0,00	2.527,06	0,00
33900	Altres taxes per utilització del domini	0,00	0,00	28,93	28,93	0,00	28,93	0,00
34908	Altres preus públics	0,00	0,00	45.868,29	45.868,29	0,00	45.868,29	0,00
34909	Altres preus públics	0,00	0,00	29,51	29,51	0,00	29,51	0,00
36003	Vendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39110	Sancions tributàries i anàlogues	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00
39120	Multes circulació	0,00	0,00	32.305,26	32.305,26	0,00	32.305,26	0,00
39190	Altres multes i sancions	0,00	0,00	860,00	860,00	0,00	860,00	0,00
39200	Recàrrec exec i per decl fora term sense	0,00	0,00	806,09	806,09	0,00	806,09	0,00
39211	Recàrrec de constreñiment	12,84	0,00	116,18	129,02	0,00	116,18	12,84
39300	Interessos de demora	0,00	0,00	3.712,44	3.712,44	0,00	3.712,44	0,00
39900	Recurso eventuales	0,00	0,00	178,92	178,92	0,00	178,92	0,00
39901	Altres ingressos diversos	0,00	0,00	2.714,00	2.714,00	0,00	2.714,00	0,00
39910	Altres ingressos.Incautació fiances	0,00	0,00	22.256,00	22.256,00	0,00	22.256,00	0,00
42011	Reintegrament liquidació 2008 PIE	0,00	0,00	292.279,04	292.279,04	0,00	292.279,04	0,00
42012	Reintegrament liquidació 2009 Fons	0,00	0,00	957.964,00	957.964,00	0,00	957.964,00	0,00
45002	Trf.corr. Gener. mat. serv. soc. i pol.	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	29.413,95	29.413,95	0,00	29.113,76	300,19
45080	Altres subvencions corrents de la	0,00	0,00	3.575,87	3.575,87	0,00	3.575,87	0,00
52000	Interessos de dipòsits	0,00	0,00	115,44	115,44	0,00	115,44	0,00
55100	Conces. admin. amb contraprestació	695,33	0,00	0,00	695,33	0,00	695,33	0,00
TOTAL:		10.588,65	0,00	2.362.608,98	2.373.197,63	0,00	2.363.935,62	9.262,01

20.1.2.3. Compromisos d'ingressos

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

20.2. Exercicis tancats

20.2.1. 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

20.2.2. 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.

20.2.3. 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:

	Total Variació Drets	Total Variació Obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.
- a) Operacions corrents	-2.982.920,22	-36.430,31	-2.946.489,91
- b) Altres operacions no financeres	-70.614,12	-190,35	-70.423,77
- Operacions no financeres (a+b)	-3.053.534,34	-36.620,66	-3.016.913,68
- Actius financers	0,00	0,00	0,00
- Passius Financers	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-3.053.534,34	-36.620,66	-3.016.913,68

20.3. Exercicis posteriors

20.3.1. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

Els compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'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

20.3.2. 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:

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	Descripció	COMPROMISOS D'INGRÉS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
		ANY 2013	ANY 2014	ANY 2015	ANY 2016	Anys Següents
44100	Transferències de societats mercantils	41.672,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45034	Trf.corr. Generalitat en matèria educació	43.562,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45002	Trf.corr. Gener. mat. serv. soc. i pol. igualtat	2.487.626,28	2.678.363,09	2.702.611,09	0,00	0,00
46200	D'altres Ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46100	Subvenció Diputació de Barcelona	524.025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75500	Transf. capital de CA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total General		3.096.885,28	2.678.363,09	2.702.611,09	0,00	0,00

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

20.4. 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.

- **Desviacions de finançament i informació per a cada unitat de gestió.** (ANNEX I i ANNEX II).

20.5. 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:

COMPONENTS	IMPORTS ANY	IMPORTS ANY ANTERIOR
1. (+) Fons líquids	5.525.119,19	2.091.814,84
2. (+) Drets pendents de cobrament	40.614.915,69	47.726.821,49
- (+) del Pressupost corrent	20.252.788,86	21.106.518,82
- (+) de Pressupostos tancats	21.189.555,02	20.249.003,75
- (+) d'operacions no pressupostàries	1.221.680,59	6.462.407,70
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	2.049.108,78	91.108,78
3. (-) Obligacions pendents de pagament	29.490.721,66	42.591.639,05
- (+) del Pressupost corrent	23.963.675,83	29.307.282,92
- (+) de Pressupostos tancats	1.628.395,07	708.325,64
- (+) d'operacions no pressupostàries	3.898.650,76	12.576.030,49
- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de Tresoreria Total (1 + 2 - 3)	16.649.313,22	7.226.997,28
II. Saldos de dubtós cobrament	14.832.227,33	13.477.908,49
III. Excés de finançament afectat	4.574.948,86	5.840.018,47
IV. Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals (I - II - III)	-2.757.862,97	-12.090.929,68

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 PGCPL en ordre a l'estimació de costos i rendiments.

21.1. Indicadors financers i patrimonials

Per omplir 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 2012		EXERCICI 2011	
DISPONIBILITAT	Tresoreria	5.525.119,19	0,11	2.091.814,84	0,04
	Exigible a curt termini	48.269.143,12		58.948.420,35	
LIQUIDITAT	Actiu Circulant	33.383.055,21	0,69	36.971.904,81	0,63
	Exigible a curt termini	48.269.143,12		58.948.420,35	
ENDEUTAMENT PER HABITANT =	Passiu exigible (financer) /	109.312.296,51	880,41 (*)	92.973.116,30	750,35 (*)
	Núm. habitants	124.161		123.906	

(*) En el càlcul del Passiu exigible a 31/12/2012 no s'ha inclòs el pendent de retorn de les liquidacions negatives de la PIE, d'acord amb la redacció de la disposició final 31 de la Llei 17/2012, de 27 de desembre. Per tal d'homogeneïtzar la interpretació d'aquesta ràtio també s'ha minorat en els mateixos termes el passiu exigible a 31/12/2011. L'import pendent de la PIE a 31/12/2012 era de 9,22 milions d'euros i a 31/12/2011 de 10,73 milions d'euros.

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

- Un augment del disponible de tresoreria en relació a l'exigible a curt termini. El disponible a 31/12/2012 és més alt que el de 31 de desembre de l'any anterior, perquè s'han concertat a finals de l'exercici 2012 préstecs per import de 6,5 milions d'euros amb destí a finançar el Romanent de tresoreria negatiu.
- L'endeutament per habitant ha augmentat perquè durant l'exercici 2012 s'han concertat noves operacions d'import 34,5 milions d'euros, segons el detall següent: 22,22 milions d'euros corresponent a l'assumpció per part de l'Ajuntament de part de l'endeutament a curt termini que s'ha refinançat de les societats del grup PUMSA, 5,78 M. d'euros corresponen al pagament a proveïdors de les operacions del mecanisme derivat del RDL 4/2012 que es va utilitzar pel pagament de factures a càrrec de les societats del grup PUMSA; i 6,5 M d'euros d'operacions concertades per eixugar el RT negatiu contemplades en el pla de sanejament vigent.

21.2. Indicadors pressupostaris

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

B) INDICADORS PRESSUPOSTARIS

		EXERCICI 2012		EXERCICI 2011	
<u>Del Pressupost Corrent:</u>					
EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES =	Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius	132.073.974,07 142.767.678,79	0,93	122.468.832,70 134.798.582,99	0,91
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes	108.110.298,24 132.073.974,07	0,82	93.161.549,78 122.468.832,70	0,76
DESPESA PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes / Núm. habitants	132.073.974,07 124.161	1.063,73	122.468.832,70 123.906	988,40
INVERSIÓ PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Núm. habitants	3.618.980,78 124.161	29,15	17.943.779,71 123.906	144,82
ESFORÇ INVERSOR =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Obligacions reconegudes netes	3.618.980,78 132.073.974,07	0,03	17.943.779,71 122.468.832,70	0,15

La despesa pressupostària realitzada en l'exercici 2012 ha augmentat en un 7,84% respecte la realitzada en l'exercici 2011. Aquest augment respon a les aportacions realitzades al grup PUMSA per a l'assumpció de part del seu endeutament. La despesa corrent ha disminuït en un 4,22% i la despesa de capital ha augmentat en un 44,27% (pel motiu assenyalat).

		EXERCICI 2012		EXERCICI 2011	
<u>Del Pressupost Corrent:</u>					
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT =	Obligacions pendents de pagament x 365 / Obligacions reconegudes netes	23.963.675,83*365 132.073.974,07	66,23	29.309.444,57*365 122.468.832,70	87,35
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT (Cap.2 i 6) =	Obligacions pendents de pagament x 365 / Obligacions reconegudes netes	13.718.096,97*365 31.279.054,02	160,08	17.866.813,69*365 41.890.018,24	155,68

El període mitjà de pagament pràcticament no varia respecte a l'any anterior. No obstant, la ràtio mostra una millora que es deu exclusivament a l'operació d'aportació al grup PUMSA que comporta un augment en l'import del denominador de la ràtio.

		EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Del Pressupost Corrent:			
EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	Drets reconeguts nets	144.513.203,69	110.068.645,04
	Previsions definitives	142.767.678,79	134.798.582,99
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Recaptació neta /	124.260.414,83	88.962.126,22
	Drets reconeguts nets	144.513.203,69	110.068.645,04
AUTONOMIA =	Drets reconeguts nets * /	104.367.917,16	79.478.829,43
	Drets reconeguts nets totals	144.513.203,69	110.068.645,04
* Dels Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 més les transferències rebudes			
AUTONOMIA FISCAL =	Drets reconeguts nets * /	56.892.927,15	51.002.947,61
	Drets reconeguts nets totals	144.513.203,69	110.068.645,04
* Dels ingressos de naturalesa tributària			

L'increment en els ingressos prové dels ingressos de capital que han augmentat com a conseqüència del nou endeutament concertat i disposat en aquest exercici, per import 34,52 milions d'euros tal i com hem comentat.

		EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Del Pressupost Corrent:			
PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT * =	Drets pendents de cobrament x 365 /	10.110.129,65*365	10.146.427,24*365
	Drets reconeguts nets	65.806.653,27	60.878.487,80
* Dels drets de cobrament Capítols 1 a 3			
PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT * =	Drets pendents de cobrament x 365 /	20.252.788,86*365	21.106.518,82*365
	Drets reconeguts nets	144.513.203,69	110.068.645,04
* Dels drets de cobrament Capítols 1 a 8			

Com en el cas del termini mitjà de pagament, el cobrament sembla millorar, però això es deu bàsicament a l'augment en el total de drets reconeguts per l'elevat import de l'endeutament concertat .

		EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
Del Pressupost Corrent:			
SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT =	Resultat pressupostari ajustat /	13.197.668,34	-873.544,25
	Núm. habitants	124.161	123.906
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA =	Resultat pressupostari ajustat /	13.197.668,34	-873.544,25
	Romanent tresoreria per a desp.grals.	-2.757.862,97	-12.090.929,68

El resultat pressupostari de l'exercici 2012 ha estat positiu en 13.197.668,34 € Aquest resultat prové bàsicament de:

- El préstec concertat en aquest exercici 2012, d'import 6,5 milions d'euros, amb destí a eixugar el RT negatiu de l'exercici 2011.
- L'ingrés extraordinari, d'import 3,2 milions d'euros, corresponent a la cessió de crèdit del Rengle.
- L'estalvi en despesa corrent, d'import 4 milions d'euros, corresponent bàsicament a les despeses de personal pel no abonament de la paga extra de desembre.

El Romanent de Tresoreria per a despeses generals a 31/12/2012 ha estat negatiu en 2,7 milions d'euros, havent-se millorat significativament respecte el de 31/12/2011 que era negatiu en 12,09 milions d'euros.

22.Fets posteriors al tancament

No hi ha fets posteriors al tancament.

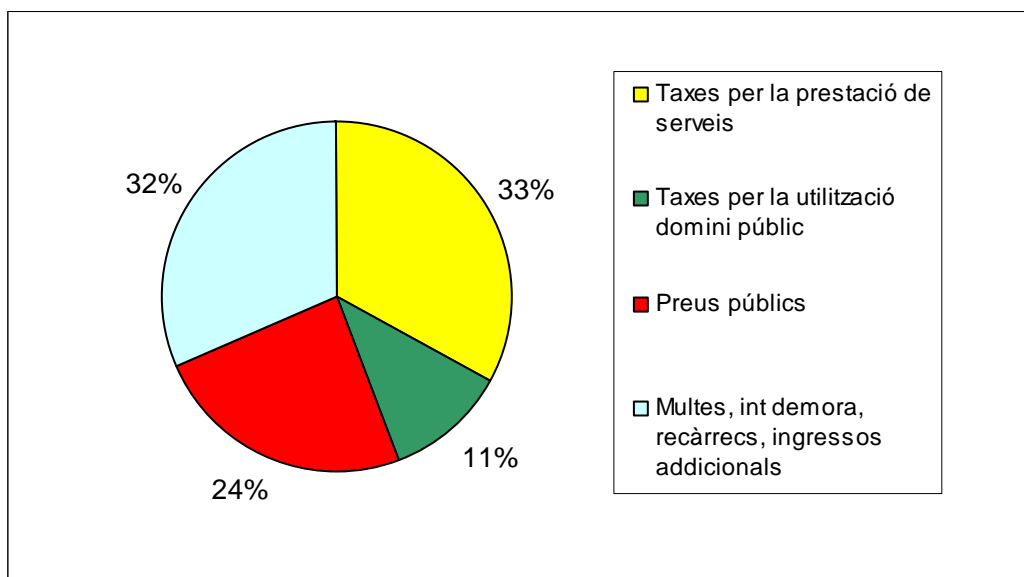
III - MEMÒRIA SOBRE EL COST I EL RENDIMENT DELS PRINCIPALS SERVEIS PRESTATS

1.- Ingressos del capítol III del pressupost

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

1.1.- Estructura dels ingressos del capítol III

Concepte	Drets liquidats	%
Taxes per la prestació de serveis	7.195.294,98	32,99%
Taxes per la utilització domini públic	2.434.544,76	11,16%
Preus públics	5.257.791,90	24,11%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	6.922.779,13	31,74%
TOTAL CAPÍTOL III	21.810.410,77	100,00%

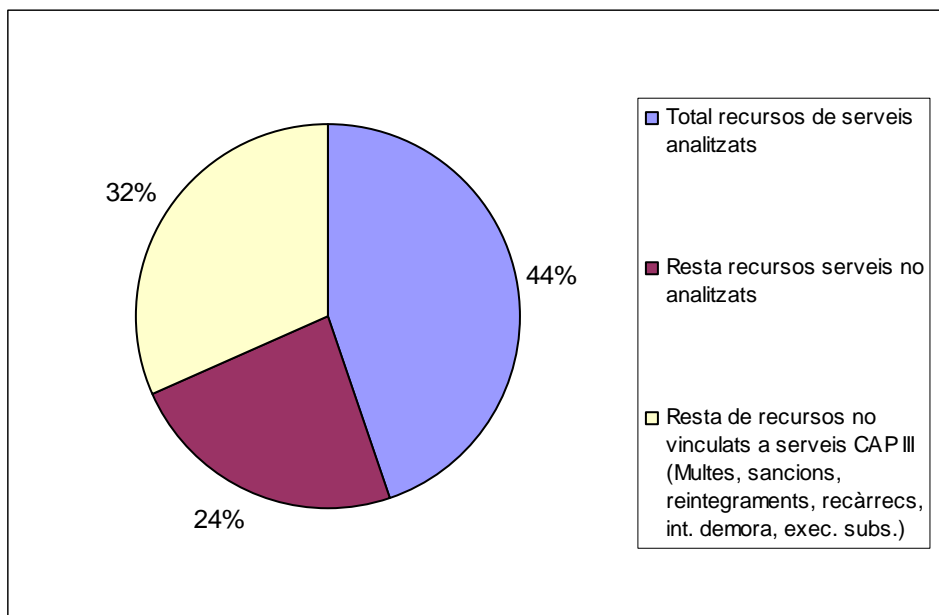


1.1.2.- Grau de significació de l'estudi

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:
 - Institut Politècnic Municipal Miquel Biada (IME)
 - Escoles Bressol (IME)

Concepte	Drets liquidats	%
Total recursos de serveis analitzats	9.742.921,08	44,67%
Resta recursos serveis no analitzats	5.144.710,56	23,59%
Resta de recursos no vinculats a serveis CAP III (Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int. demora, exec. subs.)	6.922.779,13	31,74%
Total recursos CAP III	21.810.410,77	100,00%



El total de serveis analitzats en aquest estudi representen el 44% dels recursos del capítol III “ Taxes i altres ingressos”. La resta correspon a un 24% de serveis no analitzats i el 32% 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 65,44% 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 intermedis.** 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 l'àrea de despesa 9, actuacions de caràcter general, i política de despesa 93, administració financera i tributària (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

	2012				2011			
	Previsió		Real		Previsió		Real	
	Import	% s/drets liquidats	Import	drets liqui	Import	drets liqui	Import	% s/drets liquidats
Drets liquidats	5.482.582,68	100,00%	5.369.347,53	100,00%	5.270.402,13	100,00%	5.339.944,63	100,00%
Costos								
Personal	60.496,11	1,10%	54.744,17	1,02%	113.575,96	2,15%	113.150,85	2,12%
Compra béns i serveis	6.095.225,54	111,17%	5.140.899,84	95,75%	5.681.163,56	107,79%	5.661.809,84	106,03%
Interessos i altres	1.604,05	0,03%	1.509,06	0,03%	2.677,32	0,05%	3.975,45	0,07%
Costos intermitjos	16.137,31	0,29%	15.925,16	0,30%	29.988,46	0,57%	31.399,46	0,59%
Costos administració financera	153.910,62	2,81%	143.989,49	2,68%	42.163,22	0,80%	148.467,07	2,78%
Amortitzacions tècniques	11.677,73	0,21%	74.664,93	1,39%	13.415,25	0,25%	51.566,82	0,97%
TOTAL	6.339.051,36	115,62%	5.431.732,65	101,16%	5.882.983,77	111,62%	6.010.369,50	112,55%
Resultat del servei	-856.468,68	-15,62%	-62.385,12	-1,16%	-612.581,64	-11,62%	-670.424,87	-12,55%
Percentatge de cobertura del servei		86,49%		98,85%		89,59%		88,85%

Preu públic recollida d'escombraries comercial

	2012				2011			
	Previsió		Real		Previsió		Real	
	Import	% s/drets liquidats	Import	drets liqui	Import	drets liqui	Import	% s/drets liquidats
Drets liquidats	2.122.440,95	100,00%	2.058.743,99	100,00%	2.104.373,72	100,00%	2.061.641,19	100,00%
Costos								
Personal	132.488,68	6,24%	121.894,73	5,91%	28.393,99	1,35%	28.287,71	1,37%
Compra béns i serveis	2.695.680,11	127,01%	2.410.583,09	117,09%	2.451.073,62	116,48%	2.539.965,89	123,20%
Interessos i altres	3.487,00	0,16%	3.360,11	0,16%	669,33	0,03%	993,86	0,05%
Costos intermitjos	35.080,36	1,65%	35.459,37	1,72%	7.497,12	0,36%	7.849,87	0,38%
Costos administració financera	59.582,54	2,81%	55.209,21	2,68%	66.935,48	3,18%	57.320,04	2,78%
Amortitzacions tècniques	6.916,71	0,33%	76.852,58	3,73%	3.353,81	0,16%	15.972,89	0,77%
TOTAL	2.933.235,40	138,20%	2.703.359,09	131,31%	2.557.923,35	121,55%	2.650.390,26	128,56%
Resultat del servei	-810.794,45	-38,20%	-644.615,10	-31,31%	-453.549,63	-21,55%	-588.749,07	-28,56%
Percentatge de cobertura del servei		72,36%		76,16%		82,27%		77,79%

Observacions:

En el conjunt de la taxa de recollida d'escombraries domiciliària i comercial s'ha de considerar com a altres ingressos els procedents de recollida selectiva i retorn de cànon de infraestructures (form, paper i deixalleries) per import de 883.925,47€ al 2012 i 1.111.934,97 € pel 2011.

Recollida de brossa domiciliària i comercial

Durant l'exercici 2012 no es varen incrementar ni de la taxa de la recollida de brossa domiciliària ni el preu públic de la recollida de brossa comercial.

Tot i la reducció dels ingressos liquidats respecte la seva previsió tant de domiciliària com de comercial, observem una millora de la cobertura de la prestació del servei (sobretot pel que fa a la primera). Això és degut a la reducció de les despeses associades, més acusada en la recollida d'escombraries domiciliària. En concret aquesta reducció de les despeses respon a:

- Tractament de brossa del Consorci: la despesa s'ha reduït en -494.968,86 € D'acord amb les indicacions del servei gestor, aquesta variació es deu a diversos motius:
 - A finals del 2011 va entrar en funcionament la nova planta de triatge del Consorci per al Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme i també una nova forma de facturació. Fins aquell moment es pagava un cànon fix molt elevat en base a la capacitat contractual i no en base a les tones reals que es portaven a la planta, un cànon variable baix en base a les tones tractades i un cànon d'incineració per tona tractada. Aquesta forma de facturació perjudicava a l'Ajuntament.
 - Actualment el cànon fix es calcula tenint en compte el volum de tones reals de l'any anterior, el cànon variable és més elevat i es calcula amb les tones reals tractades i el cànon d'incineració és només per les tones incinerades després de passar per la planta de triatge, aproximadament un 40% del volum de tones portades a la planta.
 - La despesa també s'ha reduït a conseqüència de la crisi econòmica actual que ha fet reduir l'activitat econòmica i per tant el volum de residus portats a la planta de tractament.

El Consorci de Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme no ha facturat el cànon fix de la recollida als municipis consorciats dels mesos d'octubre a desembre 2012. Això va suposar un estalvi pressupostari de 281.345,37 € per l'Ajuntament de Mataró. Malgrat això, s'ha considerat igualment com a cost el cànon fix d'aquests mesos del servei de recollida domiciliària i comercial, a efectes de quantificar el cost final donat que aquesta va ser una mesura excepcional per tal d'adequar als ajuntaments consorciats.

- Gestió de les deixalleries: la despesa s'ha reduït en -125.051,12€ D'acord amb les indicacions del servei gestor, el contracte anterior va acabar a finals el 2011 i es va prorrogar fins el juliol del 2012 amb unes condicions econòmiques més beneficioses. A partir del mes d'agost va entrar en vigor un nou contracte amb una baixa de preus molt important.

- Recollida de voluminosos: la despesa s'ha reduït en -167.509,02€ El servei gestor indica que a partir del mes de febrer del 2012 es va modificar la forma de recollida dels voluminosos, enlloc de passar a recollir els residus dins del domicili, es recullen al portal i els usuaris s'encarreguen de deixar els residus al portal de casa seva.
- Recollida i Tractament de matèria orgànica: la despesa s'ha reduït en -52.306,02€ El servei gestor indica que s'ha recollit un 5% menys de tones de brossa orgànica. En el 2011 es van recollir 6.300 tn i en el 2012 se n'han recollit 6.000.
- Recollida de brossa convencional: la despesa s'ha incrementat en uns 66.064,40. El servei gestor indica que el servei es va reduir a partir del mes de setembre al reduir-se el volum de brossa, s'han eliminat els contenidors de la via pública. D'aquesta manera s'han pogut reduir els circuits i enlloc de 4,5 n'hi ha 4. L'increment de la despesa es deu a la revisió de preus del contracte.
- Compensació desequilibri produït en el contracte de gestió dels serveis de recollida i neteja prestats per FCC SA. Per acord de Ple de data 6 de juny de 2013, s'acorda la compensació a l'empresa adjudicatària d'import 1.416.680,40 € a la finalització d'aquest contracte el 30 de juny del 2014. A conseqüència d'aquest acord s'ha considerat imputar la part proporcional d'aquest cost a la prestació realitzada durant l'exercici 2012, estimada en 132.539,65 € com a més cost de la recollida domiciliària i en 56.802,71 de la recollida comercial.

INDICADORS DE GESTIÓ

		EXERCICI 2012		EXERCICI 2011	
Recollida Brossa Domiciliària					
COST PER HABITANT =	Cost del servei /	5.431.732,65	43,75	6.010.369,50	48,51
	Núm. Habitants	124.161		123.906	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	5.369.347,53	0,99	5.339.944,63	0,89
	Cost del servei	5.431.732,65		6.010.369,50	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	5.431.732,65	0,86	6.010.369,50	1,02
	Cost estimat del servei	6.339.051,36		5.882.983,77	
Recollida Brossa Comercial					
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	2.058.743,99	0,76	2.061.641,19	0,78
	Cost del servei	2.703.359,09		2.650.390,26	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	2.703.359,09	0,92	2.650.390,26	1,04
	Cost estimat del servei	2.933.235,40		2.557.923,35	

Servei de grua

	2012				2011			
	Previsió		Real		Previsió		Real	
	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats
Drets liquidats	938.832,60	100,00%	540.321,46	100,00%	937.078,80	100,00%	749.822,22	100,00%
Costos								
Personal	387.222,03	41,25%	392.579,13	72,66%	387.222,03	41,32%	451.257,32	60,18%
Compra béns i serveis	968.439,11	103,15%	946.447,99	175,16%	932.323,79	99,49%	1.013.100,24	135,11%
Interessos i altres	10.191,38	1,09%	16.507,45	3,06%	9.127,98	0,97%	15.854,51	2,11%
Costos intermitjos	102.528,67	10,92%	111.839,04	20,70%	102.241,64	10,91%	125.224,32	16,70%
Costos administració financera (1)	18.844,86	2,01%	9.269,72	1,72%	22.309,78	2,38%	14.848,81	1,98%
Amortitzacions tècniques	13.621,60	1,45%	14.275,73	2,64%	13.428,27	1,43%	14.983,60	2,00%
TOTAL	1.500.847,65	159,86%	1.490.919,06	275,93%	1.466.653,48	156,51%	1.635.268,79	218,09%
Resultat del servei	-562.015,05	-59,86%	-950.597,60	-175,93%	-529.574,68	-56,51%	-885.446,57	-118,09%
Percentatge de cobertura del servei		62,55%		36,24%		63,89%		45,85%

La cobertura del servei ha passat del 45,85% en l'any 2011 al 36,24% en el 2012. Aquesta davallada respon al decrement dels ingressos per la disminució en el nombre de vehicles retirats, passant d'uns 7.882 al 2011 a 5.360 al 2012.

Els indicadors de gestió següents mostren el que s'ha comentat:

Servei Grua

EXERCICI 2012

EXERCICI 2011

COST PER HABITANT =	Cost del servei /	<u>1.490.919,06</u>	12,01
	Núm. Habitants	124.161	

<u>1.635.268,79</u>	13,20
123.906	

NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	<u>540.321,46</u>	0,36
	Cost del servei	1.490.919,06	

<u>749.822,22</u>	0,46
1.635.268,79	

EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	<u>1.490.919,06</u>	0,99
	Cost estimat del servei	1.500.847,65	

<u>1.635.268,79</u>	1,11
1.466.653,48	

	2012		2011		2010		2009		2008		2007		2006
	Import	Var12-11	Import	Var 11-10	Import	Var 10-09	Import	Var 09-08	Import	Var 08-07	Import	Var 07-06	Import
Costos													
Personal	3.413.874,98	-7,44%	3.688.375,44	-3,02%	3.803.266,07	10,05%	3.455.837,47	0,56%	3.436.563,43	21,90%	2.819.196,50	21,23%	2.325.556,30
Compra béns i serveis	624.576,45	-12,59%	714.575,64	-8,16%	778.035,84	-9,28%	857.652,53	-17,14%	1.035.031,99	17,09%	883.955,30	19,74%	738.246,31
(*) Neteja edificis (compt Ajuntament)	283.368,87	-7,98%	307.955,26	19,94%	256.752,83	139,56%	107.175,93						
Despeses financeres	8.976,17	195,35%	3.039,20		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Transferències corrents	8.292,53	-88,98%	75.244,21	-30,62%	108.447,06	50,72%	71.952,11	9,66%	65.611,72	1,10%	64.900,72	137,57%	27.318,60
Amortitzacions i costos intermitjos	290.025,40	-20,31%	363.961,97	9,68%	331.833,42	4,11%	318.732,34	-0,34%	319.820,66	11,62%	286.532,35	6,30%	269.541,79
Total	4.629.114,40	-10,17%	5.153.151,72	-2,37%	5.278.335,22	9,71%	4.811.350,38	-0,94%	4.857.027,80	19,79%	4.054.584,87	20,65%	3.360.663,00
Ingressos													
Quotes matrícula	1.567.726,98	-4,75%	1.645.933,60	-2,14%	1.681.869,11	12,21%	1.498.902,90	5,89%	1.415.492,43	17,71%	1.202.560,09	26,52%	950.459,44
Total	1.567.726,98	-4,75%	1.645.933,60	-2,14%	1.681.869,11	12,21%	1.498.902,90	5,89%	1.415.492,43	17,71%	1.202.560,09	26,52%	950.459,44
Ingressos(preus) - Costos	-3.061.387,42	-12,71%	-3.507.218,12	-2,48%	-3.596.466,11	8,57%	-3.312.447,48	-3,75%	-3.441.535,37	20,67%	-2.852.024,78	18,33%	-2.410.203,56
Altres ingressos													
Transferències finalistes	1.105.806,40	-30,62%	1.593.731,53	-9,37%	1.758.444,90	13,46%	1.549.838,02	-11,07%	1.742.678,96	20,44%	1.446.873,45	17,48%	1.231.555,95
Altres ingressos ordinaris	3.375,96	-33,39%	5.068,61	-81,92%	28.038,51	401,28%	5.593,42	20,91%	4.626,18	25,79%	3.677,83	27,89%	2.875,76
Total	1.109.182,36	-30,62%	1.598.800,14	-10,51%	1.786.483,41	14,85%	1.555.431,44	-10,98%	1.747.305,14	20,46%	1.450.551,28	17,51%	1.234.431,71
Ingres.(excepte transf.Ajuntament) - Costos	-1.952.205,06	2,29%	-1.908.417,98	5,44%	-1.809.982,70	3,01%	-1.757.016,04	3,71%	-1.694.230,23	20,89%	-1.401.473,50	19,20%	-1.175.771,85
% de cobertura per preus	33,87%		31,94%		31,86%		31,15%		29,14%		29,66%		28,28%
% de cobertura altres ing. (subv. Generalitat)	23,96%		31,03%		33,85%		32,33%		35,97%		35,78%		36,73%
% de cobertura transf. Ajuntament més dèficit	42,17%		37,03%		34,29%		36,52%		34,88%		34,57%		34,99%
% de cobertura total	100,00%		100,00%		100,00%		100,00%		100,00%		100,00%		100,00%

Augmenta l'aportació que fa l'Ajuntament a la cobertura d'aquest servei (d'un 37,03% de l'exercici 2011 és passa al 42,17% el 2012). Això és degut a què ha disminuït la subvenció finalista de la Generalitat a les escoles bressol, passant-se dels 1.600 € de subvenció per alumne al curs 2010-2011 als 1.300 € pel curs 2011-2012. Això suposa que la cobertura per part de la Generalitat passa del 31,03% el 2011 al 23,96% en el 2012. Aquesta davallada en la subvenció de la Generalitat també ha suposat que la cobertura del servei per part de les famílies hagi hagut d'augmentar, sent aquest augment d'aproximadament un 2%.

IMBiada

	2012		2011		2010		2009		2008		2007		2006
	Import	Var12-11	Import	Var 11-10	Import	Var 10-09	Import	Var 09-08	Import	Var 08-07	Import	Var 07-06	Import
Costos													
Personal	5.496.404,47	-1,1%	5.555.686,06	-1,3%	5.631.384,71	4,1%	5.411.057,13	0,3%	5.397.366,73	12,7%	4.790.760,47	5,9%	4.525.033,24
Compra béns i serveis i altres	519.297,55	1,8%	510.213,12	-19,6%	634.227,82	20,4%	526.657,67	-18,6%	646.767,53	32,2%	489.347,75	2,7%	476.279,92
(*) Neteja edificis (compt Ajuntament)	171.854,96	22,1%	140.770,39	14,5%	122.903,84	169,9%	45.535,56						
Despeses financeres	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
Transferències corrent	100,00	-63,0%	270,00	-98,0%	13.248,00	-13,8%	15.371,46	180,0%	5.489,24	44,4%	3.801,05	11,3%	3.415,25
Amortitzacions i costos intermitjos	443.883,02	-14,0%	516.351,92	10,7%	466.351,55	7,5%	433.741,96	-5,0%	456.422,38	-1,2%	461.754,90	-5,0%	486.190,15
Total	6.631.540,00	-1,4%	6.723.291,48	-2,1%	6.868.115,92	6,8%	6.432.363,78	-1,1%	6.506.045,88	13,2%	5.745.664,17	4,6%	5.490.918,56
					144.824,44								
Ingressos													
Quotes matrícula	206.782,62	23,4%	167.604,96	7,3%	156.260,87	5,6%	148.009,78	1,8%	145.437,21	15,6%	125.839,58	8,5%	115.980,30
Total	206.782,62	23,4%	167.604,96	7,3%	156.260,87	5,6%	148.009,78	1,8%	145.437,21	15,6%	125.839,58	8,5%	115.980,30
Ingressos(preus) - Costos	-6.424.757,38	-2,0%	-6.555.686,52	-2,3%	-6.711.855,05	6,8%	-6.284.354,00	-1,2%	-6.360.608,67	13,2%	-5.619.824,59	4,6%	-5.374.938,26
Altres ingressos													
Transferències finalistes	5.054.430,38	-13,5%	5.841.991,23	-1,3%	5.918.185,88	2,6%	5.767.595,35	4,8%	5.502.748,46	14,2%	4.820.060,06	2,1%	4.721.002,43
Altres ingressos ordinaris	13.191,26	-71,3%	46.038,55	59,0%	28.960,95	-39,5%	47.900,65	-2,0%	48.854,96	-20,5%	61.480,95	-4,0%	64.034,15
Total	5.067.621,64	-13,9%	5.888.029,78	-1,0%	5.947.146,83	2,3%	5.815.496,00	4,8%	5.551.603,42	13,7%	4.881.541,01	2,0%	4.785.036,58
Ingres.(excepte transf.Ajuntament) - Costos	-1.357.135,74	103,3%	-667.656,74	-12,7%	-764.708,22	63,1%	-468.858,00	-42,0%	-809.005,25	9,6%	-738.283,58	25,2%	-589.901,68
% de cobertura per preus	3,12%		2,49%		2,28%		2,30%		2,24%		2,19%		2,11%
% de cobertura altres ing. (Subv.Generalitat)	76,42%		87,58%		86,59%		90,41%		85,33%		84,96%		87,14%
% de cobertura transf.Ajuntament més déficit	20,46%		9,93%		11,13%		7,29%		12,43%		12,85%		10,74%
% de cobertura total	100,00%		100,00%		100,00%		100,00%		100,00%		100,00%		100,00%

La cobertura del servei per part de l'Ajuntament augmenta considerablement (del 9,9% en l'exercici 2011 al 20,46% el 2012). Aquest increment és degut a que les subvencions finalistes disminueixen (concretament la subvenció finalista de la Generalitat que ho fa en -751.941,23 respecte la del 2011. També s'observa un decrement de les despeses de personal (d'uns 59.281,59 €). Aquest estalvi prové bàsicament de la supressió d'una paga extraordinària durant l'exercici 2012, estimada en 274.797,08 € que s'ha compensat amb un major cost de 248.343.,27 € derivat de l'acatament en aquest exercici de la sentència del personal docent de l'Institut Miquel Biada.

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

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2012	Pressupost	Variacions	Pressupost
func.	econ.		inicial 2012	i altres	Actual 2012
33011	60900	Compra de terrenys Rda. O'Donnell Can Civit		8.000,00	8.000,00
23214	60900	Inversió nova espais naturals (quotes Golf Llavaneres)		100.686,19	100.686,19
23414	60900	Reparació fonaments pont Riera Sant Simó	50.000,00	0,00	50.000,00
49122	60900	Reparació murs marge dret Riera de Sant Simó entre gual de les Ci	125.000,00	0,00	125.000,00
92031	60900	Inversió adequació terreny antic Club Nàutic		290.000,00	290.000,00
92031	60900	Llei de barris Cerdanyola - carrers		12.000,00	12.000,00
92032	60900	Reurbanització grup Les Santes - Llei de barris Rocafonda		302.749,99	302.749,99
92061	61300	Inversió reposició espais naturals Parc Forestal		150.000,00	150.000,00
92071	61300	Inversió millora enllumenat		6.000,00	6.000,00
13224	62200	Adequació equipament Cabot i Barba (Churruca,90) prop Aj.		1.580,00	1.580,00
13224	62200	Inversió nova EB Molí de Vent		170.000,00	170.000,00
15511	62200	Inversió nova equipaments educatius escola adults St Cugat		148.651,61	148.651,61
17221	62200	Inversió nova CEIP Marta Mata		77.600,00	77.600,00
17212	62200	Trasllat del servei d'Obres a l'edifici "Robert Mercader" (Mantenim	24.000,00	0,00	24.000,00
13341	62330	Compra de 10 armes	6.873,94	2.767,69	9.641,63
15515	62400	Compra de 2 vehicles (Of. Mòvil atenció ciutadà)	60.000,00	0,00	60.000,00
16211	62400	Amortització inversions FCC - brossa convencional	325.412,36	12.993,19	338.405,55
16212	62400	Amortització inversions FCC - matèria orgànica	104.953,08	0,00	104.953,08
16213	62400	Amortització inversions FCC - voluminosos	67.563,24	0,00	67.563,24
16214	62400	Amortització inversions FCC - selectives	115.742,52	195.000,00	310.742,52
16215	62400	Amortització inversions FCC - mercats	18.154,92	0,00	18.154,92
16311	62400	Amortització inversions FCC - platges	29.823,72	0,00	29.823,72
17211	62401	Amortització inversions FCC - neteja viària	288.350,16	0,00	288.350,16
16224	62500	Inversió mobiliari espais joves		20.314,00	20.314,00
17212	62500	Inversió- mobiliari biblioteca Antoni Comas	617.080,00	0,00	617.080,00
16512	62510	Adquisició equips oficina		39.825,55	39.825,55
23112	62600	Implantació Call Center 010 en telefonia IP	20.000,00	0,00	20.000,00
23214	62600	Hardware estandard microinformàtica	80.000,00	38.348,80	118.348,80
32121	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró		97.522,55	97.522,55
32121	63200	Rehabilitació habitatges acció social		77.106,02	77.106,02
32121	63200	Inversió reposició rehabilitacions edificis		15.109,86	15.109,86
32000	63200	Actuacions de condicionament Can Solaret	45.000,00	19.300,00	64.300,00
32116	63200	Rehabilitació habitatges C/ Madoz, 28 pisos 2-B i 5-B esc A		60.000,00	60.000,00
32121	63200	Inversió reposició centres escolars Parc Central		47.177,77	47.177,77
33011	63200	Inversió reposició projecte museístic Can Fulleraçs		34.583,04	34.583,04
32121	63200	Inversió CEIP Tomàs Viñas		40.705,37	40.705,37
92071	63200	Inversió reposició edificis serveis generals		38.350,99	38.350,99
92071	63200	Inversió- entorns biblioteca Antoni Comas - Llei de barris Rocafonda	598.558,00	293.427,88	891.985,88
92461	63200	Inversió reposició edificis ensenyament universitari		884.490,55	884.490,55
92471	64100	Implantació factura electrònica		21.496,63	21.496,63
92471	64100	Mecanització BPM procediment sancionador comú		4.015,92	4.015,92
32511	64100	Aplicatiu gestió d'espais		16.400,00	16.400,00
43211	71001	Aportació a l'Institut Municipal Acció Cultural	99.250,00	0,00	99.250,00
33613	71002	Aportació a l'Institut d'Esports	63.500,00	29.200,00	92.700,00
92461	71004	Aportació a l'Institut Municipal d'Educació	47.000,00	0,00	47.000,00
92471	76700	Aportació Port de Mataró		37.044,61	37.044,61
33413	78000	Aportació parròquia de Santa Maria	16.000,00	0,00	16.000,00
31371	78900	Foment patrimoni històric artístic		2.784,00	2.784,00
92211	78900	Rehabilitació habitatges - Llei barris Cerdanyola		162.554,55	162.554,55
92211	78900	Rehabilitació habitatges - Llei barris Rocafonda		149.819,33	149.819,33
92211	78900	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme		196.110,09	196.110,09
92221	85090	Aportació a empreses municipals (Adquisició Can Gasol i Nau Cabot i Barba:Telecentre)		1.962.890,50	1.962.890,50
92221	87290	Aportació a societats del grup PUMSA		28.029.783,04	28.029.783,04
TOTAL			2.802.261,94	33.796.389,72	36.598.651,66

Variacions procedents de romanents d'exercicis anteriors	4.216.780,88
Altres modificacions de l'exercici	29.579.608,84
Total variacions	33.796.389,72

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2012	Pressupost	Contractat fase AD	% programa	Obligacions	%consecució
func.	econ.		Actual 2012	a 31/12/2012	en executió	reconegudes	del programa
33011	60500	Inversió en elements del Patrimoni Històric Artístic	0,00	508,99		508,99	
33011	60900	Compra de terrenys Rda. O'Donnell Can Civit	8.000,00	8.000,00	100,00%	8.000,00	100,00%
23214	60900	Inversió nova espais naturals (quotes Golf Llavaneres)	100.686,19	0,00		0,00	
23414	60900	Reparació fonaments pont Riera Sant Simó	50.000,00	25.712,43	51,42%	25.712,43	51,42%
49122	60900	Reparació murs marge dret Riera de Sant Simó entre gual de les Cinc Sènies i c/ Herrera	125.000,00	65.461,00	52,37%	0,00	
92031	60900	Inversió adequació terreny antic Club Nàutic	290.000,00	139.240,00	48,01%	139.240,00	48,01%
92031	60900	Inversió nova via pública	0,00	3.978,75		3.978,75	
92031	60900	Llei de barris Cerdanyola - carrers	12.000,00	12.171,39	101,43%	12.171,39	101,43%
92032	60900	Reurbanització grup Les Santes - Llei de barris Rocafonda	302.749,99	303.749,85	100,33%	303.749,85	100,33%
92061	61300	Inversió reposició espais naturals Parc Forestal	150.000,00	104.556,25	69,70%	62.800,01	41,87%
92071	61300	Inversió millora enllumenat	6.000,00	2.891,00	48,18%	2.891,00	48,18%
13224	62200	Adequació equipament Cabot i Barba (Churruga,90) prop Aj.	1.580,00	0,00		0,00	
13224	62200	Inversió nova EB Molí de Vent	170.000,00	0,00		0,00	
15511	62200	Inversió nova equipaments educatius escola adults St Cugat	148.651,61	2.331,97	1,57%	2.331,97	1,57%
17221	62200	Inversió nova CEIP Marta Mata	77.600,00	98.090,05	126,40%	98.090,05	126,40%
17212	62200	Inversió nova CEE Arboç a Vallveric	0,00	9.952,18		9.952,18	
17212	62200	Trasllat del servei d'Obres a l'edifici "Robert Mercader" (Manteniment)	24.000,00	24.122,41	100,51%	24.122,41	100,51%
13341	62330	Compra de 10 arnes	9.641,63	2.767,69	28,71%	2.767,69	28,71%
15515	62330	Inversió nova maquinària vies públiques	0,00	3.569,00		3.569,00	
15515	62400	Compra de 2 vehicles (Of. Mòvil atenció ciutadà)	60.000,00	0,00		0,00	
16211	62400	Amortització inversions FCC - brossa convencional	338.405,55	323.486,84	95,59%	323.486,80	95,59%
16212	62400	Amortització inversions FCC - matèria orgànica	104.953,08	105.385,56	100,41%	105.385,56	100,41%
16213	62400	Amortització inversions FCC - voluminosos	67.563,24	67.980,28	100,62%	67.980,28	100,62%
16214	62400	Amortització inversions FCC - selectives	310.742,52	312.077,76	100,43%	312.077,76	100,43%
16215	62400	Amortització inversions FCC - mercats	18.154,92	18.154,92	100,00%	18.154,92	100,00%
16311	62400	Amortització inversions FCC - platges	29.823,72	30.007,80	100,62%	30.007,80	100,62%
17211	62401	Amortització inversions FCC - neteja viària	288.350,16	290.130,08	100,62%	290.130,08	100,62%
16224	62500	Inversió mobiliari espais joves	20.314,00	18.878,60	92,93%	17.592,60	86,60%
17212	62500	Inversió- mobiliari biblioteca Antoni Comas	617.080,00	552.198,81	89,49%	464.507,64	75,28%
16512	62510	Adquisició equips oficina	39.825,55	34.523,05	86,69%	34.523,05	86,69%
23112	62600	Implantació Call Center 010 en telefonia IP	20.000,00	0,00		0,00	
23214	62600	Hardware estàndard microinformàtica	118.348,80	35.296,33	29,82%	35.296,33	29,82%
32121	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró	97.522,55	23.485,92	24,08%	23.485,92	24,08%
32121	63200	Rehabilitació habitatges acció social	77.106,02	16.119,41	20,91%	16.119,41	20,91%
32121	63200	Inversió reposició rehabilitacions edificis	15.109,86	0,00		0,00	
33613	63200	Inversió reposició gestió deixalleria	0,00	2.401,49		2.401,49	
32000	63200	Actuacions de condicionament Can Solaret	64.300,00	35.399,32	55,05%	35.399,32	55,05%
32116	63200	Rehabilitació habitatges C/ Madoz, 28 pisos 2-B i 5-B esc A	60.000,00	47.789,66	79,65%	47.789,66	79,65%
32121	63200	Inversió reposició centres escolars Parc Central	47.177,77	328,83	0,70%	328,83	0,70%
32121	63200	Inversió reposició centres escolars	0,00	9.354,93		9.354,93	
32121	63200	Inversió reposició equipaments educatius (Angeleta Ferrer)	0,00	26.552,69		26.552,69	
34211	63200	Inversió reposició equipaments esportius	0,00	4.074,16		4.074,16	
33011	63200	Inversió reposició projecte museístic Can Fulleracs	34.583,04	708,00	2,05%	708,00	2,05%
32121	63200	Inversió CEIP Tomàs Viñas	40.705,37	471,65	1,16%	471,65	1,16%
92071	63200	Inversió reposició edificis serveis generals	38.350,99	37.875,75	98,76%	11.780,09	30,72%

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2012	Pressupost	Contractat fase AD	% programa	Obligacions	%consecució
func.	econ.		Actual 2012	a 31/12/2012	en execució	reconegudes	del programa
92071	63200	Inversió- entorns biblioteca Antoni Comas - llei de barris Rocafonda	891.985,88	564.913,42	63,33%	403.992,06	45,29%
92461	63200	Inversió reposició edificis ensenyament universitari	884.490,55	0,00		0,00	
92471	64000	Inversions en immobilitzat immaterial	0,00	1.912,35		1.912,35	
92471	64100	Implantació factura electrònica	21.496,63	21.496,62	100,00%	21.496,62	100,00%
92471	64100	Mecanització BPM procediment sancionador comú	4.015,92	4.015,92	100,00%	4.015,80	100,00%
32511	64100	Aplicatiu gestió d'espais	16.400,00	16.400,00	100,00%	0,00	
43211	71001	Aportació a l'Institut Municipal Acció Cultural	99.250,00	55.000,00	55,42%	25.812,13	26,01%
33613	71002	Aportació a l'Institut d'Esports	92.700,00	64.743,04	69,84%	64.743,04	69,84%
92461	71004	Aportació a l'Institut Municipal d'Educació	47.000,00	0,00		0,00	
92471	76700	Aportació Port de Mataró	37.044,61	30.810,83	83,17%	30.810,83	83,17%
33413	78000	Aportació parròquia de Santa Maria	16.000,00	0,00		0,00	
31371	78900	Foment patrimoni històric artístic	2.784,00	0,00		0,00	
92211	78900	Rehabilitació habitatges - Llei barris Cerdanyola	162.554,55	162.526,05	99,98%	162.526,05	99,98%
92211	78900	Rehabilitació habitatges - Llei barris Rocafonda	149.819,33	130.067,12	86,82%	130.067,12	86,82%
92211	78900	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme	196.110,09	196.110,09	100,00%	196.110,09	100,00%
92221	85090	Aportació a empreses municipals (Adquisició Can Gasol i Nau Cabot i Barba:Telecentre)	1.962.890,50	716.668,90	36,51%	716.668,90	36,51%
92221	87290	Aportació a societats del grup PUMSA	28.029.783,04	28.029.783,04	100,00%	28.029.783,04	100,00%
Total grau d'execució dels programes d'inversió 2012			36.598.651,66	32.794.232,18	89,61%	32.365.432,72	88,43%
Total grau d'execució dels programes d'inversió 2011			28.743.548,28	19.909.825,64	69,27%	19.659.250,81	68,40%
variació 2012/2011			27,33%	64,71%		64,63%	

V – ESTATS FINANCERS CONSOLIDATS
DEL GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ

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

	CONSOLIDAT 31.12.12 AJ +OA + EPE'S+SOC	CONSOLIDAT 31.12.11 AJ +OA + EPE'S+SOC	%
ACTIU			
A) ACCIONISTES PER DESEMBOLSAMENTS NO EXIGITS	0,00	0,00	
B) IMMOBILITZAT	435.970.265,52	435.111.510,90	0%
Inversions destinades a l'ús general	16.778.656,15	20.868.064,58	-19,60%
Immobilitzacions immaterials	3.501.708,02	4.264.090,33	-18%
Immobilitzacions materials	363.735.188,18	358.462.782,70	1%
Inversions gestionades	39.156,40	39.156,40	
Patrimoni públic del sòl	36.056.089,95	35.601.387,95	1%
Inversions financeres permanents	15.306.350,67	14.344.032,23	7%
Deutors no pressupostaris llarg termini	544.881,20	555.078,46	-2%
Actius per impostos diferits	8.234,94	976.918,25	
c) FONS DE COMERÇ DE CONSOLIDACIÓ	0,00	0,00	
D) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	0,00	0,00	
E) ACTIU CIRCULANT	149.655.146,48	204.089.057,36	-27%
Existències	92.250.355,63	141.809.263,07	-35%
Deutors	49.327.956,07	53.659.156,67	-8%
Inversions financeres temporals	111.984,81	4.387.562,88	-97%
Tresoreria	7.798.053,75	4.025.287,95	94%
Ajustaments per periodificació	166.796,22	207.786,79	-20%
TOTAL ACTIU	585.625.412,00	639.200.568,26	-8%
PASSIU			
A) FONS PROPIS	196.267.825,68	193.862.239,96	1%
I. Patrimoni	184.307.611,39	193.713.961,95	-5%
Patrimoni (capital)	528.740.425,91	513.032.951,56	3%
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	0,00	0,00	
Patrimoni entregat en cessió	-16.879.976,98	-18.063.956,92	-7%
Patrimoni entregat a l'ús general	-329.808.324,13	-303.510.519,28	9%
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	-11.734.006,35	15.707.474,68	-175%
V. Reserves en entitats consolidades per integració global o prop.	-5.854.217,97	14.162.014,47	-141%
VII. Resultats atribuïbles a l'entitat matriu	29.548.438,60	-29.721.211,13	-199%
VIII. Dividends a compte	0,00	0,00	
Subvencions, donacions i llegats rebuts	22.235.892,32	25.854.133,87	
B) SOCIS EXTERNS	950.077,09	1.125.715,76	
C) DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓ	0,00	0,00	
D) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS	0,00	872.202,89	
E) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	517.023,28	700.805,28	-26%
F) CREDITORS A LLARG TERMINI	174.320.838,17	192.659.642,24	-10%
G) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES A CURT TERMINI	0,00	0,00	
H) CREDITORS A CURT TERMINI	191.333.755,46	224.125.828,25	-15%
I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	
II. Deutes amb entitats de crèdit	46.798.311,08	82.601.001,40	-43%
III. Deutes amb entitats posada en equivalència/Altres deutes a c/t	0,00	0,00	
IV. Deutes amb entitats consolidades	0,00	0,00	
V. Creditors	103.867.868,41	95.817.067,54	8%
VI. Provisions per operacions de tràfic	0,00	0,00	
VII. Ajustaments per periodificació	40.667.575,97	45.707.759,31	-11%
TOTAL PASSIU	585.625.412,00	639.200.568,26	-8%

2. Compte de resultats consolidat del Grup a 31/12/2012

	PIG 2012 CONSOLIDAT AJ+OA+EPE'S + SOC	PIG 2011 CONSOLIDAT AJ+OA+EPE'S + SOC	%
B) INGRESSOS			
1. Vendes i prestacions de serveis	64.785.954,90	34.706.954,02	87%
a) Vendes	49.001.516,64	20.231.841,96	142%
b) Prestacions de serveis	15.752.444,10	14.474.871,07	9%
	0,00	0,00	
1. Ingressos de gestió ordinària	56.819.726,65	50.471.597,36	13%
a) Impostos propis	43.227.921,61	36.600.381,81	18%
a) Impostos cedits	4.000.739,52	4.272.895,68	
a) Taxes	9.591.065,52	9.598.319,87	0%
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	-18.774.188,25	-4.325.098,38	-334%
3. Altres ingressos de gestió ordinària	10.306.357,30	11.767.721,19	-12%
4. Ingressos financers	-770.834,05	80.621,44	-1056%
6. Reversió de diferències negatives de consolidació	0,00	0,00	
7. Transferències i subvencions	76.613.718,19	39.105.789,87	96%
a) Transferències corrents	33.307.163,35	18.417.553,88	81%
b) Subvencions corrents	5.602.920,68	13.030.164,52	-57%
c) Transferències capital	30.515,27	0,00	
d) Subvencions capital	37.673.118,89	7.658.071,47	392%
8. Guanys i ingressos extraordinaris	8.886.195,97	2.769.329,12	221%
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	6.877.192,86	2.677.608,00	157%
b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00	
c) Ingressos extraordinaris	151.109,46	0,00	
d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	1.857.893,65	91.721,12	1926%
9. Resultat atribuïble a socis externs	0,00	0,00	
TOTAL INGRESSOS	197.101.334,31	134.576.673,63	46%
A) DESPESES			
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00	
2. Aprovisionaments	37.604.842,55	20.787.128,71	81%
3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	105.459.558,13	117.389.889,07	-10%
a) Despeses de personal	50.554.726,44	54.811.217,74	-8%
b) Prestacions socials	11.036,36	11.309,27	-2%
c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	12.128.906,53	11.481.963,72	6%
d) Variació de provisions de tràfic	3.407.728,50	8.900.567,16	-62%
e) Altres despeses de gestió	39.357.160,30	42.184.831,18	-7%
4. Despeses financeres i assimilables	10.302.085,28	11.001.653,84	-6%
Despeses financeres	8.972.957,61	10.182.995,07	
g) Variació de les provisions d'inversions financeres	1.329.127,67	818.658,77	62%
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	10.166.376,44	14.028.712,90	-28%
a) Transferències i subvencions corrents	9.646.862,35	10.716.961,79	-10%
b) Transferències i subvencions capital	519.514,09	3.311.751,11	-84%
8. Pèrdues i despeses extraordinàries	3.217.250,26	2.074.059,79	55%
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	1.441.071,54	461.340,61	
b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	
c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,00	
d) Despeses extraordinàries	327.902,79	451.293,60	-27%
e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	1.448.275,93	1.161.425,58	25%
9. Impost sobre beneficis	966.656,55	-919.489,79	205%
10. Resultat atribuïble a socis externs	0,00	0,00	
TOTAL DESPESES	167.709.280,20	164.361.954,52	2%
	0,00	0,00	
Resultat atribuïble a socis externs	156.384,50	64.069,76	
Resultat de l'Exercici	29.548.438,60	-29.721.211,13	199%

MEMÒRIA CONSOLIDADA

1. Entitats a incloure en els comptes consolidats

Entitats a consolidar

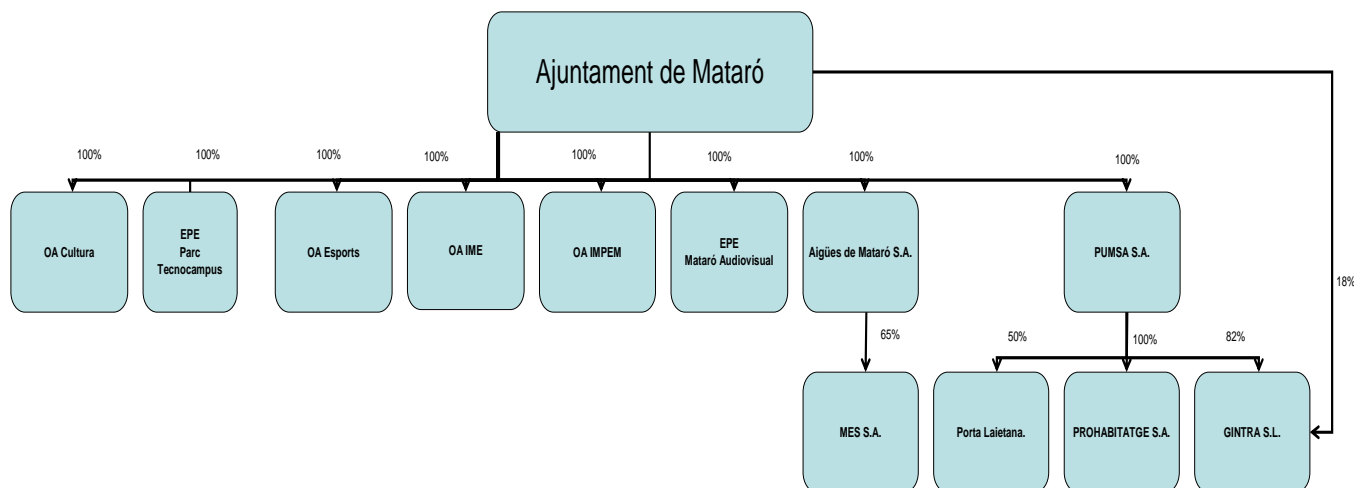
Els comptes consolidats a 31 de desembre de 2012 resulten de la integració dels comptes anuals dels organismes autònoms, dels ens públics empresarials, i de les societats mercantils del grup i multigrup que s'indiquen a continuació:

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%
Mataró Energia Sostenible S.A. (MES S.A.)	Mataró, Pitàgores, 1-7 (Barcelona)	Construcció, explotació i administració d'una xarxa de distribució d'energia tèrmica, així com la construcció, explotació i administració i/o manteniment d'altres infraestructures relacionades amb l'estalvi d'energia i l'ús d'energies renovables.	65%
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

No n'hi ha.

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 s'han portat a aprovar o es preveu portar-los a aprovació en la Junta General Ordinària d'Accionistes. 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 2012 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.

En la preparació dels comptes anuals s'han pres en consideració les normes de registre i valoració que es descriuen a la seva memòria individual, havent-se aplicat els principis comptables obligatoris que puguin tenir un efecte significatiu sobre els comptes.

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

- **Resultat consolidat.**

Resultat consolidat 2012	
Resultats individuals	
Ajuntament de Mataró	43.403.351,69 €
IMAC	-164.297,24 €
I ESPORTS	-90.316,00 €
IMPEM	-249.421,34 €
IME	-1.079.255,49 €
EPE TECNOCAMPUS	-1.716.522,18 €
EPE M AUDIOVISUAL	-22.866,51 €
AMSA	2.036.798,88 €
Grup PUMSA	-8.508.275,64 €
MESA	-446.812,85 €
Total resultats agregats	33.162.383,32 €
Homogeneïtzacions	
Excés d'ingrés Audiovisual per facturació a Ajuntament	-57,60 €
Ingrés Tecnocampus ha comptabilitzat l'acord del Rengle	-729.817,09 €
Lloguers facturats per PUMSA	-531,00 €
Lloguer pendents de registrar per Ajunt amb IMAC	7.915,85 €
Aportació Gintra	48.027,44 €
despeses gestió aparcament 2011 Tecnocampus	185,55 €
Dividends cobrats per l'Ajuntament de AMSA	-950.000,00 €
Cost plaques fotovoltaïques MESA-AMSA	86.761,14 €
Abonaments pendents de registrar PUMSA-Tecno	-115.776,18 €
Ingressos Gintra per GRUA	-237.853,47 €
Excés interessos ajut de caixa PUMSA	7.489,01 €
Deutes a curt termini Nau Miguell	-145.133,51 €
Saldo pendent de l'EPE Tecnocampus a G.PUMSA	126.742,00 €
abonament pendent de rebre a l'Ajuntament-PUMSA	40.915,61 €
Resultat socis externs MESA	156.384,50 €
Total homogeneïtzacions	-1.704.747,75 €
Eliminacions	
Imputació subvencions de l'exercici	-40.909,62 €
Ingressos activats	-208.148,00 €
Dotació nau manteniment	-92.904,48 €
Aportació Ajunt Tecnocampus	-1.567.234,87 €
Total eliminacions	- 1.909.196,97 €
TOTAL RESULTAT CONSOLIDAT 2011	29.548.438,60 €

5. Interessos minoritaris o de socis externs

MES S.A., participació del 65%, 35% de socis externs.

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 2012 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.