

<b>I – <u>COMPTES ANUALS</u></b>	4
1. Balanç	6
1.1. Balanç a 31/12/2013 i 31/12/2012	8
1.2. Balanç detallat a 31/12/2013	10
2. Compte del resultat econòmic-patrimonial	12
2.1. Compte del resultat econòmic-patrimonial a 31/12/2013 i 31/12/2012	14
2.2. Compte del resultat detallat a 31/12/2013	16
<b><u>II - MEMÒRIA FINANCERA</u></b>	18
1. Organització	20
2. Gestió indirecta de serveis públics	27
3. Bases de presentació dels comptes	29
4. Normes de valoració	30
5. Inversions destinades a l'ús general	35
6. Immobilitzat immaterial	37
7. Immobilitzat material	38
8. Inversions gestionades	41
9. Patrimoni públic del sòl	41
10. Inversions financeres	42
11. Existències	46
12. Tresoreria	46
13. Fons propis	47
14. Informació sobre l'endeutament	50
15. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens	52
16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria	53
17. Ingressos i despeses	55
18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit	57
19. Quadre de finançament	57
20. Informació pressupostària	58
20.1. Exercici Corrent	59
20.1.1. Pressupost de despeses	59
20.1.1.1. Modificacions de crèdit	59
20.1.1.2. Romanents de crèdit	59
20.1.1.3. Execució projecte de despesa	59

20.1.1.4.	Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost	59
20.1.2.	Pressupost d'ingressos	59
20.1.2.1.	Procés de gestió	59
20.1.2.2.	Devolucions d'ingressos	60
20.1.2.3.	Compromisos d'ingressos	60
20.2.	Exercicis tancats	60
20.2.1.	Obligacions de pressupostos tancats	60
20.2.2.	Drets a cobrar de pressupostos tancats	61
20.2.3.	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors	61
20.3.	Exercicis posteriors	61
20.3.1.	Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	61
20.3.2.	Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	61
20.4.	Despeses amb finançament afectat	62
20.5.	Romanent de tresoreria	62
21.	Indicadors	63
21.1.	Indicadors financers i patrimonials	63
21.2.	Indicadors pressupostaris	64
22.	Fets posteriors al tancament	67

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

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

### **V – ESTATS FINANCERS CONSOLIDATS DEL GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ.**

## **I- COMPTES ANUALS**



## **1. BALANÇ**



A fi d'homogeneïtzar les dades de l'exercici 2012 perquè siguin comparables amb les de l'exercici 2013, a 31/12/2012 es presenten els estats consolidats de l'Ajuntament i els seus Organismes Autònoms.

### **1.1. BALANÇ A 31/12/2013 i 31/12/2012**

<b>ACTIU</b>	<b>Exercici 2013</b>	<b>Exercici 2012(*)</b>	<b>PASSIU</b>	<b>Exercici 2013</b>	<b>Exercici 2012(*)</b>
<b>A) IMMOBILITZAT</b>	<b>274.048.540,37</b>	<b>289.215.147,84</b>	<b>A) FONS PROPIS</b>	<b>163.095.593,45</b>	<b>169.240.472,66</b>
I. Inversions destinades a l'ús general	17.838.605,96	16.778.656,15	I. Patrimoni	117.418.349,82	139.154.417,39
II. Immobilitzacions immaterials	910.704,43	1.135.971,84	III. Resultats d'exercicis anteriors	43.403.351,69	-11.734.006,35
III. Immobilitzacions materials	193.914.223,03	197.324.069,38	IV. Resultats de l'exercici	2.273.891,94	41.820.061,62
IV. Inversions gestionades	39.156,40	39.156,40	<b>C) CREDITORS A LLARG TERMINI 97.489.795,02</b>	<b>97.489.795,02</b>	<b>104.308.522,68</b>
V. Patrimoni públic del Sòl	6.032.412,95	6.032.412,95	II. Altres deutes a llarg termini	97.489.795,02	104.308.522,68
VI. Inversions financeres permanents	55.313.437,60	67.904.881,12	<b>D) CREDITORS A CURT TERMINI 45.327.469,01</b>	<b>45.327.469,01</b>	<b>51.496.877,77</b>
<b>C) ACTIU CIRCULANT</b>	<b>31.864.317,11</b>	<b>35.830.725,27</b>	II. Altres deutes a curt termini	20.790.177,53	15.940.041,79
I. Deutors	30.037.505,18	29.674.062,88	III. Creditors	24.537.291,48	35.556.835,98
III. Inversions financeres temporals	518.395,49	83.107,52			
IV. Tresoreria	1.308.416,44	6.073.554,87			
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C):</b>	<b>305.912.857,48</b>	<b>325.045.873,11</b>	<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D):</b>	<b>305.912.857,48</b>	<b>325.045.873,11</b>

(\*) Correspon al balanç consolidat de l'Ajuntament i organismes autònoms a 31/12/2012





## 1.2 BALANÇ DETALLAT A 31/12/2013

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2013	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2013
	<b>A) IMMOBILITZAT</b>	<b>274.048.540,37</b>		<b>A) FONS PROPIS</b>	<b>163.095.593,45</b>
	<b>I. Inversions destinades a l'ús general</b>	<b>17.838.605,96</b>		<b>I. Patrimoni</b>	<b>117.418.349,82</b>
200	1. Terrenys i béns naturals	13.724.259,86	100	1. Patrimoni	516.621.429,14
201	2. Infraestructures i béns destinats a l'ús general	41.584,93	103	3. Patrimoni rebut en cessió	2.446.151,89
208	4. Béns del Patrimoni històric, artístic i cultural	4.072.761,17	(107)	4. Patrimoni entregat en adscripció	-19.497.873,59
	<b>II. Immobilitzacions immaterials</b>	<b>910.704,43</b>	(108)	5. Patrimoni entregat en cessió	<b>-45.623.927,74</b>
215	1. Aplicacions informàtiques	2.062.200,22	(109)	6. Patrimoni entregat a l'ús general	-336.527.429,88
210,212,216,218,219	3. Altre immobilitzat immaterial	2.831.300,85	120	<b>III. Resultats d'exercicis anteriors</b>	43.403.351,69
(281)	4. Amortitzacions	-3.982.796,64	129	<b>IV. Resultats de l'exercici</b>	2.273.891,94
	<b>III. Immobilitzacions materials</b>	<b>193.914.223,03</b>		<b>C) CREDITORS A LLARG TERMINI</b>	<b>97.489.795,02</b>
220	1. Terrenys	57.515.545,31		<b>II. Altres deutes a llarg termini</b>	97.489.795,02
221	2. Construccions	157.382.304,36	170,176	1. Deutes amb entitats de crèdit	89.947.894,73
222	3. Instal·lacions tècniques	3.671.769,72	171,173,177	2. Altres deutes	7.513.085,44
223,224,226,227,228,229	4. Altre immobilitzat	36.419.821,43	180,185	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	28.814,85
(282)	5. Amortitzacions	-61.075.217,79		<b>D) CREDITORS A CURT TERMINI</b>	<b>45.327.469,01</b>
23	<b>IV. Inversions gestionades</b>	39.156,40		<b>II. Altres deutes a curt termini</b>	20.790.177,53
	<b>V. Patrimoni públic del Sòl</b>	<b>6.032.412,95</b>	520,522,526	1. Deutes amb entitats de crèdit	17.971.463,79
240,241	1. Terrenys i construccions	6.032.412,95	521,523,527	2. Altres deutes	1.073.298,00
	<b>VI. Inversions financeres permanents</b>	<b>55.313.437,60</b>	560,561	4. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	1.745.415,74
250,251,256	1. Cartera de valors a llarg termini	52.091.846,11		<b>III. Creditors</b>	24.537.291,48
252,253,257	2. Altres inversions i crèdits a llarg termini	21.475.411,54	40	1. Creditors pressupostaris	16.331.153,86
260,265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	29.157,76	41	2. Creditors no pressupostaris	4.856.375,62
(297),(298)	4. Provisions	-18.282.977,81	475,476,47	4. Administracions Públiques	1.099.901,65
	<b>C) ACTIU CIRCULANT</b>	<b>31.864.317,11</b>	554,559	5. Altres creditors	2.249.860,35
	<b>II. Deutors</b>	30.037.505,18			
43	1. Deutors pressupostaris	46.454.689,52			
440,441,442,443,449	2. Deutors no pressupostaris	711.564,90			
470,471,472	4. Administracions Públiques	72.884,68			
(490)	6. Provisions	-17.201.633,92			
	<b>III. Inversions financeres temporals</b>	518.395,49			
540,541,546,	1. Cartera de valors a curt termini	3.050,00			
542,543,545,547,548	2. Altres inversions i crèdits a curt termini	472.521,89			
565,566	3. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	42.823,60			
(597),(598)	4. Provisions	0,00			
544	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00			
57	<b>IV. Tresoreria</b>	1.308.416,44			
	<b>TOTAL GENERAL (A+B+C):</b>	<b>305.912.857,48</b>		<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D):</b>	<b>305.912.857,48</b>



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



A fi d'homogeneïtzar les dades de l'exercici 2012 perquè siguin comparables amb les de l'exercici 2013, a 31/12/2012 es presenten els estats consolidats de l'Ajuntament i els seus Organismes Autònoms.

## **2.1. COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL A 31/12/2013 i 31/12/2012**

DEURE	Exercici 2013	Exercici 2012	HAYER	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>A) DESPESES</b>	<b>129.067.008,27</b>	<b>106.872.428,12</b>	<b>B) INGRESSOS</b>	<b>131.340.900,21</b>	<b>148.692.489,74</b>
<b>3. Despeses de funcionament dels serveis</b>					
<b>i prestacions socials</b>	<b>103.266.246,74</b>	<b>92.714.577,39</b>	<b>1. Vendes i prestacions de serveis</b>	<b>5.965.863,78</b>	<b>6.129.567,04</b>
a) Despeses de personal:	45.920.596,27	44.406.011,46	a) Vendes	406.952,46	2.789.273,67
b) Prestacions socials	10.073,63	11.036,36	b) Prestacions de serveis	5.558.911,32	3.340.293,37
c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	4.648.226,27	6.321.472,67	<b>3. Ingressos de gestió ordinària</b>	<b>57.870.676,21</b>	<b>57.440.091,99</b>
d) Variació de provisions de tràfic	3.332.414,42	3.407.728,50	<b>a) Ingressos tributaris</b>		
e) Altres despeses de gestió	34.957.017,28	34.358.307,92	A.1) Impostos propis	43.447.518,92	43.790.717,98
f) Despeses financeres i assimilables	3.279.259,87	4.210.020,48	A.2) Impostos ceditos	4.527.471,50	4.000.739,52
g) Variació de les provisions d'inversions financeres	11.118.659,00	0,00	A.3) Taxes	9.895.685,79	9.648.634,49
<b>4. Transferències i subvencions</b>	<b>15.455.062,42</b>	<b>12.219.543,28</b>	<b>4. Altres ingressos de gestió ordinària</b>	<b>10.987.275,55</b>	<b>9.620.564,47</b>
a) Transferències i subvencions corrents	14.831.419,67		<b>5. Transferències i subvencions</b>	<b>49.300.290,07</b>	<b>73.657.437,26</b>
c) Transferències i subvencions de capital	623.642,75		a) Transferències corrents	25.225.509,10	33.307.220,95
<b>5. Pèrdues i despeses extraordinàries</b>	<b>10.345.699,11</b>	<b>1.938.307,45</b>	b) Subvencions corrents	14.831.517,09	8.830.202,79
			c) Transferències de capital	49.534,28	30.515,27
			d) Subvencions de capital	9.193.729,60	31.489.498,25
			<b>6. Guanys i ingressos extraordinaris</b>	<b>7.216.794,60</b>	<b>1.844.828,98</b>
			c) Ingressos extraordinaris	3.755.469,27	
			d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	3.461.325,33	1.844.828,98
<b>AHORRO .....</b>	<b>2.273.891,94</b>	<b>41.820.061,62</b>			



## 2.2.Compte del resultat detallat 2013

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2013	Núm. COMPTE	HAVER	Exercici 2013
	<b>A) DESPESES</b>	<b>129.067.008,27</b>		<b>B) INGRESSOS</b>	<b>131.340.900,21</b>
	<b>3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials</b>	<b>103.266.246,74</b>		<b>1. Vendes i prestacions de serveis</b>	<b>5.965.863,78</b>
	a) Despeses de personal:	45.920.596,27	700,701,702,703,7	a) Vendes	406.952,46
640,641	A.1) Sous, salaris i assimilats	35.841.585,55	741	b) Prestacions de serveis	5.558.911,32
642,644	A.2) Càrregues socials	10.079.010,72		B.2) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	5.558.911,32
645	b) Prestacions socials	10.073,63			
68	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	4.648.226,27		<b>3. Ingressos de gestió ordinària</b>	57.870.676,21
675,694,(794)	d) Variació de provisions de tràfic	3.332.414,42		a) Ingressos tributaris	57.870.676,21
	D.2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	3.332.414,42	724,725,726,727,7	A.1) Impostos propis	43.447.518,92
62	E.1) Serveis exteriors	34.956.545,24	720,731,73	A.2) Impostos cedits	4.527.471,50
63	E.2) Tributs	472,04			
661,662,663,669	f) Despeses financeres i assimilables	3.279.259,87	773	<b>4. Altres ingressos de gestió ordinària</b>	<b>10.987.275,55</b>
696,697,698,699,(796),(797),(798),(799)	F.1) Per deutes	3.279.259,87	760	a) Reintegraments	354.313,88
	g) Variació de les provisions d'inversions	11.118.659,00	763,769	c) Altres ingressos de gestió ordinària	7.452.107,20
				d) Ingressos de participacions en capital	2.000.000,00
	<b>4. Transferències i subvencions</b>	<b>15.455.062,42</b>		f) Altres interessos i ingressos assimilats	1.180.854,47
650,651	a) Transferències i subvencions corrents	14.831.419,67	750	F.1) Altres interessos	1.180.854,47
655,656	c) Transferències i subvencions de capital	623.642,75		<b>5. Transferències i subvencions</b>	<b>49.300.290,07</b>
				a) Transferències corrents	25.225.509,10
	<b>5. Pèrdues i despeses extraordinàries</b>	<b>10.345.699,11</b>	751	b) Subvencions corrents	14.831.517,09
670,671,672	a) Pèrdues procedents d'immobilitzat	77.269,25	755	c) Transferències de capital	49.534,28
678	d) Despeses extraordinàries	4.088.444,87	756	d) Subvencions de capital	9.193.729,60
679	e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	6.179.984,99			
			778	<b>6. Guanys i ingressos extraordinaris</b>	<b>7.216.794,60</b>
			779	c) Ingressos extraordinaris	3.755.469,27
				d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	3.461.325,33
	<b>AHORRO .....</b>	<b>2.273.891,94</b>			





## **II - MEMÒRIA FINANCERA**



# 1. Organització

**La Ciutat de Mataró** té un terme municipal de 22,53 km<sup>2</sup> i 8 km<sup>2</sup> 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 2013 és de 124.144 habitants.

Actualment el Govern Municipal està constituït 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)

Consellers delegats:

Competències	Nom i Cognoms
Regidor delegat de Cultura, Participació, Ciutadania i Convivència, Política Lingüística i Relacions Institucionals	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 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.

Els òrgans de govern de l'Ajuntament són:

A) ÒRGANS DE GOVERN amb competències decisòries:

- L'Alcalde
- Els Tinents d'Alcalde
- El Ple Municipal

- La Junta de Govern Local
- Els Regidors Delegats

#### B) ÒRGANS COMPLEMENTARIS DE GOVERN:

- 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 i per Decret d'Alcaldia 566/2013, de 25 de gener).

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 per resolució d'Alcaldia de 25 de gener de 2013, i abasta la totalitat de potestats en la matèria de delegació genèrica de l'Àrea.

## **B) ÒRGANS MUNICIPALS COMPLEMENTARIS**

### **1) Les Comissions Informatives Municipals :**

- 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 15 consells sectorials i 6 consells territorials.

**Els consells sectorials** constitueixen una excel·lent xarxa d'espais de treball i de relacions entre el conjunt de l'administració i les organitzacions del territori. 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 Cultura
  - Consell Municipal d'Esports
  - Consell Municipal d'igualtat dona-home
  - Consell Municipal de Joventut
  - Consell Municipal de Salut Pública
  - Consell Municipal de Solidaritat, Cooperació i Convivència

- 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
- Àrea de Promoció econòmica i Innovació
  - Consell Municipal de Promoció Econòmica

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 són els següents:

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

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

### **a) 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%. (\*)

(\*) La Junta General d'Accionistes de PROMOCIONS URBANÍSTIQUES, S.A. (Societat absorbent), en data 5 de desembre de 2013, va acordar la fusió per absorció impròpia de les societats GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ S.L. i SOCIETAT MUNICIPAL PROHABITATGE MATARÓ S.A.U. (societats absorbides), que va implicar la seva dissolució a favor de PUMSA, amb efectes comptables des de l'1 de gener de 2013. L'esmentat acord va ser elevat a públic mitjançant document notarial amb data 28 de febrer de 2014. Les societats dissoltes han traspassat tot el seu patrimoni a PUMSA, subrogant-se aquesta en tots els drets i obligacions d'aquestes.

## 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. En el 2013 es va aprovar la reducció de capital per compensació de pèrdues acumulades i l'ampliació de capital per compensació de crèdits. Disminució de capital per -1.484.378€ i augment per capitalització per part del préstec d'AMSA per valor de 2.000. La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre MES SA mitjançant Aigües de Mataró ha passat del 65% al 79,84%.
- **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 Mataró-Maresme. La Participació de l'Ajuntament de Mataró en el Consorci Digital Mataró – Maresme a 31 de desembre de 2013 és del 78,60%. El Consorci és el soci únic de la societat mercantil Mataró-Maresme Digital, SLU, constituïda a l'empara del que disposa la Llei de l'Audiovisual de Catalunya per a la gestió del servei públic audiovisual. La gestió del servei ve regulada pel Reglament d'Organització i Funcionament del servei públic audiovisual del Consorci Digital Mataró-Maresme i també pel que recull el contracte-programa signat entre ambdues entitats quina finalitat és garantir el finançament estable de l'ens gestor així com la seva autonomia de gestió i explotació directa i quotidiana dels continguts audiovisuals locals respecte dels òrgans de govern corresponents.

### 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 intensius en coneixement i de valor afegit, millorar la capacitat professional de la població.



#### 4) Fundacions

- **Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme.** En data 20 de juliol de 1999 es va constituir la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme per part de l'Ajuntament de Mataró i la Caixa d'Estalvis Laietana. En data 11 de desembre de 2008, el Patronat de la Fundació Tecnocampus va acceptar els oferiments del Consell Comarcal del Maresme i de l'Ajuntament de Mataró per assumir la titularitat de l'Escola Universitària Politècnica de Mataró i l'Escola Universitària del Maresme. Posteriorment, en data 23 de desembre de 2009 el Patronat de la Fundació va acceptar la subrogació de personal de l'Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró per a la implementació del model d'emprenedoria i incubació a la ciutat de Mataró i al territori, i en data 20 de març de 2013, la subrogació de funcions i personal de l'IMPEM relativa a les funcions de teixit productiu municipals.

La Fundació és una institució de dret privat, que es regeix pels seus Estatuts, per la carta fundacional i per les normes que, en interpretació i desenvolupament de la voluntat fundacional, estableixi el Patronat, d'acord amb les disposicions legals i reglamentàries vigents, i especialment per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, per la qual s'aprova el llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques. A efectes de la legislació en matèria comptable, financera, pressupostària i de contractació pública, té la Fundació condició d'entitat del sector públic dependent de l'Ajuntament de Mataró.

#### 5) 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 a 31 de desembre de 2013 és del 78,60%.

## **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 2013 ha estat la següent:

<b>Servei</b>	<b>Contractista</b>	<b>Inici Contracte</b>	<b>Final Contracte</b>	<b>Valor prestació 2013</b>
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 <i>(Nota 1)</i>
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 € <i>(Nota 2)</i>
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	294.800,85 € <i>(Nota 3)</i>
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	Fomento de Construcciones y Contratas, SA	1/07/2006	30/06/2014	7.946.536,02€ <i>(Nota 4)</i>

assistència tècnica recollida brossa.				
Servei públic integral de cementiris municipals	Cementiris Metropolitans SCG, SL	31/06/2006	Durada de 45 anys	135.328,81€ <i>(Nota 5)</i>
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	3.841.372,84€ <i>(Nota 6)</i>
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 “Associació Benestar i Desenvolupament”	01/02/2013	31/01/2015	1.856.698,41€

(\*) D'acord amb la jurisprudència, a partir de l'any 2012 aquests tipus de prestació de serveis van passar a ser considerats contractes de serveis i no una gestió indirecta de serveis. Per tant, a la memòria 2014 ja no constaran. En aquesta hi consten només a títol explicatiu d'aquest canvi de criteri.

*(Nota 1)*

***Els béns de domini públic afectats a la gestió del servei públic de la zona esportiva municipal de “El Sorrall”***

És l'equipament esportiu ubicat a la Ronda President Terradelles s/n el qual té una superfície de 2.395,24 m<sup>2</sup>.

*(Nota 2)*

***Les subvencions compromeses durant la vida del contracte***

Durant l'exercici 2013 s'ha rebut una subvenció de l'Àrea de Salut Pública de la Diputació de Barcelona per un import de 8.095,00€ 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***

Són el Centre Municipal d'Atenció als Animals de Companyia del Carrer Galícia s/n.

*(Nota 3)*

***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 4)*

***Els béns de domini públic afectats a la gestió***

Són el terreny i la construcció ubicada a la Ronda Creu de Pedra núm. 2, que té una superfície de 11.590 m<sup>2</sup>.

*(Nota 5)*

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 2013 ascendeix a la quantia de 135.328,81€

***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 6)*

***Les subvencions compromeses durant la vida del contracte***

- Durant el 2013 s'ha rebut subvencions del Ministeri d'Economia i Hisenda corresponent a l'exercici 2012 d'import 257.006,53€

- Durant el 2013 s'han rebut subvencions de la Generalitat de Catalunya - ATM, per import de 558.491,44 €

***Els béns de domini públic afectats a la gestió***

Les cotxeres municipals, 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 2013 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 2013 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. 1526/2014, de 28 de febrer de 2014. 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 a les seves 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.

- **Comparació dades 2013 i 2012.**

A efectes comparatius cal considerar que els estats comptables de l'exercici 2013 presenten les dades agregades de l'Ajuntament amb els Organismes Autònoms. El Ple ordinari de l'Ajuntament de data 13 de desembre de 2012, va aprovar definitivament l'extinció dels Organismes Autònoms Institut d'Esports (IE), Institut Municipal d'Acció Cultural (IMAC), Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró (IMPEM) i Institut Municipal d'Educació (IME) de l'Ajuntament de Mataró, amb efectes 1 de gener de 2013.

L'acord estableix en el punt quart que l'Ajuntament de Mataró succeiria universalment als organismes autònoms municipals extingits conforme a l'article 209 del ROAS, en el que s'estableix que el conjunt de drets, béns i accions dels organismes autònoms seran incorporats a l'inventari general de l'Ajuntament.

D'acord amb el que s'ha exposat es va procedir a la integració dels estats comptables dels Organismes Autònoms en la comptabilitat de l'Ajuntament amb el següent resum per epígrafs del balanç:

### **Integració Organismes Autònoms 01/01/213**

<b>DEURE</b>	<b>IE</b>	<b>IMAC</b>	<b>IMPEM</b>	<b>IME</b>	<b>TOTAL</b>
<b>A) Immobilitzat</b>	<b>11.774.978,97</b>	<b>6.565.217,87</b>	<b>10.827.682,46</b>	<b>3.990.499,52</b>	<b>33.158.378,82</b>
A. I Inversions destinades a l'ús general	6.010,12	7.000,00	41.584,93		54.595,05
A. II Immobilitzacions immaterials	215.069,15	8.158,08		49.475,98	272.703,21
A. II Immobilitzacions immaterials (amortitzacions)		-7.480,73		-49.475,98	-56.956,71
A. III Immobilitzacions materials	14.875.838,79	10.515.602,04	12.107.542,19	8.963.586,55	46.462.569,57
A. III Immobilitzacions materials (amortitzacions)	-3.321.939,09	-3.958.061,52	-1.321.444,66	-4.973.087,03	-13.574.532,30
<b>C) Actiu circulant</b>	<b>139.516,17</b>	<b>269.296,17</b>	<b>39.986,95</b>	<b>121.401,31</b>	<b>570.200,60</b>
C. II Deutors	4.183,73	3.466,19	1.085,18		8.735,10
C. III Inversions financeres temporals	3.875,06	1.600,00	2.554,80	4.999,96	13.029,82
C. IV Tresoreria	131.457,38	264.229,98	36.346,97	116.401,35	548.435,68
<b>Total DEURE:</b>	<b>11.914.495,14</b>	<b>6.834.514,04</b>	<b>10.867.669,41</b>	<b>4.111.900,83</b>	<b>33.728.579,42</b>

<b>Haver</b>	<b>IE</b>	<b>IMAC</b>	<b>IMPEM</b>	<b>IME</b>	<b>TOTAL</b>
<b>A) Fons propis</b>	<b>11.706.481,70</b>	<b>6.431.394,32</b>	<b>9.870.479,64</b>	<b>3.295.573,13</b>	<b>31.303.928,79</b>
A. I Patrimoni	11.734.991,42	6.627.687,15	10.743.249,52	3.240.696,14	32.346.624,23
A. IV Resultats de l'exercici	-28.509,72	-196.292,83	-872.769,88	54.876,99	-1.042.695,44
<b>D) Creditors a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>19.087,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.087,28</b>
C. II Altres deutes a llarg termini		19.087,28			19.087,28
<b>D) Creditors a curt termini</b>	<b>208.013,44</b>	<b>384.032,44</b>	<b>997.189,77</b>	<b>816.327,70</b>	<b>2.405.563,35</b>
D. II Altres deutes a curt termini	16.951,56	24.440,35	608.828,32	9.669,13	659.889,36
D. III Creditors	191.061,88	359.592,09	388.361,45	806.658,57	1.745.673,99
<b>Total HAVER:</b>	<b>11.914.495,14</b>	<b>6.834.514,04</b>	<b>10.867.669,41</b>	<b>4.111.900,83</b>	<b>33.728.579,42</b>

## Immobilitzat

A 31 de desembre de 2013 consten conciliats amb l'inventari la totalitat de comptes a excepció dels comptes de Patrimoni entregat a l'ús general, i construccions.

El detall dels comptes és el següent:

### Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2013

PGCL 2004	Descripció	Comptabilitat 31/12/2012	Moviments 2013	Comptabilitat 31/12/2013	Inventari 31/12/2013	Diferència
103	Patrimoni rebut en cessió	-2.255.486,59	-190.665,30	-2.446.151,89	-2.446.151,89	0,00
107	Patrimoni entregat en adscripció	73.687.110,50	-54.189.236,91	19.497.873,59	19.497.873,59	0,00
108	Patrimoni entregat en cessió	45.623.927,74	0,00	45.623.927,74	45.623.927,74	0,00
109	Patrimoni entregat a l'ús general	329.808.324,13	6.719.105,75	336.527.429,88	336.525.520,44	1.909,44
2000	Terrenys	13.772.421,97	-48.162,11	13.724.259,86	13.724.259,86	0,00
2010	Infraestructures i béns destinats ús general	88.512,38	-46.927,45	41.584,93	41.584,93	0,00
2080	Béns patrimonial històric artístic	2.863.126,75	1.209.634,42	4.072.761,17	4.072.761,17	0,00
2120	Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2150	Aplicacions informàtiques	1.999.094,20	63.106,02	2.062.200,22	2.062.200,22	0,00
2190	Altres Immobilitzats Immaterial	2.796.771,89	34.528,96	2.831.300,85	2.831.300,85	0,00
2200	Terrenys i béns naturals	48.660.049,01	8.855.496,30	57.515.545,31	57.515.545,31	0,00
2210	Construccions	105.977.558,78	51.404.745,58	157.382.304,36	157.377.267,09	5.037,27
2220	Instal·lacions tècniques	2.831.946,74	839.822,98	3.671.769,72	3.671.769,72	0,00
2230	Maquinària	6.016.782,66	2.470.254,06	8.487.036,72	8.487.036,72	0,00
2240	Utillatge	576.901,16	68.988,21	645.889,37	645.889,37	0,00
2260	Mobiliari	5.927.718,55	3.701.568,53	9.629.287,08	9.629.287,08	0,00
2270	Equips per a processos d'informació	7.524.471,39	1.855.480,68	9.379.952,07	9.379.952,07	0,00
2280	Elements de transport	6.772.490,77	1.268.295,77	8.040.786,54	8.040.786,54	0,00
2290	Altres immobilitzats	23.485,92	213.383,73	236.869,65	236.869,65	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	-450.500,00	0,00	0,00	0,00
25004	GINTRA aportacions per compensar pèrdues activitat	4.845.960,73	-4.845.960,73	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25014	PUMSA aportacions pendents d'ajustar	256,86	0,00	256,86	256,86	0,00
25015	PUMSA Aportacions per compensar pèrdues activitat	11.118.659,00	0,00	11.118.659,00	11.118.659,00	0,00
251	Valors de renda fixa	3.245,47	0,00	3.245,47	3.245,47	0,00
2522	Crèdits a ll/t PUMSA Nau Minguell Plan Avanza	2.513.460,67	-228.496,43	2.284.964,24	2.284.964,24	0,00
2523	Crèdits a ll/t PUMSA - Préstec participatiu	19.814.803,38	-11.510.447,58	8.304.355,80	8.304.355,80	0,00
2524	Crèdits a ll/t PUMSA - Préstec participatiu GINTRA	11.286.091,50	-400.000,00	10.886.091,50	10.886.091,50	0,00
260	Fiances constituïdes a llarg termini	31.157,76	-2.000,00	29.157,76	29.157,76	0,00
TOTAL:		749.800.597,45	6.792.014,48	756.592.611,93	756.585.665,22	6.946,71
Obligacions reconegudes en el capítol 6 de despeses			2.627.873,18			
Obligacions reconegudes en el concepte 850 i 872 de despeses			2.827.286,42			
Altres " Cessions obligatòries i gratuïtes " i integració OA			1.336.854,88			
TOTAL:			6.792.014,48			

### • Immobilitzat material

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### • **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 a les seves 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 2013, 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 2013..
  - c) Provisió per despeses meritades a 31 de desembre de 2013 pendents de facturació, i imputades en el pressupost del 2014 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 ( pòlisses de tresoreria ) i que correspon a l'import disposat a 31 de desembre de 2013, 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	13.772.421,97	0,00	6.010,12	48.162,11	6.010,12	13.724.259,86
2010	Infraestructures destinades a l'ús general	88.512,38	310.795,31	8.185.908,19	8.543.630,95	0,00	41.584,93
2080	Patrimoni Històric i artístic	2.863.126,75	8.167,50	1.201.466,92	0,00	0,00	4.072.761,17
	<b>Total General:</b>	<b>16.724.061,10</b>	<b>318.962,81</b>	<b>9.393.385,23</b>	<b>8.591.793,06</b>	<b>6.010,12</b>	<b>17.838.605,96</b>
<b>PATRIMONI LLIURAT A L'ÚS GENERAL</b>							
COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO FINAL					
109	Patrimoni entregat a l'ús general	336.527.429,88					

En el següent quadre es classifiquen les variacions entre els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre per tal de poder classificar 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 2013.

### 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	13.772.421,97	0,00	-6.010,12	6.010,12	48.162,11	0,00	13.724.259,86
2010	Infraestructures i béns per a l'ús general	88.512,38	310.795,31	0	8.185.908,19	8.543.630,95	0,00	41.584,93
2080	Béns de patrimoni històric, artístic i cultural	2.863.126,75	8.167,50	354.976,72	846.490,20	0,00	0,00	4.072.761,17
	<b>Total general:</b>	<b>16.724.061,10</b>	<b>318.962,81</b>	<b>348.966,60</b>	<b>9.038.408,51</b>	<b>8.591.793,06</b>	<b>0,00</b>	<b>17.838.605,96</b>
<b>PATRIMONI LLIURAT A L'ÚS GENERAL</b>								
COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO FINAL						
109	Patrimoni lliurat a l'ús general	336.527.429,88						

Les entrades o dotacions constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2013, imputades al capítol VI, articles 60, 61 i 68.

### ***Compte 2000 "Terrenys i béns naturals"***

**Reclassificacions:** -6.010,12 € correspon a traspassos al compte 2200 de terrenys i béns naturals per error de classificació.

**Augments o traspassos:** 6.010,12 correspon a traspassos provinents de la integració de l'I.E. en l'Ajuntament.

**Sortides:** Correspon a la baixa del terreny corresponent a un pis que no era de propietat municipal i a la baixa per cessió del valor del terreny del Cap de la Llàntia

### ***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 2013.

**Augments:** Correspon bàsicament a les cessions obligatòries i gratuïtes rebudes en aquest exercici 2013 per l'Ajuntament. 8.144.323,26 € corresponen a la recepció de les obres d'urbanització del Pla Parcial del Rengle. A més també i consta 41.584,93 € procedents de la integració de l'IMPEM amb efectes 01/01/2013 pendents d'entrega a l'ús general.

**Sortides:** Correspon a traspassos d'infraestructures i béns destinats a l'ús general al compte 109 de "Patrimoni entregat a l'ús general". Entre aquestes hi consta El Pla Parcial del Rengle 2a fase

**Compte 2080 “ Béns del patrimoni històric, artístic i cultural”**

**Entrades:** Correspon a la despesa reconeguda a la partida 61000 33311Z 68900 “Adquisició obres d’art” referents a una escultura de Manuel Cusachs.

**Reclassificacions:** 354.976,72 € correspon a traspassos provinents del compte 2210 construccions per error de classificació.

**Augments o traspassos:** 822.190,20 € correspon a traspassos provinents de la integració de l’IMAC en l’Ajuntament i la resta 24.300,00 € a la donació de dos pianos i la obra pictòrica anomenada “Cèspedes”.

## **6. Immobilitzat immaterial**

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

### **IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS**

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2120	Propietat Industrial	0,00	0,00	2.571,96	0,00	2.571,96	0,00
2150	Aplicacions informàtiques	1.999.094,20	0,00	63.106,02	0,00	0,00	2.062.200,22
2190	Altres immobilitzats immaterials	2.796.771,89	34.528,96	209.597,19	0,00	209.597,19	2.831.300,85
2810	Amortització acumulada de l’immobilitzat immaterial	3.660.571,60	322.225,04	0,00	0,00	0,00	3.982.796,64
<b>Total General:</b>		<b>1.135.294,49</b>	<b>-287.696,08</b>	<b>275.275,17</b>	<b>0,00</b>	<b>212.169,15</b>	<b>910.704,43</b>

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 2013.

#### IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	RECLASSIFICACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2120	Propietat industrial	0,00	0,00	-2.571,96	2.571,96	0,00	0,00	0,00
2150	Aplicacions informàtiques	1.999.094,20	0,00	2.571,96	60.534,06	0,00	0,00	2.062.200,22
2190	Altres immobilitzats immaterials	2.796.771,89	34.528,96	-209.597,19	209.597,19	0,00	0,00	2.831.300,85
2810	Amortització acumulada de l’immobilitzat immaterial	3.660.571,60	322.225,04	0,00	0,00	0,00	0,00	3.982.796,64
<b>Total general</b>		<b>1.135.294,49</b>	<b>-287.696,08</b>	<b>-209.597,19</b>	<b>272.703,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>910.704,43</b>

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 2120 “ Propietat industrial”**

**Reclassificacions:** 2.571,96 € correspon a la reclassificació del saldo al compte 2150 d’aplicacions informàtiques.

**Augments:** 2.571,96 € correspon a la integració dels béns de l’Institut d’Esports pendents de classificació.

### **Compte 2150 “ Aplicacions informàtiques”**

**Reclassificacions:** 2.571,96 € correspon a la reclassificació procedent del compte 2120 de propietat industrial.

**Augments:** 60.534,06 € corresponen a la integració dels béns adquirits pels Organismes Autònoms (OA) i integrats en l’inventari de l’Ajuntament amb efectes 01/01/2013.

### **Compte 2190 “ Altre immobilitzat immaterial”**

**Entrades:** Correspon a les despeses reconegudes a l’article 64 del pressupost de l’exercici 2013.

**Reclassificacions:** 209.597,19 € corresponen a la reclassificació del saldo al compte 2210 de construccions.

**Augments:** 209.597,19 € corresponen a la integració dels béns adquirits per l’Institut d’Esports i integrats en l’inventari de l’Ajuntament amb efectes 01/01/2013

## **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	48.660.049,01	0,00	9.055.134,35	199.638,05	0,00	57.515.545,31
2210	Construccions	105.977.558,78	665.099,16	56.143.045,71	3.645.507,51	1.757.891,78	157.382.304,36
2220	Instal·lacions tècniques	2.831.946,74	12.533,04	858.114,43	0,00	30.824,49	3.671.769,72
2230	Maquinària	6.016.782,66	1.255,96	2.666.980,71	0,00	197.982,61	8.487.036,72
2240	Utilatge	576.901,16	0,00	80.085,57	0,00	11.097,36	645.889,37
2260	Mobiliari	5.927.718,55	211.283,80	3.623.630,26	0,00	133.345,53	9.629.287,08
2270	Equips processos d’informació	7.524.471,39	84.841,54	1.797.275,58	0,00	26.636,44	9.379.952,07
2280	Elements de transport	6.772.490,77	1.181.815,57	90.612,43	4.132,23	0,00	8.040.786,54
2290	Altre immobilitzat	23.485,92	117.552,34	95.831,39	0,00	0,00	236.869,65
2821	Amortització acumulada construccions	19.614.218,61	8.493.861,29	0,00	320.667,43	0,00	27.787.412,47
2822	Amortització acumulada maquinària	9.131.086,15	3.146.117,41	0,00	0,00	0,00	12.277.203,56
2823	Amortització acumulada mobiliari	5.122.341,71	3.489.285,66	0,00	0,00	0,00	8.611.627,37
2824	Amortització acumulada elements de transport	3.461.581,87	820.749,75	0,00	0,00	0,00	4.282.331,62
2826	Amortització acumulada equips procés informació	6.109.166,64	1.948.420,19	0,00	0,00	0,00	8.057.586,83
2829	Amortització acumulada altre immobilitzat material	0,00	59.055,94	0,00	0,00	0,00	59.055,94
<b>Total General:</b>		<b>140.873.010,00</b>	<b>-15.683.108,83</b>	<b>74.410.710,43</b>	<b>3.528.610,36</b>	<b>2.157.778,21</b>	<b>193.914.223,03</b>

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 2013.

## IMMOBILITZACIONS MATERIALS

COMPTES	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	RECLASSIFICACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2200	Terrenys i béns naturals	48.660.049,01	0,00	1.197.404,72	7.857.729,63	199.638,05	0,00	57.515.545,31
2210	Construccions	105.977.558,78	665.099,16	-1.334.413,37	55.919.205,35	3.845.145,56	0,00	157.382.304,36
2220	Instal·lacions tècniques	2.831.946,74	12.533,04	102.369,06	744.298,43	0,00	19.377,55	3.671.769,72
2230	Maquinària	6.016.782,66	1.255,96	-197.982,61	2.666.980,71	0,00	0,00	8.487.036,72
2240	Utilitatge	576.901,16	0,00	-11.097,36	80.085,57	0,00	0,00	645.889,37
2260	Mobiliari	5.927.718,55	211.283,80	-121.898,59	3.612.183,32	0,00	0,00	9.629.287,08
2270	Equips per processos d'informació	7.524.471,39	84.841,54	35.583,44	1.735.055,70	0,00	0,00	9.379.952,07
2280	Elements de transport	6.772.490,77	1.181.815,57	0,00	90.612,43	4.132,23	0,00	8.040.786,54
2290	Altres immobilitzats	23.485,92	117.552,34	0,00	95.831,39	0,00	0,00	236.869,65
2821	Amortització acumulada construccions	19.614.218,61	8.493.861,29	0,00	0,00	320.667,43	0,00	27.787.412,47
2822	Amortització acumulada maquinària	9.131.086,15	3.146.117,41	0,00	0,00	0,00	0,00	12.277.203,56
2823	Amortització acumulada mobiliari	5.122.341,71	3.489.285,66	0,00	0,00	0,00	0,00	8.611.627,37
2824	Amortització acumulada elements de transport	3.461.581,87	820.749,75	0,00	0,00	0,00	0,00	4.282.331,62
2826	Amortització acumulada equips procés informació	6.109.166,64	1.948.420,19	0,00	0,00	0,00	0,00	8.057.586,83
2829	Amortització acumulada altres immobilitzats material	0,00	59.055,94	0,00	0,00	0,00	0,00	59.055,94
	<b>Total general</b>	<b>140.873.010,00</b>	<b>-15.683.108,83</b>	<b>-330.034,71</b>	<b>72.801.982,53</b>	<b>3.728.248,41</b>	<b>19.377,55</b>	<b>193.914.223,03</b>

Durant l'exercici 2013 s'han realitzat les següents operacions:

Les entrades o dotacions corresponen a les despeses reconegudes per l'Ajuntament durant l'exercici 2013, en el capítol VI del seu pressupost de despeses.

**Compte 2200 “Terrenys i béns naturals”**

**Reclassificacions:** Correspon a la reclassificació de terrenys comptabilitzats com a construccions per import de 1.197.404,72 € durant aquest exercici 2013.

**Augments:** Correspon a la reversió dels terrenys adscrits als OA per import de 7.857.729,63 € durant aquest exercici 2013.

**Sortides:** Correspon a la baixa d'import 199.638,05 € per cessió del domini de la finca municipal del Cap de la Ronda Cerdanya a la Generalitat de Catalunya.

**Compte 2210 “Construccions”**

**Entrades:** Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2013, mitjançant els conceptes 622 i 632 (edificis i altres construccions) del seu pressupost de despeses.

**Reclassificacions:** Correspon a la reclassificació de construccions cap a d'altres comptes.

**Augments:** Correspon a la reversió de les construccions adscrites als OA per import de 55.919.205,35 €

**Sortides:** Correspon a les baixes per cessió del domini de la finques del Cap de la Llàntia i del Cap de la Ronda Cerdanya per import de 3.655.690,08 € i la baixa de dues finques per no ser de propietat municipal per import de 99.455,48 €

**Compte 2230 “Instal·lacions tècniques”**

**Entrades:** Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2013, mitjançant el concepte 623 (maquinària) del seu pressupost de despeses.

**Reclassificacions:** Correspon a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat.

**Augments:** Correspon a la reversió de les instal·lacions tècniques adscrites als OA per import de 744.298,43 €

#### **Compte 2230 “Maquinària”**

**Entrades:** Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2013, mitjançant el concepte 623 (maquinària) del seu pressupost de despeses.

**Reclassificacions:** Correspon a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat.

**Augments:** Correspon a la reversió de maquinària adscrita als OA per import de 2.666.980,71 €

#### **Compte 2240 “Utilatge”**

**Reclassificacions:** Correspon a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat.

**Augments:** Correspon a la reversió de l'utilatge adscrit als OA per import de 80.085,57 €

#### **Compte 2260 “Mobiliari”**

**Entrades:** Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2013, mitjançant el concepte 625 (mobiliari) del seu pressupost de despeses.

**Reclassificacions:** Correspon a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat.

**Augments:** Correspon a la reversió del mobiliari adscrit als OA per import de 3.612.183,32 €

#### **Compte 2270 “Equips per a processos d'informació”**

**Entrades:** Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2013, mitjançant el concepte 626 (equips per a processos d'informació) del seu pressupost de despeses.

**Reclassificacions:** Correspon a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat.

**Augments:** Correspon a la reversió d'equips per a processos d'informació adscrits als OA per import de 1.735.055,70 €

#### **Compte 2280 “Elements de transport”**

**Entrades:** Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2013, mitjançant el concepte 624 (elements de transport) del seu pressupost de despeses.

**Augments:** Correspon a la reversió d'elements de transport adscrits als OA per import de 90.612,43 €

**Sortides:** Correspon a la baixa per la venda d'una retroexcavadora.

#### **Compte 2290 “Altre immobilitzat”**

**Entrades:** Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2013, mitjançant el concepte 629 “Altre immobilitzat”.

**Augments:** Correspon a la reversió d'altre immobilitzat adscrit als OA per import de 95.831,39 €

Els moviments de l'amortització de l'immobilitzat durant l'exercici 2013, en aquests comptes ha estat la següent:

Descripció	Saldo inicial fons amortitzat a 01/01/2013	Fons amortitzat procedent de la integració dels OA a 01/01/2013	Dotació a l'amortització exercici 2013	Baixes	Saldo final fons amortitzat a 31/12/2013
Amortització construccions	19.614.218,61	5.352.866,19	3.140.995,10	-320.667,43	27.787.412,47
Amortització maquinària	9.131.086,15	3.088.273,21	57.844,20		12.277.203,56
Amortització elements transport	3.461.581,87	75.761,89	744.987,86		4.282.331,62
Amortització mobiliari	5.122.341,71	3.387.950,35	101.335,31		8.611.627,37
Amortització equips informació	6.109.166,64	1.628.434,07	319.986,12		8.057.586,83
Amortització altre immobilitzat		41.246,59	17.809,35		59.055,94
<b>Total AIM</b>	<b>43.438.394,98</b>	<b>13.574.532,30</b>	<b>4.382.957,94</b>	<b>-320.667,43</b>	<b>61.075.217,79</b>

Descripció	Saldo inicial fons amortitzat a 01/01/2013	Fons amortitzat procedent de la integració dels OA a 01/01/2013	Dotació a l'amortització exercici 2013	Baixes	Saldo final fons amortitzat a 31/12/2013
Amortització immobilitzat immateri	3.660.571,60	56.956,71	265.268,33		3.982.796,64
<b>Total AII</b>	<b>3.660.571,60</b>	<b>56.956,71</b>	<b>265.268,33</b>		<b>3.982.796,64</b>

**Baixes:** en el compte de construccions s'han produït sortides per import de 320.667,43 € derivades de la baixa per cessió de domini de les finques dels Caps de la Ronda Cerdanya i La Llàntia, així com la baixa de dos habitatges que no eren de propietat municipal.

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
	<b>Total General:</b>	<b>39.156,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.156,40</b>

## 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	Construccions P.M.S.	411.765,30	0,00	0,00	0,00	0,00	411.765,30
	<b>Total General:</b>	<b>6.032.412,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.032.412,95</b>



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

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

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

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

## 10.Inversions financeres

El moviment de les inversions financeres permanents durant l'exercici 2013 ha estat el següent:

## INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS

EXERCICI: 2013  
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	450.500,00	0,00
25004	GINTRA aportacions per compensar pèrdues	4.845.960,73	0,00	0,00	0,00	4.845.960,73	0,00
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
25010	Participació Pass	7.104.217,60	0,00	0,00	0,00	0,00	7.104.217,60
25014	PUMSA aportacions pendents d'ajustar	256,86	0,00	0,00	0,00	0,00	256,86
25015	PUMSA aportacions per compensar pèrdues activitat	0,00	0,00	11.118.659,00	0,00	0,00	11.118.659,00
251	Valors de renda fixa	3.245,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.245,47
2522	Crèdits a l/t PUMSA Nau Minguell Plan Avanza	2.513.460,67	0,00	0,00	228.496,43	0,00	2.284.964,24
2523	Crèdits a l/t PUMSA - Préstec participatiu	19.814.803,38	2.827.286,42	0,00	3.219.075,00	11.118.659,00	8.304.355,80
2524	Crèdits a l/t PUMSA - Préstec participatiu GINTRA	11.286.091,50	0,00	0,00	400.000,00	0,00	10.886.091,50
260	Fiances constituïdes a llarg termini	31.157,76	0,00	0,00	0,00	2.000,00	29.157,76
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	4.845.961,22	0,00	0,00	4.845.961,22	0,00	0,00
2973	Provisió per depreciació PUMSA	0,00	11.118.659,00	0,00	0,00	0,00	11.118.659,00
<b>Total General:</b>		<b>67.904.881,12</b>	<b>-8.291.372,58</b>	<b>11.118.659,00</b>	<b>-998.389,79</b>	<b>16.417.119,73</b>	<b>55.313.437,60</b>

En data 6 de juny el Ple municipal va aprovar:

- l'aportació a PUMSA per a compensació de pèrdues per import d'11.118.659€
- l'atorgament a favor de PROMOCIONS URBANÍSTIQUES DE MATARÓ, S.A. (PUMSA), d'un préstec participatiu en virtut del qual l'Ajuntament de Mataró feia entrega a la societat mercantil d'un capital de nou milions sis-cents vuit mil cent trenta-quatre euros amb deu cèntims (9.608.134,10 €) amb l'obligació, a càrrec d'aquesta última, de retornar el principal i la retribució pactada en un termini de 10 anys prorrogables, comptadors a partir de l'endemà de la formalització del contracte.
- l'atorgament a favor de GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ, S.L. (GINTRA) d'un préstec participatiu en virtut de qual l'Ajuntament de Mataró feia entrega a la societat mercantil d'un capital de onze milions dos-cents vuitanta-sis mil noranta-un euros amb cinquanta cèntims (11.286.091,50 €) amb l'obligació principal, a càrrec d'aquesta última, de retornar el principal i la retribució pactada en un termini de 10 anys prorrogables, comptadors a partir de l'endemà de la formalització del contracte

Els imports d'aquestes operacions deriven dels saldos comptables següents:

1. el saldo que al balanç de l'Ajuntament a 31/12/2012 constava al compte d'inversions financeres, 2523 PUMSA aportacions dineràries, amb un import d'19.814.803,38€ pendent de formalitzar.
2. el saldo que al balanç de l'Ajuntament a 31/12/2012 constava al compte d'inversions financeres, 2524 aportacions dineràries, amb un import d'11.286.091,50€ pendent de formalitzar.

3. 911.989,82 € que consten com entrades de l'exercici 2013 en el compte 2523 "crèdits a llarg termini PUMSA – préstec participatiu", corresponen a l'import que prové de la venda per part de l'Ajuntament a PUMSA de les accions de les quals n'era titular la societat GINTRA.

D'altra banda, en data 16 de desembre de 2013 el Ple municipal va aprovar l'amortització anticipada i parcial dels anteriors préstecs participatius per un import global de tres milions sis-cents dinou mil setanta-cinc euros (3.619.075 €). Del préstec atorgat a favor de GINTRA, per un import de quatre-cents mil euros (400.000,00 €) i del préstec atorgat a favor de PUMSA, per un import de tres milions dos-cents dinou mil setanta-cinc euros (3.219.075 €).

Aquests acords han provocat les següents variacions en els comptes d'inversions financeres permanents:

***Compte 25003 "GINTRA"***

**Disminucions:** 450.000,00 € corresponen al valor de cost de la venda de la Societat Municipal GINTRA a PUMSA per un import de 911.989,82 € comptabilitzats en el concepte 300000 922210 85000 "Alienació accions GINTRA".

***Compte 25004 "GINTRA aportacions per compensar pèrdues activitat"***

**Disminucions:** 4.845.960,73 € corresponen a la disminució amb contrapartida al compte 2972 "Provisió per depreciació GINTRA" derivada de la venda de les accions de GINTRA a PUMSA.

***Compte 2972 "Provisió per depreciació GINTRA"***

**Sortides:** 4.845.961,22 corresponen a la baixa de la provisió per depreciació del compte 25004 "GINTRA aportacions per compensar pèrdues de l'activitat" per venda de les accions de GINTRA a PUMSA.

***Compte 25015 "PUMSA aportacions per compensar pèrdues activitat"***

**Augments:** Correspon a l'aportació a PUMSA acordada per acord de Ple de data 6 de juny del 2013, per un import de 11.118.659,00 € amb la finalitat d'eixugar les pèrdues acumulades de PUMSA, que prové del compte 2523 "Crèdits a ll/t PUMSA – Préstec participatiu".

***Compte 2523 "Crèdits a ll/t PUMSA- Préstec participatiu"***

**Entrades:** 2.827.286,42€ corresponen a diverses aportacions, el detall de les quals és: 911.989,82 € pels ingressos obtinguts de la venda de les accions de GINTRA a PUMSA; 669.075,00 € pels ingressos obtinguts de les zones blaves; i 1.246.221,60 € d'altres aportacions.

**Sortides:** 3.219.075,00 € corresponen a l'amortització de part del préstec participatiu per l'exercici 2013.

**Disminucions:** 11.118.659,00 € corresponen a la contrapartida del compte 25015 "Aportacions per compensar pèrdues activitat".

***Compte 2524 "Crèdits a ll/t PUMSA- Préstec participatiu GINTRA"***

**Sortides:** 400.000,00 € corresponen a l'amortització de part del préstec participatiu per l'exercici 2013.

*Altres moviments:*

**Compte 260 “Fiances constituïdes a llarg termini”**

**Disminucions:** 2.000,00 € corresponen al retorn de la fiança dipositada per responsabilitat indemnitzatòria, l'any 2004 en el procediment abreujat número 98.

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

**Sortides:** 228.496,43 € corresponen al 2n. retorn del préstec del Plan Avanza del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, amb el qual es varen finançar les obres a la Nau Minguell.

**INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS**

EXERCICI: 2013 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	23.088,88	867.806,13	7.525,04	425.898,16	0,00	472.521,89
565	Fiances constituïdes a curt termini	0,00	0,00	2.204,80	0,00	0,00	2.204,80
5660	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors.	45.149,03	0,00	8.860,00	0,00	15.545,00	38.464,03
5661	Dipòsits constituïts. Lloguers.	2.089,77	0,00	65,00	0,00	0,00	2.154,77
	<b>Total General:</b>	<b>73.377,68</b>	<b>867.806,13</b>	<b>18.654,84</b>	<b>425.898,16</b>	<b>15.545,00</b>	<b>518.395,49</b>

Durant l'exercici 2013 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” i 83000 631000 320000 “Bestretes de personal”. El saldo final d'aquest compte és substancialment superior al que hi havia a principi d'any perquè durant aquest exercici l'Ajuntament va acordar amb caràcter excepcional i previ acord de la mesa negociadora un avançament excepcional d'una mensualitat a aquelles persones que ho demanessin, d'acord amb l'article 29.3 del conveni laboral. Es va fixar que aquest avançament s'havia de retornar als 6 mesos, podent-se demanar en aquell mateix moment un nou avançament pel mateix import i en les mateixes condicions.

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:

## ESTAT DE TRESORERIA ESTAT DE SITUACIÓ d'EXISTÈNCIES EN TRESORERIA

C. PGCP.	DESCRIPCIÓ				IMPORTS			E. FINALS	
					E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS		
5700	Caixa de la Corporació	9999	0000	0000000001	00	444,43	10.122,81	9.322,95	1.244,29
57101	Bankia - Pòlissa	2038	6697	6100153658	73	1.472.595,14	74.856.834,91	75.540.014,53	789.415,52
57102	Bankia - Cursets	2042	0011	3110000018	96	0,00	0,00	0,00	0,00
57107	Caixabank	2100	0287	0200563043	38	1.659.394,21	10.470.940,53	12.056.251,78	74.082,96
57109	Banco Bilbao Vizcaya	0182	6035	0102075498	46	0,00	0,00	0,00	0,00
57113	Bankia	2038	9226	6100022912	28	27.849,61	0,00	27.849,61	0,00
57118	Catalunya Banc	2013	0196	0500007722	83	242.803,45	17.835.495,16	17.907.689,67	170.608,94
57121	Banco Bilbao Vizcaya Argentària	0182	6035	0101520340	40	1.487.360,43	37.955.434,91	39.442.795,34	0,00
57124	Banesto	0030	2557	0000302271	73	8.234,29	693,98	8.068,07	860,20
57132	Banco Pastor	0072	0710	0000408579	37	30.614,49	116.500,51	116.120,64	30.994,36
57135	Banc de Sabadell	0081	0036	0001267035	47	10.827,78	723.500,00	713.200,34	21.127,44
57136	Banco de Santander	0049	1879	2210588238	36	438.500,39	24.883.266,95	25.207.021,45	114.745,89
57140	BBVA préstec ICO	0182	6035	0201511350	47	8.470,61	18.000,00	25.725,68	744,93
57141	Santander ICO	0049	1879	2010583856	38	4.463,78	280.000,00	277.419,10	7.044,68
57163	Dexia Sabadell Banco Local	0231	0002	1096153507	29	14.802,89	2.364.500,00	2.372.045,76	7.257,13
57164	Triodos Bank	1491	0001	1008324723	20	30.114,42	30,11	0,00	30.144,53
57165	Caixa Nova	2080	0889	0550000050	51	512,73	0,13	512,86	0,00
57167	Cajamar	3058	0572	1021802301	28	27.984,97	7.686.305,64	7.714.290,61	0,00
57168	Bankia - FEOSL	2038	6697	6400002286	74	44,36	0,00	0,00	44,36
5740	Caixa de pagaments a justificar					0,00	244.863,77	244.863,77	0,00
57511	Bankia (Bestretes)					8.040,71	34,00	34,00	8.040,71
57512	Caixa de Girona (Bestretes)					0,00	0,00	0,00	0,00
57513	Caixabank (Bestretes)					3.200,00	5.274,07	5.274,07	3.200,00
57514	Caixa Banc (Bestretes)					7.000,00	16.804,88	16.804,88	7.000,00
57515	Bankia (Bestretes nòmina)					37.860,50	60.356,20	60.356,20	37.860,50
57516	Caixa metàl·lic bestretes caixa fixa					1.000,00	7.029,07	7.029,07	1.000,00
57517	Caixabank Visa Alcalde					3.000,00	2.831,02	2.831,02	3.000,00
	<b>TOTAL GRUP</b>					<b>5.525.119,19</b>	<b>177.538.818,6</b>	<b>181.755.521,4</b>	<b>1.308.416,44</b>
5790	Formalització	9998	0001	0000000001	35	0,00	46.638.937,91	46.638.937,91	0,00
5792	Recaptació	9998	0001	0000000002	00	0,00	61.999.391,18	61.999.391,18	0,00
5793	Formalització IRPF					0,00	6.565.254,96	6.565.254,96	0,00
5794	Formalització Seguretat Social					0,00	1.954.616,38	1.954.616,38	0,00
5795	Formalització judicials					0,00	40.936,34	40.936,34	0,00
5796	Compte de control de nòmines	9998	0001	0000000003	00	0,00	437.772,45	437.772,45	0,00
5797	MUFACE					0,00	1.209,72	1.209,72	0,00
5798	Quota sindical					0,00	16.908,95	16.908,95	0,00
5799	Compte de control de pagaments agrupats					0,00	35.033.548,20	35.033.548,20	0,00
	<b>TOTAL GRUP</b>					<b>0,00</b>	<b>152.688.576,0</b>	<b>152.688.576,0</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>					<b>5.525.119,19</b>	<b>330.227.394,7</b>	<b>334.444.097,4</b>	<b>1.308.416,44</b>

Els comptes corrents de tresoreria han generat interessos a favor de les arques municipals per un import de 108.435,21 € més 7.489,00 € que s'han obtingut dels interessos obtinguts pels ajuts de caixa concedits a PUMSA fins a 31/12/2012 i reconeguts durant l'exercici 2013. L'Ajuntament ha pagat interessos per les pòlisses disposades durant l'any 2013 per import de 560.832,46 €

## 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	528.740.425,91	1.509.953,32	99.876,15	0,00	13.728.826,24	516.621.429,14
101	Patrimoni rebut en adscripció	0,00	0,00	7.453.619,19	0,00	7.453.619,19	0,00
103	Patrimoni rebut en cessió	2.255.486,59	190.665,30	190.665,30	0,00	190.665,30	2.446.151,89
107	Patrimoni entregat en adscripció	-73.687.110,50	18.239.356,62	37.825.921,42	1.776.164,98	99.876,15	-19.497.873,59
108	Patrimoni entregat en cessió	-45.623.927,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.623.927,74
109	Patrimoni entregat a l'ús general	-329.808.324,13	67.737,77	0,00	6.786.843,52	0,00	-336.527.429,88
120	Resultats d'exercicis anteriors	-11.734.006,35	0,00	55.137.358,04	0,00	0,00	43.403.351,69
129	Resultats de l'exercici	43.403.351,69	146.304.206,07	0,00	144.030.314,13	43.403.351,69	2.273.891,94
<b>Total General:</b>		<b>113.545.895,4</b>	<b>166.311.919,0</b>	<b>100.707.440,1</b>	<b>152.593.322,6</b>	<b>64.876.338,57</b>	<b>163.095.593,4</b>

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 2013.

#### FONS PROPIS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	RECLASSIFICACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
100	Patrimoni	528.740.425,91	1.509.953,32	-99.876,15	0,00	0,00	13.728.826,24	516.621.429,14
101	Patrimoni rebut en adscripció	0,00	0,00	7.453.619,19		0,00	7.453.619,19	0,00
103	Patrimoni rebut en cessió	2.255.486,59	0,00	190.665,30		0,00	0,00	2.446.151,89
107	Patrimoni entregat en adscripció	-73.687.110,50	0,00	-7.353.743,04	48.611.658,85	1.776.164,98	0,00	-19.497.873,59
108	Patrimoni entregat en cessió	-45.623.927,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.623.927,74
109	Patrimoni entregat a l'ús general	-329.808.324,13	67.737,77	0,00	0,00	6.786.843,52	0,00	-336.527.429,88
120	Resultats d'exercicis anteriors	-11.734.006,35	0,00	0,00	55.137.358,04	0,00	0,00	43.403.351,69
129	Resultats de l'exercici	43.403.351,69	146.304.206,07	0,00	0,00	144.030.314,13	43.403.351,69	2.273.891,94
<b>Total general</b>		<b>113.545.895,47</b>	<b>147.881.897,16</b>	<b>190.665,30</b>	<b>103.749.016,89</b>	<b>152.593.322,63</b>	<b>64.585.797,12</b>	<b>163.095.593,45</b>

Durant l'exercici 2013 s'han realitzat les següents operacions:

#### **Compte 100 "Patrimoni"**

**Entrades o dotacions:** correspon a la integració del patrimoni positiu de l'IMPEM, extingit amb efectes 01/01/2013.

**Reclassificacions:** Correspon a la reclassificació entre els comptes dels fons propis.

**Disminucions o traspassos:** durant l'exercici de 2013 s'ha traspasat a patrimoni els resultats de l'exercici 2011 per import d' 11.734.006,35 € La resta 1.994.819,89 €, correspon a la integració del patrimoni negatiu dels organismes

autònoms IMAC, IME i IE corresponents per la seva extinció amb efectes 01/01/2013.

***Compte 101 “ Patrimoni rebut en adscripció”***

***Reclassificacions:*** Correspon a la reclassificació entre els comptes dels fons propis.

***Disminucions o traspassos:*** Correspon a la reversió dels béns adscrits procedents de l'extinció de l'IMAC, amb efectes 01/01/2013, quan per error corresponia al compte 107 de patrimoni entregat en adscripció.

***Compte 103 “ Patrimoni rebut en cessió”***

***Augments o traspassos:*** Correspon a la reversió dels béns adscrits procedents de l'extinció dels OA amb efectes 01/01/2013, en concret són les inversions en la Base Nàutica. Es tracta d'un equipament en el Port de Mataró que aquest va cedir a l'Ajuntament des de l'any 2007 i fins al 2018.

***Compte 107 “ Patrimoni entregat en adscripció”***

***Reclassificacions:*** Correspon a la reclassificació entre els comptes dels fons propis.

***Augments o traspassos:*** Correspon a la reversió dels béns adscrits procedents de l'extinció dels OA amb efectes 01/01/2013.

***Sortides o baixes:*** correspon a l'adscripció, d'import 1.756.787,43 € de la xarxa de clavegueram i aigua a AMSA per l'urbanització del Pla de millora urbana del Rengle, i l'adscripció, d'import 19.377,55 € de les instal·lacions tècniques a Mataró Audiovisual.

***Compte 109 “ Patrimoni entregat a l'ús general”***

***Sortides o baixes:*** Constitueixen les entregues realitzades a l'ús general durant aquest exercici 2013, corresponents bàsicament al Pla de millora del Pla Parcial del Rengle 2a fase .

***Compte 120 “ Resultats d'exercicis anteriors”***

***Augments o traspassos:*** Durant l'exercici 2013 s'han traspassat al compte de patrimoni els resultats pendents de distribució, provinents de l'exercici 2011, per import de 11.734.006,35 € També s'ha traspassat el resultat del 2012 a resultats d'exercicis anteriors per import de 43.403.351,69€

***Compte 129 “ Resultats de l'exercici”***

El saldo final d'aquest compte correspon al resultat de l'exercici 2013.

- El resultat pressupostari de l'exercici 2013 ha estat el següent:

## ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

### III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a.) Operacions Corrents	113.917.746,7	99.163.975,60		14.753.771,12
b.) Altres Operacions no Financeres	1.032.904,58	3.251.515,93		-2.218.611,35
1. Total operacions no financeres (a + b)	114.950.651,3	102.415.491,5		12.535.159,77
2. Actius Financers	5.185.459,41	3.695.092,55		1.490.366,86
3. Passius Financers	7.133.544,70	13.251.781,04		-6.118.236,34
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	127.269.655,4	119.362.365,1		7.907.290,29
<b>AJUSTOS:</b>				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			0,00	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			2.404.239,11	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			1.060.358,72	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				9.251.170,68

El següent quadre mostra la conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat econòmic-patrimonial:

<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>	<b>9.251.170,68</b>
<b>Desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat</b>	
- Desviacions positives	1.060.358,72
- Desviacions negatives	-2.404.239,11
- Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria	
- Capítol 6 de despeses	2.627.873,18
- Capítol 8 de despeses	3.695.092,55
- Capítol 9 de despeses	13.251.781,04
- Capítol 6 d'ingressos	-4.132,23
- Capítol 8 d'ingressos	-4.273.469,59
- Capítol 9 d'ingressos	-7.133.544,70
<b>Amortitzacions, periodificacions i dotacions</b>	
- Amortització de l'immobilitzat	-4.648.226,27
- Dif. prov. pagues extres, interessos i despeses diverses meritades 31/12/13 i 31/12/12	149.732,94
- Diferència provisió deutors difícil cobrament 31/12/13 i 31/12/12	-2.253.835,04
- Dif. prov. interessos meritats 31/12/13 i 31/12/12	15.875,94
<b>Modificacions pressupostos tancats i devolucions d'ingressos pendents pagament</b>	
- Modificació de drets liquidats	-2.203.784,28
- Modificació d'obligacions reconegudes	-752.877,77
- Variació d'ingressos indeguts 31/12/2013 i 31/12/2012	-41.344,25
<b>Cessions gratuïtes : comptabilitzades sota l'epígraf de subvencions de capital</b>	
- Recepció obra urbanitzadora Pla parcial El Rengle 2a fase i Pla de millora urbana El Rengle	8.144.323,26
- Cessió obligatòria i gratuïta PEMU La Llàntia- àmbit est. Masia Cal Isidre	45.868,27
- Cessió obra pictòrica anomenada "Airpot"	9.000,00
- Cessió obra pictòrica i de dos pianos	15.300,00
<b>Resultats de l'immobilitzat</b>	
- Baixa pis ubicat al c/ Sant Valentí 31b per error en l'inventari	-24.986,21
- Baixa Casa bar del Callao núm 15 per error en l'inventari al no ser de propietat municipal	-52.283,04
<b>Resultats de la cartera de valors</b>	
- Provisió per depreciació PUMSA (aportacions per compensar pèrdues)	-11.118.659,00
<b>Resultats extraordinaris</b>	
- Cessió del domini de la finca municipal del Cap de la Llàntia a la Generalitat de Catalunya	-2.048.640,11
- Cessió del domini de la finca municipal del Cap de la Ronda Cerdanya a la Generalitat de Catalunya	-1.446.730,88
- Recuperació obra nova dipòsit Rocablanca cota 100	3.293.978,96
- Alienació de les accions de Gintra a Pumsa	-450.499,51
- Pèrdua derivada de la conciliació amb l'inventari	-67.737,77
- Altres	-361.473,84
<b>Resultat del període (comptable)</b>	<b>2.273.891,94</b>



# 14. Informació sobre l'endeutament

Durant l'exercici 2013 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 correspon a 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
<b>Emprèstits i altres emissions anàlogues</b>						
BBV07A - préstec finançament inversions	1.235.000,00	0,00	190.000,00	855.000,00	190.000,00	1.045.000,00
BBV07B - préstec finançament inversions	1.950.000,00	0,00	300.000,00	1.350.000,00	300.000,00	1.650.000,00
BBV1 - préstec finançament inversions	112.689,50	0,00	90.151,60	37,90	22.500,00	22.537,90
BBV10 - préstec finançament inversions	665.000,00	0,00	70.000,00	525.000,00	70.000,00	595.000,00
BBV12 - préstec finançament d'inversions	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00
BBV12B - préstec finançament inversions	465.029,26	0,00	0,00	435.929,26	29.100,00	465.029,26
BBV1A - préstec finançament inversions	550.000,00	0,00	100.000,00	350.000,00	100.000,00	450.000,00
BBV387 - préstec finançament inversions	58.223,67	0,00	58.223,67	0,00	0,00	0,00
BBV7 - préstec finançament inversions	3.996.122,40	0,00	444.013,60	3.108.108,80	444.000,00	3.552.108,80
BCH1 - préstec finançament inversions	300.000,00	0,00	120.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00
BCH10 - Préstec inversions 2010	4.875.000,00	0,00	500.000,00	3.875.000,00	500.000,00	4.375.000,00
BCH1B - préstec finançament inversions	195.000,00	0,00	60.000,00	75.000,00	60.000,00	135.000,00
BCH2 - préstec finançament inversions	1.320.000,00	0,00	240.000,00	840.000,00	240.000,00	1.080.000,00
BCH200 - préstec finançament inversions	33.652,55	0,00	33.652,55	0,00	0,00	0,00
BCH4 - préstec finançament inversions	1.986.308,95	0,00	441.401,96	1.103.506,99	441.400,00	1.544.906,99
BCL08 - préstec finançament inversions	1.667.500,00	0,00	230.000,00	1.207.500,00	230.000,00	1.437.500,00
BCL1 - préstec finançament inversions	345.691,34	0,00	161.766,43	22.724,91	161.200,00	183.924,91
BCL1B - préstec finançament inversions	300.506,05	0,00	150.253,03	0,00	150.253,02	150.253,02
BCL1C - préstec finançament inversions	180.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	120.000,00
BCL1D - préstec finançament inversions	398.596,87	0,00	122.645,20	153.351,67	122.600,00	275.951,67
BCL250 - préstec finançament inversions	37.563,25	0,00	37.563,25	0,00	0,00	0,00
BCL369 - préstec finançament inversions	50.978,86	0,00	50.978,86	0,00	0,00	0,00
BNK12 - préstec finançament d'inversions	2.500.000,00	0,00	569.739,26	1.374.862,04	555.398,70	1.930.260,74
BP10 - Préstec inversions 2010	1.000.000,00	0,00	87.094,35	823.705,65	89.200,00	912.905,65
BS12 - préstec finançament inversions	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
BS12B - préstec finançament inversions	5.014.753,78	0,00	0,00	4.718.553,78	296.200,00	5.014.753,78
BSB12 - préstec finançament inversions	4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
BSB12B - préstec finançament inversions	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
BSB13 - Pagament a proveïdors RD8/2013	0,00	6.958.544,70	0,00	6.958.544,70	0,00	6.958.544,70
CAM1 - préstec finançament inversions	339.897,08	0,00	96.757,95	146.839,13	96.300,00	243.139,13
CAM10 - Préstec inversions 2010	1.170.000,00	0,00	120.000,00	930.000,00	120.000,00	1.050.000,00
CAM1A - préstec finançament inversions	275.421,84	0,00	64.490,03	151.331,81	59.600,00	210.931,81
CAM2 - operacions de préstec	282.132,89	0,00	225.621,28	0,00	56.511,61	56.511,61
CEC07 - préstec finançament inversions	1.436.760,73	0,00	221.040,12	994.720,61	221.000,00	1.215.720,61
CEC08 - préstec finançament inversions	1.747.834,03	0,00	233.044,54	1.281.789,49	233.000,00	1.514.789,49
CEC09 - préstec finançament inversions	2.243.659,89	0,00	271.958,76	1.699.701,13	272.000,00	1.971.701,13
CEC10 - préstec finançament inversions	1.904.626,76	0,00	262.707,14	1.379.219,62	262.700,00	1.641.919,62
CEC3B - préstec finançament inversions	636.786,34	0,00	254.714,54	127.371,80	254.700,00	382.071,80
CEC3C - préstec finançament inversions	821.474,42	0,00	252.761,36	315.913,06	252.800,00	568.713,06
CEC3D - préstec finançament inversions	1.286.150,40	0,00	285.811,20	714.539,20	285.800,00	1.000.339,20
CEC3E - préstec finançament inversions	1.606.434,16	0,00	292.078,93	1.022.255,23	292.100,00	1.314.355,23
CEL10 - Préstec inversions 2010	2.828.264,92	0,00	259.360,14	2.315.404,78	253.500,00	2.568.904,78
CMA07 - préstec finançament inversions	978.648,56	0,00	149.487,22	682.761,14	146.400,00	829.161,14
CMA08 - préstec finançament inversions	743.528,86	0,00	98.221,85	549.707,01	95.600,00	645.307,01
CMA09 - préstec finançament inversions	2.098.189,59	0,00	244.202,97	1.615.486,62	238.500,00	1.853.986,62
CMA1 - préstec finançament inversions	494.732,17	0,00	197.447,92	99.484,25	197.800,00	297.284,25
CMA10 - Préstec inversions 2010	1.467.142,82	0,00	136.354,22	1.197.888,60	132.900,00	1.330.788,60
CMA100 - préstec finançament inversions	16.880,20	0,00	16.880,20	0,00	0,00	0,00
CMA1B - préstec finançament inversions	386.390,21	0,00	118.515,16	149.675,05	118.200,00	267.875,05
CMA2 - préstec finançament inversions	954.988,70	0,00	211.218,45	534.570,25	209.200,00	743.770,25
CMA2A - préstec finançament inversions	1.375.047,49	0,00	248.520,81	882.026,68	244.500,00	1.126.526,68
CP07 - préstec finançament inversions	1.040.000,00	0,00	160.000,00	720.000,00	160.000,00	880.000,00
CP1 - préstec finançament inversions	180.303,63	0,00	120.202,42	1,21	60.100,00	60.101,21
CP12 - préstec finançament inversions	4.050.000,00	0,00	0,00	4.050.000,00	0,00	4.050.000,00

CP12A - préstec finançament inversions	4.000.000,00	0,00	1.000.000,00	2.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00
CP1B - préstec finançament inversions	225.000,00	0,00	90.000,00	45.000,00	90.000,00	135.000,00
CP1C - préstec finançament inversions	165.000,00	0,00	110.000,00	0,00	55.000,00	55.000,00
CP1D - préstec finançament inversions	600.000,00	0,00	100.000,00	400.000,00	100.000,00	500.000,00
DEXIA07 - préstec finançament inversions	1.625.000,00	0,00	250.000,00	1.125.000,00	250.000,00	1.375.000,00
DEXIA08 - préstec finançament inversions	1.450.000,00	0,00	200.000,00	1.050.000,00	200.000,00	1.250.000,00
DEXIA08A - préstec finançament inversions	1.232.500,00	0,00	170.000,00	892.500,00	170.000,00	1.062.500,00
DEXIA1 - préstec finançament inversions	225.000,00	0,00	90.000,00	45.000,00	90.000,00	135.000,00
DEXIA10 - préstec finançament inversions	8.054.266,47	0,00	870.731,52	6.312.834,95	870.700,00	7.183.534,95
DEXIA12 - préstec finançament inversions	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
DEXIA1A - préstec finançament inversions	777.710,91	0,00	141.401,96	494.908,95	141.400,00	636.308,95
DEXIA2 - préstec finançament inversions	617.500,00	0,00	190.000,00	237.500,00	190.000,00	427.500,00
DIPU013 - préstec finançament inversions	0,00	175.000,00	0,00	116.700,00	58.300,00	175.000,00
DIPU08 - préstec finançament d'inversions	90.000,00	0,00	15.000,00	60.000,00	15.000,00	75.000,00
DIPU09 - préstec finançament d'inversions	105.000,00	0,00	15.000,00	75.000,00	15.000,00	90.000,00
DIPU10 - préstec finançament inversions	120.000,00	0,00	15.000,00	90.000,00	15.000,00	105.000,00
ICFEUSKADI - préstec finançament inversions	643.069,09	0,00	34.577,11	573.589,08	34.902,90	608.491,98
ICFTEMPEST - préstec finançament inversions	24.390,94	0,00	14.957,17	0,00	9.433,77	9.433,77
ICO08 - préstec finançament inversions	1.950.000,00	0,00	260.000,00	1.430.000,00	260.000,00	1.690.000,00
ICO09 - préstec finançament inversions	6.581.321,01	0,00	797.735,88	4.985.885,13	797.700,00	5.783.585,13
MI09 - préstec finançament inversions	2.513.460,67	0,00	228.496,43	2.056.464,24	228.500,00	2.284.964,24
<b>Total:</b>	<b>109.102.131,06</b>	<b>7.133.544,70</b>	<b>13.251.781,04</b>	<b>89.947.894,72</b>	<b>13.036.000,00</b>	<b>102.983.894,72</b>

A 31/12/2013 no hi ha préstecs a llarg termini tramitats pendents de disposar. El saldo dels préstecs a llarg termini pendents de retorn a 31/12/2013, és de 102.983.894,72 € D'aquest deute 13.036.000,00 € corresponen a l'amortització a realitzar durant l'exercici 2014, classificat en l'apartat D.II.1 "Deutes amb entitats de crèdit".

Durant l'exercici 2013 s'han concertat noves operacions de préstec per import de 7.133.544,70 € que corresponen al següent detall: 6.958.544,70 € corresponen a la tercera fase del mecanisme de pagament a proveïdors del RDL 8/2013, i 175.000,00 € de la operació concertada per eixugar el RT negatiu contemplades en el pla de sanejament vigent.

En l'apartat D.II.1 "Altres deutes a llarg termini" d'import 89.947.894,73 € correspon a l'import dels préstecs a retornar amb venciment posterior a 31/12/2014.

Identificació del Deute	Pendent a 1 de Gener	Creacions	Amortitz. y Altres Disminucions	Llarg Termini	Pendent a 31 de Desembre Curt Termini	Total
<b>Emprèstits i altres emissions anàlogues. Op. Tresoreria</b>						
BANKIA - pòlissa Bankia	0,00	11.000.000,00	11.000.000,00	0,00	0,00	0,00
BBVA - pòlissa	0,00	6.000.000,00	3.207.631,30	0,00	2.792.368,70	2.792.368,70
BSCH - pòlissa	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
CAJAMAR - pòlissa	0,00	2.000.000,00	52.676,99	0,00	1.947.323,01	1.947.323,01
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>21.000.000,00</b>	<b>16.260.308,29</b>	<b>0,00</b>	<b>4.739.691,71</b>	<b>4.739.691,71</b>
<b>Deutes amb Entitats de Crèdit. Op. Tresoreria</b>						
CONF. BBVA - CONFIRMING BBVA	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
CONF.BSCH - CONFIRMING BSCH	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Deutes amb Entitats Públiques</b>						
PIE2008 - Préstec PIE 2008	1.860.919,17	0,00	74.436,96	1.563.171,91	223.310,30	1.786.482,21
PIE2009 - Préstec PIE 2009	7.366.560,07	0,00	566.658,84	5.949.913,53	849.987,70	6.799.901,23
<b>Total:</b>	<b>9.227.479,24</b>	<b>0,00</b>	<b>641.095,80</b>	<b>7.513.085,44</b>	<b>1.073.298,00</b>	<b>8.586.383,44</b>

L'apartat D.II.1 "Altres deutes a curt termini" d'import 17.971.463,79 € conté 4.739.691,71 € corresponents al saldo disposat a 31/12/2013 de les pòlisses de tresoreria, 13.036.000,00 a les amortitzacions de préstecs durant l'exercici 2014 i 195.772,08 a la periodificació dels interessos no vençuts i meritats a 31/12/2013.

A 31/12/2013 l'Ajuntament tenia concertades dues línies de confirming d'import total tres milions d'euros. Un milió d'euros amb el BBVA i els altres dos milions d'euros amb el Banc de Santander. Aquestes línies de crèdit no estaven utilitzades a 31/12/2013.

En l'apartat C.II.2 "Altres deutes a llarg termini" i en l'apartat D.II.2 "Altres deutes a curt termini" del balanç, consten com altres deutes 8.586.383,44 € 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
<b>Emprèstits i altres emissions anàlogues</b>							
END. LL/ - operacions de préstec	0,00	210.165,44	2.540.118,23	2.554.511,59	0,00	0,00	195.772,08
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>210.165,44</b>	<b>2.540.118,23</b>	<b>2.554.511,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>195.772,08</b>
<b>Emprèstits i altres emissions anàlogues. Op. Tresoreria</b>							
END. CT/ - pòlisses de crèdit	0,00	0,00	560.832,46	560.832,46	0,00	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>560.832,46</b>	<b>560.832,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total General:</b>	<b>0,00</b>	<b>210.165,44</b>	<b>3.100.950,69</b>	<b>3.115.344,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>195.772,08</b>

L'import de 195.772,08 € correspon als interessos dels préstecs meritats en l'exercici 2013 i que tindran el seu venciment durant l'exercici 2014. Aquest import 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
Préstec llarg termini Aigües de Mataró	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Préstec llarg termini Col·lectiu Mitjans Audiovisual	180.905,00	0,00	180.905,00	0,00
Préstec llarg termini Nuestro Padre Jesus Nazareno	108.180,33	0,00	0,00	108.180,33
Préstec llarg termini PUMSA	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	0,00
Préstec llarg termini PUMSA	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
<b>Total General:</b>	<b>9.789.085,33</b>	<b>0,00</b>	<b>8.180.905,00</b>	<b>1.608.180,33</b>

## **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 2013 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	158.238,04	0,00	322.719,17	480.957,21	292.955,11	188.002,10
446 - 10029	Formalització ingressos no pressupostaris	289.290,52	0,00	121.346.158,30	121.635.448,82	121.163.591,03	471.857,79
4490 - 10021	Altres deutors no pressupostaris	108.131,18	0,00	0,00	108.131,18	108.131,18	0,00
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	581.000,00	0,00	0,00	581.000,00	581.000,00	0,00
4494 - 10052	Excés nòmina pendent de retorn	0,00	0,00	2.503,88	2.503,88	1.317,41	1.186,47
4495 - 10053	Bestretes i préstecs concedits. Ajuntament	2.283,62	0,00	0,00	2.283,62	0,00	2.283,62
4496 - 10057	Bestretes i prést. concedits. Consorci TDT	0,00	0,00	48.212,38	48.212,38	0,00	48.212,38
4498 - 10050	Ajuts socials pendents de justificar	0,00	0,00	1.096,23	1.096,23	1.096,23	0,00
4700 - 10040	Hisenda pública, deutora per IVA	35.475,89	0,00	76.003,42	111.479,31	43.208,69	68.270,62
4720 - 10040	Hisenda Pública, IVA suportat	0,00	0,00	185.957,70	185.957,70	181.343,64	4.614,06
565 - 10001	Fiances constituïdes a curt termini	0,00	0,00	2.204,80	2.204,80	0,00	2.204,80
5660 - 10001	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors.	45.149,03	0,00	8.860,00	54.009,03	15.545,00	38.464,03
5661 - 10001	Dipòsits constituïts. Lloguers.	2.089,77	0,00	65,00	2.154,77	0,00	2.154,77
<b>Total General:</b>		<b>1.221.680,59</b>	<b>0,00</b>	<b>121.993.780,88</b>	<b>123.215.461,47</b>	<b>122.388.188,29</b>	<b>827.273,18</b>

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en l'actiu del balanç en els apartats següents: 711.564,90 € a "Deutors no pressupostaris", 72.884,68 € a "Administracions públiques" i 42.823,60 € a "Fiances i dipòsits constituïts a curt termini".

Consten en el compte 446 de "formalització d'ingressos no pressupostaris" un import de 471.857,79 € dels quals 456.144,86 corresponen a bestretes pendents de retorn .

## • 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
180 - 20080	Fiances rebudes a llarg termini	0,00	0,00	63.380,00	63.380,00	34.565,15	28.814,85
410 - 20049	Creditors per IVA suportat	109.768,46	0,00	193.130,91	302.899,37	255.115,70	47.783,67
4149 - 20303	Ens públics creditors recaptació (Rec. IAE 2004)	37.322,58	0,00	18.810,26	56.132,84	56.132,84	0,00
416 - 20570	Formalització pagaments no pressupostaris	593.125,64	0,00	116.277.555,52	116.870.681,16	116.851.078,44	19.602,72
4190 - 20500	Altres creditors no pressup. operacions diverses	98.308,11	0,00	623.923,37	722.231,48	278.108,33	444.123,15
4191 - 20510	Altres creditors no pressup. Altres Generalitat	0,00	0,00	170.000,00	170.000,00	0,00	170.000,00
4192 - 20520	Plans juvenils comunitaris INEM	17.734,73	0,00	0,00	17.734,73	17.141,23	593,50
4193 - 20142	Altres creditors no pressupostaris. oper. diverses	435.579,24	0,00	46.380,74	481.959,98	127.131,98	354.828,00
4195 - 20540	Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	15.818,47	15.818,47	15.818,47	0,00
4196 - 20550	Altres creditors no pressup. Xecs guarderia IME	0,00	0,00	40.817,71	40.817,71	40.112,98	704,73
4197 - 20560	Altres creditors no pres. Taquillatges IMAC	0,00	0,00	118.649,21	118.649,21	103.661,12	14.988,09
4198 - 20560	Altres creditors no pres. bestretes i avançaments	24.672,50	0,00	876.131,17	900.803,67	441.575,19	459.228,48
4199 - 20560	Altres creditors no pres. Tresoreria	3.810,72	0,00	700,00	4.510,72	350,00	4.160,72
4750 - 20040	Hisenda pública, creditora per IVA	0,00	0,00	169.114,87	169.114,87	169.114,87	0,00
47510 - 20001	Hisenda pública, creditora retencions practicaades	836.570,42	0,00	6.917.979,90	7.754.550,32	6.823.530,68	931.019,64
47511 - 20001	Hisenda pública, creditora retencions de lloguers	2.319,93	0,00	31.666,43	33.986,36	30.939,04	3.047,32
4760 - 20030	Seguretat Social, creditora	91.128,90	0,00	2.440.734,67	2.531.863,57	2.366.028,88	165.834,69
5220 - 20400	Deutes per operacions de tresoreria	0,00	0,00	21.581.000,00	21.581.000,00	16.841.308,29	4.739.691,71
560 - 20080	Fiances rebudes a curt termini	0,00	0,00	5.573,06	5.573,06	4.019,35	1.553,71
5610 - 20100	Dipòsits a curt termini	0,00	0,00	40.936,34	40.936,34	40.936,34	0,00
5612 - 20170	Dipòsits rebuts d'ens públics	57.489,89	0,00	0,00	57.489,89	0,00	57.489,89
5616 - 20060	Dipòsits rebuts d'altres empreses	5.047,68	0,00	10.624,79	15.672,47	3.508,78	12.163,69
5617 - 20150	Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	1.040.400,53	0,00	158.469,71	1.198.870,24	103.424,33	1.095.445,91
5618 - 20140	Dipòsits rebuts de particulars	327.634,83	0,00	67.612,63	395.247,46	50.814,07	344.433,39
5619 - 20170	Altres dipòsits rebuts	217.736,60	0,00	4.670,15	222.406,75	-11.922,40	234.329,15
<b>Total General:</b>		<b>3.898.650,76</b>	<b>0,00</b>	<b>149.873.679,91</b>	<b>153.772.330,67</b>	<b>144.642.493,66</b>	<b>9.129.837,01</b>

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en el passiu del balanç en els apartats següents: 4.739.691,71 € a “Deutes amb entitats de crèdit”, 1.745.415,74 € a “Fiances i dipòsits rebuts a curt termini”, 4.856.375,62 € a “Creditors no pressupostaris”, 1.099.901,65 € a “Administracions públiques” i 28.814,85 € a “Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini”.

El compte de creditors no pressupostaris del balanç ascendeix a 4.856.375,62 € la diferència amb l'import detallat en el punt anterior correspon a creditors per a despeses meritàdes el 2013 i imputades comptablement en el 2014 per import de 3.340.362,56 € La seva composició és la següent:

**Detall del compte creditors per a despeses meritàdes en Euros  
el 2013 i imputades comptablement en l'exercici 2014**

Compensació benefici industrial i desequilibri econòmic FCC, aprovat en l'exercici 2013, a satisfer en el 2014.	1.344.497,49
Paga extraordinària meritada el 2013, a satisfer en el 2014	608.747,51
Productivitat del personal 2013, a satisfer en el 2014	430.760,49
Provisió despeses diverses meritàdes el 2013 però facturades i aprovades el 2014: subministres i grua	311.503,34
Prev. liq. def. del servei de transport públic urbà exerc. 2013.	644.853,73
<b>TOTAL</b>	<b>3.340.362,56</b>

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

El detall del saldo que es mostra a continuació es correspon amb l'apartat D. III. 5 “Altres creditors” del passiu del Balanç.

**OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA**

3.- Partides pendents d'aplicació. Ingressos

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTs. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	COBRAMENTS PDTs. APLIC. A 31 DE DESEMBRE
5540 - 30002	Cobraments pendents d'aplicació	2.041.108,78	0,00	33.263.699,28	35.304.808,06	33.063.219,90	2.241.588,16
5541 - 30002	Bestretes ORGT	0,00	0,00	26.885.026,02	26.885.026,02	26.885.026,02	0,00
5542 - 30002	Cobraments pendents d'aplicació tancament 2012	0,00	0,00	599,36	599,36	599,36	0,00
5543 - 30002	Cobraments pendents d'aplicació tancament 2012	0,00	0,00	10.563,01	10.563,01	10.563,01	0,00
5544 - 30002	Cobraments pend. d'aplicació tancament 2012	0,00	0,00	586.911,33	586.911,33	586.911,33	0,00
5545 - 30002	Cobraments pend. d'aplicació tancament 2012	0,00	0,00	22.002,69	22.002,69	22.002,69	0,00
5546 - 30002	Cobraments pend. d'aplicació tancament 2012 IME	0,00	0,00	52.549,26	52.549,26	52.549,26	0,00
559 - 30002	Altres partides pendents d'aplicació	8.000,00	0,00	272,19	8.272,19	0,00	8.272,19
<b>Total General:</b>		<b>2.049.108,78</b>	<b>0,00</b>	<b>60.821.623,14</b>	<b>62.870.731,92</b>	<b>60.620.871,57</b>	<b>2.249.860,35</b>

• **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 P.DTS. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS P.DTS. APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	PAGAMENTS P.DTS. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
5550 - 40001	Pagaments pendents d'aplicació. Tresoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5552 - 40001	Pagaments pendents d'aplicació. Tanc. IMAC 2012	0,00	0,00	530.046,49	530.046,49	530.046,49	0,00
5553 - 40001	Pagaments pendents d'aplicació. Tanc. IME 2012	0,00	0,00	255.140,00	255.140,00	255.140,00	0,00
5554 - 40001	Pagaments pendents d'aplicació. Tanc. IE 2012	0,00	0,00	286.658,89	286.658,89	286.658,89	0,00
5555 - 40001	Pagaments pendents d'aplicació. Tanc. IMPEM	0,00	0,00	269.575,79	269.575,79	269.575,79	0,00
5559 - 40001	Altres partides pendents d'aplicació. Deutora.	0,00	0,00	27.514.567,62	27.514.567,62	27.514.567,62	0,00
5580 - 40002	Prov. fons pagaments a justif. pend. justificació	0,00	0,00	234.257,00	234.257,00	234.257,00	0,00
5581 - 40002	Prov. fons anticipats de c.f. pend. justificació	0,00	0,00	92.480,75	92.480,75	92.480,75	0,00
5585 - 40002	Lliuraments per provisions de fons	0,00	0,00	337.344,52	337.344,52	337.344,52	0,00
	<b>Total General:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.520.071,06</b>	<b>29.520.071,06</b>	<b>29.520.071,06</b>	<b>0,00</b>

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, per programes i econòmic. Tot això amb el mateix grau d'especificació que es detalla en l'acord d'aprovació del Pressupost de l'exercici 2012 i pròrroga per l'exercici 2013.

• **Transferències i subvencions rebudes i 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.**

Orgànic	Funcional	Econòmic	Subvencions corrents	Actual	O	RP	Opendiente	Ppendiente
200000	922210	44900	Aportació Mataró Audiovisual	417.969,02	417.969,02	417.969,02	0,00	0,00
300000	922210	44900	Aportació GINTRA	59.084,82	59.084,82	59.084,82	0,00	0,00
500000	922210	44900	Aportació Parc Tecnocampus Mataró	1.804.210,97	1.804.210,97	1.748.002,97	56.208,00	0,00
300000	922210	44901	Aportació PUMSA-GINTRA subvenció préstec participa	3.619.075,00	3.619.075,00	3.619.075,00	0,00	0,00
510000	433510	46100	Aportació DIBA estudi viabilitats usos Cafè Mar	2.100,00	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
300800	492130	46200	Aportació perfil de ciutat	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
510000	241510	46200	Conveni Ajuntament Arenys de Mar	14.560,95	14.560,95	7.280,48	0,00	7.280,47
300000	491310	46500	Aportació al Consell Comarcal	5.577,17	5.577,17	5.577,17	0,00	0,00
510000	241510	46500	Conveni Consell Comarcal	11.001,98	11.001,98	0,00	0,00	11.001,98
600401	233110	46500	Transferència per gestió transport adaptat	63.063,95	74.588,95	0,00	0,00	74.588,95
610000	332110	46500	Premi Mostra Literària Maresme	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610000	333220	46500	Conveni Consell Comarcal	18.280,52	18.368,14	9.184,07	9.184,07	0,00
300000	920610	46600	Aportació Federació de Municipis de Catalunya	23.452,66	23.452,66	23.452,66	0,00	0,00
400200	151130	46600	Aportació Comunitat Municipis Arc Metropolità BCN	500,00	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
300000	920610	46601	Aportació Associació Catalana de Municipis	19.019,00	19.019,00	19.019,00	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
200000	491110	46700	Aportació Consorci Digital Mataró-Maresme	246.827,64	246.827,64	227.127,64	19.700,00	0,00
300000	313710	46700	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme	11.778,15	0,00	0,00	0,00	0,00
300600	491210	46700	Aportació Consorci Localret	15.041,65	14.241,47	14.241,47	0,00	0,00
510000	241510	46700	Pacte Industrial Regió Metropolitana	6.298,61	6.298,61	6.298,61	0,00	0,00
510000	432150	46700	Transferència Consorci Turístic	6.218,51	6.218,51	6.218,51	0,00	0,00
600000	333110	46700	Aport. Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró	235.188,80	235.188,80	219.118,07	16.070,73	0,00
600000	334210	46700	Aportació al Consorci de Normalització Lingüística	71.593,70	61.319,92	0,00	0,00	61.319,92
600401	233120	46700	Transferència Consorci Sanitari del Maresme	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00
410100	441110	47900	Aportació Corporación Española de Transporte, SA	4.632.971,30	4.519.689,49	3.823.485,90	0,00	696.203,59
600401	233110	48000	Ajuts individualitzats	154.450,37	195.095,20	189.355,44	5.739,76	0,00
600402	232130	48000	Ajuts individualitzats serveis socials	93.862,49	46.342,91	46.342,91	0,00	0,00
600403	231130	48000	Ajuts individualitzats serveis socials	19.401,15	33.094,15	33.094,15	0,00	0,00
632000	323110	48000	Ajuts individualitzats menjadors escolars	456.788,42	457.298,47	456.788,42	510,05	0,00
632110	323110	48000	Ajuts individualitzats escoles bressol	68.926,00	37.506,51	37.402,86	0,00	103,65
632400	323110	48000	Ajuts individualitzats escola de música	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
320200	324310	48100	Col.laboració alumnes pràctiques	19.697,90	17.400,00	17.400,00	0,00	0,00
610000	333210	48100	Premis ( Art Jove)	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610000	335110	48100	Premis ( creació escènica)	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610000	338110	48100	Premis ( rua carnestoltes)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
620000	341210	48100	Beques arbitratges jocs escolars	12.500,00	11.572,75	8.957,75	2.600,00	15,00
620000	341320	48100	Premis guanyadors Mitja Marató	4.104,88	3.737,98	0,00	3.737,98	0,00
200000	912110	48900	Aportació funcionament grups municipals	275.640,00	275.640,00	275.640,00	0,00	0,00
300000	433510	48900	Aportació Fundació Unió de Cooperadors	8.821,47	8.821,47	0,00	8.821,47	0,00
300000	920610	48900	Aportació Consell Català del Moviment Europeu	420,00	420,00	420,00	0,00	0,00
300300	920450	48900	Indemnitzacions a particulars	6.826,14	0,00	0,00	0,00	0,00
400202	172210	48900	Convenis i subvencions medi ambient	3.600,00	3.000,00	2.100,00	900,00	0,00
400203	152010	48900	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges	12.527,00	4.235,57	4.235,57	0,00	0,00
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	3.000,00	2.975,00	2.000,00	975,00	0,00
500000	325110	48900	Aportació Fundació Tecnocampus	683.192,84	651.592,81	261.748,00	0,00	389.844,81
510000	241510	48900	Subvenció UGT	8.332,53	8.332,53	0,00	0,00	8.332,53
510000	431210	48900	Conveni Unió de Botiguers	45.058,53	45.058,53	31.540,97	0,00	13.517,56
510000	432230	48900	Conveni Gremi Firaires	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600200	231120	48900	Convenis i subvencions de lleure infantil	28.241,12	28.241,12	21.182,27	223,35	6.835,50
600200	231210	48900	Subvencions i convenis	94.284,91	94.284,91	0,00	0,00	94.284,91
600200	231220	48900	Subvencions i convenis	17.000,00	16.999,99	10.200,00	0,00	6.799,99
600200	234210	48900	Convenis i subvencions de dona	63.759,50	59.500,00	41.225,95	0,00	18.274,05
600202	313110	48900	Subvencions Sanitat	8.568,76	0,00	0,00	0,00	0,00
600202	313340	48900	Subvencions i convenis	0,00	1.529,98	917,98	0,00	612,00
600300	235110	48900	Subvencions i convenis	38.000,00	36.799,90	20.299,90	0,00	16.500,00
600300	235130	48900	Subvencions i convenis	53.020,16	53.000,00	39.300,00	0,00	13.700,00
600300	236120	48900	Aportació entitats sense ànim de lucre	22.500,00	22.500,00	13.350,00	0,00	9.150,00
600401	231310	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	157.614,31	157.614,31	138.261,59	0,00	19.352,72
600401	233110	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	278.438,24	278.438,22	154.757,07	0,00	123.681,15
600402	232130	48900	Subvencions i convenis	26.605,35	26.605,35	24.805,35	0,00	1.800,00
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
610000	334130	48900	Subvencions entitats	65.000,00	57.632,04	28.142,27	2.690,90	26.798,87
620000	341130	48900	Subvencions actes esportius extraordinaris	8.739,45	8.739,45	1.600,00	4.250,00	2.889,45
632000	323110	48900	Subvencions per casals d'estiu	71.000,00	61.154,30	42.600,00	18.554,30	0,00
300000	330110	48901	Aportació al Patronat Sagrada Família	2.056,51	2.056,51	2.056,51	0,00	0,00
500000	325110	48901	Aportació Fundació Tecnocampus subvencions	149.879,40	149.879,40	0,00	149.879,40	0,00
510000	241330	48901	Beques	71.200,00	54.931,00	54.916,00	15,00	0,00
510000	241510	48901	Subvenció CC.OO.	8.332,53	8.332,53	0,00	0,00	8.332,53
510000	431210	48901	Conveni Assoc. Comerciants Nou Centre	9.704,92	5.000,00	3.500,00	0,00	1.500,00
510000	432150	48901	Conveni Museu Arxiu Sta. Maria	1.552,00	1.552,00	931,20	0,00	620,80
600100	924310	48901	Convenis amb entitats ciutadanes	50.027,34	50.027,34	40.781,70	484,24	8.761,40
600401	233110	48901	Ajuts individualitzats IBI	300.000,00	73.407,04	61.293,39	0,00	12.113,65
620000	341130	48901	Subvencions Promoció Esportiva	249.272,74	245.272,74	196.281,64	15.911,32	33.079,78
632000	323110	48901	Subvencions manteniment menjadors centres escolars	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
510000	241510	48902	Conveni Maresmes Fundació Tecnocampus	37.491,00	37.491,00	0,00	0,00	37.491,00
510000	432150	48902	Conveni Fundació Jaume Vilaseca	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610000	334130	48902	Conveni entitats	144.000,00	151.444,73	101.448,69	7.454,37	42.541,67
610000	335130	48902	Conveni entitats	67.068,00	67.068,00	53.654,40	0,00	13.413,60
632000	323110	48902	Subvencions a alumnes per transport escolar	2.500,00	1.162,00	1.162,00	0,00	0,00
510000	241510	48903	Subvenció taxa llicència obertura establiments	0,00	10.910,88	0,00	10.910,88	0,00
510000	431210	48903	Conveni Gremi Hostaleria i Turisme	3.378,15	3.378,15	2.364,71	0,00	1.013,44
510000	432150	48903	Conveni Centre Catòlic-Sala Cabanyes	1.940,00	1.940,00	0,00	0,00	1.940,00
620000	341230	48903	Subvencions Millora Esport Extraescolar	14.814,81	14.814,81	5.727,91	4.469,37	4.617,53
632000	323110	48903	Subvencions nominatives	12.640,00	12.640,00	8.621,00	908,00	3.111,00
510000	432150	48904	Conveni Comissió Setmana Santa Mataró	1.940,00	1.940,00	1.358,00	582,00	0,00
632000	323110	48904	Aportacions a entitats diverses	1.940,00	1.940,00	1.940,00	0,00	0,00
620000	342120	48905	Subvencions Promoció Esportiva	46.100,00	50.100,00	0,00	50.100,00	0,00
600300	236110	49000	Aportació països subdesenvolupats	314.224,39	314.224,39	296.149,54	0,00	18.074,85
<b>TOTAL:</b>				<b>15.968.193,25</b>	<b>15.492.664,61</b>	<b>13.274.032,52</b>	<b>390.880,19</b>	<b>1.827.751,90</b>

Entre el saldo total de la columna d'obligacions (O), 15.492.664,61 € i l'apartat 4. a) Transferències i subvencions de corrent del compte del resultat econòmic-patrimonial, 14.831.419,67 € hi ha una diferència de 661.244,94 € que correspon a la variació de les periodificacions comptabilitzades a 31 de desembre de 2012 i 2013 de les despeses corresponents al servei del Mataró Bus, doncs aquestes es facturen en l'exercici següent en el que es prestat el servei.

### Transferències i subvencions de capital atorgades.

Orgànic	Funcional	Econòmic	Subvencions de capital	Actual	O	RP	Opendiente	Ppendiente
50000	92221M	74000	Aportació EPE Parc Tecnocampus	586.850,00	586.850,00	101.850,00	0,00	485.000,00
600401	23312A	76700	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme	36.792,75	36.792,75	36.792,75	0,00	0,00
400203	92461D	78900	Rehabilitació habitatges-Llei barris Cerdanyola	28,50	0,00	0,00	0,00	0,00
400203	92471K	78900	Rehabilitació habitatges-Llei barris Rocafonda	19.752,21	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL:</b>				<b>643.423,46</b>	<b>623.642,75</b>	<b>138.642,75</b>	<b>0,00</b>	<b>485.000,00</b>

El saldo total de la columna d'obligacions (O), 623.642,75 € 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	2.920.543,02	0,00	0,00	2.920.543,02	0,00	2.920.543,02
70300	Avales	10.446.294,15	0,00	394.751,84	10.841.045,99	1.047.331,67	9.793.714,32
70800	Otros Valores	14.719,65	0,00	0,00	14.719,65	0,00	14.719,65
<b>TOTAL :</b>		<b>13.381.556,82</b>	<b>0,00</b>	<b>394.751,84</b>	<b>13.776.308,66</b>	<b>1.047.331,67</b>	<b>12.728.976,99</b>

## 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 2013	EXERCICI 2012	FONS OBTINGUTS	EXERCICI 2013	EXERCICI 2012
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	<b>139.366.580,88</b>	<b>108.444.287,61</b>	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	<b>146.288.699,09</b>	<b>157.168.861,28</b>
a) Reducció d'existències de productes acabats	0,00	0,00	a) Vendes i prestacions de serveis	406.952,46	856.471,91
b) Aprovisionaments	0,00	0,00	b) Augment d'existències de productes acabats	0,00	0,00
c) Serveis exteriors	34.956.545,24	28.192.690,87	c) Ingressos tributaris	63.429.587,53	59.492.857,66
d) Tributs	472,04	0,00	d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
e) Despeses de personal i prestacions socials	45.930.669,90	26.708.512,34	e) Transferències i subvencions	49.300.290,07	72.006.227,86
f) Transferències i subvencions	15.455.062,42	30.620.154,46	f) Ingressos financers	3.180.854,47	2.022.466,53
g) Despeses financeres	3.279.259,87	3.261.060,20	g) Altres ingressos de gestió corrent i excepcionals	15.023.215,68	9.312.928,83
h) Altres pèrdues de gestió corrent i excepcionals	11.424.278,49	3.900.992,19	h) Provisions aplicades d'actius circulants	14.947.798,88	13.477.908,49
i) Dotació provisions d'actius circulants	28.320.292,92	15.760.877,55			
2. Pagaments pendents d'aplicació	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Cobraments pendents d'aplicació	<b>200.751,57</b>	<b>1.958.000,00</b>
3. Despeses amortitzables	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3. Incrementos directes del patrimoni	<b>63.515.237,41</b>	<b>1.613.997,67</b>
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	<b>87.021.700,42</b>	<b>115.801.008,87</b>	a) En adscripció	63.133.906,81	279.640,88
a) Invers. destinades a l'ús general	9.712.348,04	31.666.440,70	b) En cessió	381.330,60	1.334.356,79
b) Invers. immaterials	309.804,13	196.940,13	4. Deutes a llarg termini	<b>7.246.458,98</b>	<b>34.642.166,20</b>
c) Invers. materials	63.053.602,83	12.965.200,54	a) Emprèstits i passius anàlegs	0,00	0,00
d) Invers. gestionades	0,00	0,00	b) Prèstecs rebuts	7.183.078,98	34.642.166,20
e) Patrimoni públic del sòl	0,00	0,00	c) Altres conceptes	63.380,00	0,00
f) Invers. financeres	13.945.945,42	70.972.427,50	5. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	<b>14.496.360,90</b>	<b>44.506.892,70</b>
5. Disminucions directes de patrimoni	<b>16.239.431,37</b>	<b>36.516.559,45</b>	a) Invers. destinades a l'ús general	8.597.803,18	35.755.849,13
a) En adscripció	9.329.660,32	10.068.377,75	b) Invers. immaterials	212.169,15	0,00
b) En cessió	190.665,30	150.376,85	c) Invers. materials	5.686.388,57	8.751.043,57
c) Lliurat a l'ús general	6.719.105,75	26.297.804,85	d) Patrimoni públic del sòl	0,00	0,00
6. Cancel·lació o traspàs a CT de deutes a LT	<b>14.033.496,64</b>	<b>13.544.497,96</b>	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	<b>20.262.691,16</b>	<b>42.565.371,21</b>
b) Per préstecs rebuts	13.998.931,49	13.544.497,96			
c) Altres conceptes	34.565,15	0,00			
7. Provisions per a riscs i despeses	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
TOTAL APLICACIONS	<b>256.661.209,31</b>	<b>274.306.353,89</b>	TOTAL ORÍGENS	<b>252.010.199,11</b>	<b>282.455.289,06</b>
<b>EXCÉS D'ORÍGENS S/APLICACIONS (AUGMENT DE CAPITAL CIRCULANT)</b>		<b>8.148.935,17</b>	<b>EXCÉS D'APLICACIONS S/ORÍGENS (DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT)</b>	<b>4.651.010,20</b>	

## QUADRE DE FINANÇAMENT

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	EXERCICI 2013		EXERCICI 2012	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències				
2. Deutors				
a) Pressupostaris	5.012.345,64		86.821,31	
b) No pressupostaris		396.407,41		5.211.569,35
c) Per administració de recursos d'altres ens				
d) Variació de provisions		8.642.104,37		2.282.969,06
3. Creditors				
a) Pressupostaris	9.270.179,05		4.424.864,30	
b) No pressupostaris		1.345.934,65	1.948.424,17	
c) Per administració de recursos d'altres ens				
4. Inversions financeres temporals	449.433,01			513.929,31
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini				
a) Emprèstits i altres emissions				
b) Prèstecs rebuts i altres conceptes		4.781.818,72	6.263.988,76	
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria				
a) Caixa	799,86			64,86
b) Bancs i institucions de crèdit		4.217.502,61	3.433.369,21	
8) Ajustos per periodificació				
TOTAL	<b>14.732.757,56</b>	<b>19.383.767,76</b>	<b>16.157.467,75</b>	<b>8.008.532,58</b>
<b>TOTAL VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT</b>		<b>4.651.010,20</b>	<b>8.148.935,17</b>	

## 20. Informació pressupostària

Durant l'exercici 2013 no s'ha aprovat el pressupost. Per aquest motiu es va prorrogar el pressupost de l'exercici 2012 mitjançant els decrets número 7627/2012, 6669/2013 de dates 21 de desembre i 17 d'octubre. La seva liquidació va ser aprovada per Decret d'Alcaldia núm. 1526/2014, de data 28 de febrer de 2014. D'aquesta liquidació i els seus resultats es va donar compte al Ple de la Corporació en la sessió celebrada el dia 3 d'abril de 2014.

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 2013.

## 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 114 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 2013 no hi ha creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost 2013.

### 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	1.209,84	0,00	1.209,84
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	0,00	75.328,84	0,00	75.328,84
33100	Taxa per entrada de vehicles	0,00	147,60	0,00	147,60
33501	Taxa ocupació via pública	0,00	35,80	0,00	35,80
39110	Sancions tributàries i anàlogues	0,00	1.901,00	0,00	1.901,00
39120	Multes circulació	0,00	30,05	244.564,57	244.594,62
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>78.653,13</b>	<b>244.564,57</b>	<b>323.217,70</b>

- **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		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
APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ							
10001	Reintegrament liq. neg. 2009 IRPF	0,00	0,00	19.977,95	19.977,95	0,00	19.977,95	0,00
11300	Impost sobre béns immobles de	0,00	0,00	24.887,39	24.887,39	0,00	24.887,39	0,00
11500	Impost sobre vehicles de tracció	321,84	0,00	36.373,66	36.695,50	0,00	36.434,24	261,26
11600	Impost s/increment valors terrenys	561,80	0,00	3.481,39	4.043,19	0,00	3.481,39	561,80
13000	Impost s/activitats econòmiques	3.284,41	0,00	19.160,31	22.444,72	0,00	19.160,31	3.284,41
21001	Reintegrament liq. neg. 2008 IVA	0,00	0,00	14.649,25	14.649,25	0,00	14.649,25	0,00
21002	Reintegrament liq. neg. 2009 IVA	0,00	0,00	67.035,48	67.035,48	0,00	67.035,48	0,00
22003	Impost sobre el tabac	0,00	0,00	47.348,80	47.348,80	0,00	47.348,80	0,00
22006	Reintegrament liq. neg. 2009	0,00	0,00	532,32	532,32	0,00	532,32	0,00
22007	Reintegrament liq. neg. 2009	0,00	0,00	21,24	21,24	0,00	21,24	0,00
22008	Reintegrament liq. neg. 2009 TABAC	0,00	0,00	346,32	346,32	0,00	346,32	0,00
22009	Reintegrament liq. neg. 2009	0,00	0,00	1.085,28	1.085,28	0,00	1.085,28	0,00
22010	Reintegrament liq. neg. 2009 PROD.	0,00	0,00	9,96	9,96	0,00	9,96	0,00
22013	Reintegrament liq. neg. 2011 TABAC	0,00	0,00	66.607,01	66.607,01	0,00	66.607,01	0,00
22014	Reintegrament liq. neg. 2011	0,00	0,00	8.059,80	8.059,80	0,00	8.059,80	0,00
29000	Impost s/construccions, intal·lac. i	105,44	0,00	101.829,04	101.934,48	0,00	101.829,04	105,44
30200	Taxa recollida escombraries	4.436,58	0,00	4.836,72	9.273,30	0,00	4.836,72	4.436,58
32100	Taxa per llicències urbanístiques	120,32	0,00	74,15	194,47	0,00	74,15	120,32
32500	Taxa expedició de documents	0,00	0,00	392,69	392,69	0,00	392,69	0,00
32501	Taxa per ús escut, plaques i altres	8,46	0,00	16,92	25,38	0,00	25,38	0,00
32600	Taxa retirada de vehicles	0,00	0,00	3.692,69	3.692,69	0,00	3.664,03	128,66
32901	Taxa per llicències obertura	0,00	0,00	1.887,50	1.887,50	0,00	1.887,50	0,00
32902	Taxa prest., serv.lloges, mercats i	0,00	0,00	555,24	555,24	0,00	555,24	0,00
33100	Taxa per entrada de vehicles	110,13	0,00	800,51	910,64	0,00	800,51	110,13
33200	Taxa ús privatiu o aprof.esp. empr.	0,00	0,00	29.401,90	29.401,90	0,00	29.401,90	0,00
33501	Taxa ocupació via pública	0,00	0,00	12.811,47	12.811,47	0,00	12.811,47	0,00
33803	Compensació de Telefónica España	0,00	0,00	8.102,19	8.102,19	0,00	8.102,19	0,00
34202	Preus públics serveis educatius	0,00	0,00	2.674,30	2.674,30	0,00	1.982,07	692,23
34203	Preus públics serveis educatius	0,00	0,00	544,50	544,50	0,00	363,70	180,80
34204	Preus públics serveis educatius	0,00	0,00	1.907,06	1.907,06	0,00	1.590,55	316,51
34205	Preus públics serveis educatius	0,00	0,00	4.300,18	4.300,18	0,00	4.166,06	134,12
34206	Preus públics serveis educatius	0,00	0,00	773,80	773,80	0,00	773,80	0,00
34300	Preus públics serveis esportius	0,00	0,00	591,85	591,85	0,00	591,85	0,00
34302	Preus públics serveis esportius	0,00	0,00	59,04	59,04	0,00	59,04	0,00
34901	Altres preus públics	0,00	0,00	517,66	517,66	0,00	382,46	135,20
34908	Altres preus públics	0,00	0,00	11.324,87	11.324,87	0,00	11.324,87	0,00
36003	Vendes	0,00	0,00	8.939,54	8.939,54	0,00	8.939,54	0,00
39120	Multes circulació	0,00	0,00	17.611,01	17.611,01	0,00	17.611,01	0,00
39190	Altres multes i sancions	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
39200	Recàrrec exec i per decl fora term sense	0,00	0,00	366,03	366,03	0,00	366,03	0,00
39211	Recàrrec de constrenyiment	12,84	0,00	146,16	159,00	0,00	146,16	12,84
39300	Interessos de demora	0,00	0,00	3.162,83	3.162,83	0,00	3.162,83	0,00
39900	Recursos eventuais	0,00	0,00	1.425,68	1.425,68	0,00	1.425,68	0,00
39910	Altres ingressos.Incautació fiances	0,00	0,00	12.902,80	12.902,80	0,00	12.902,60	0,20
42011	Reintegrament liq. neg. 2008 FONTS	0,00	0,00	58.455,96	58.455,96	0,00	58.455,96	0,00
42012	Reintegrament liq. neg. 2009 FONTS	0,00	0,00	478.982,04	478.982,04	0,00	478.982,04	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
45030	Trf.corr. Generalitat en matèria	0,00	0,00	21.812,74	21.812,74	0,00	0,00	21.812,74
45050	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i	300,19	0,00	45.976,88	46.277,07	0,00	28.835,88	17.441,19
45060	Altres trf.corr. Gen. en compl.	0,00	0,00	515,51	515,51	0,00	515,51	0,00
46100	Subvenció Diputació de Barcelona	0,00	0,00	871,83	871,83	0,00	0,00	871,83
52000	Interessos de dipòsits	0,00	0,00	112,23	112,23	0,00	112,23	0,00
75080	Altres subvencions Capital de la	0,00	0,00	170.000,00	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00
<b>TOTAL:</b>		<b>9.262,01</b>	<b>0,00</b>	<b>1.319.151,68</b>	<b>1.328.413,69</b>	<b>0,00</b>	<b>1.277.807,43</b>	<b>50.606,26</b>

### 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	-1.682.034,33	671.034,93	-2.353.069,26
- b) Altres operacions no financeres	-521.749,95	81.842,84	-603.592,79
- Operacions no financeres (a+b)	-2.203.784,28	752.877,77	-2.956.662,05
- Actius financers	0,00	0,00	0,00
- Passius Financers	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL .....</b>	<b>-2.203.784,28</b>	<b>752.877,77</b>	<b>-2.956.662,05</b>

## **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 2014	ANY 2015	ANY 2016	ANY 2017	Anys Següents
45080	Altres subvencions corrents de la Generalitat	65.915,95	65.915,95	65.915,95	0,00	0,00
45050	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i des. local	773.581,64	0,00	0,00	0,00	0,00
45002	Trf.corr. Gener. mat. serv. soc. i pol. igualtat	2.678.363,09	2.702.611,09	0,00	0,00	0,00
46200	D'altres Ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46100	Subvenció Diputació de Barcelona	34.589,60	0,00	0,00	0,00	0,00
55000	Conces. admin. amb contraprestació periòdica	5.400,00	5.400,00	5.400,00	4.155,00	0,00
75500	Transf. capital de CA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75080	Altres subvencions Capital de la Generalitat	19.754,00	19.951,00	20.350,00	20.554,00	87.593,56
76100	Transf. capital de la Diputació	1.550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total General</b>		<b>5.127.604,28</b>	<b>2.793.878,04</b>	<b>91.665,95</b>	<b>24.709,00</b>	<b>87.593,56</b>

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
	<b>1.308.416,44</b>	
2. (+) Drets pendents de cobrament		40.614.915,69
- (+) del Pressupost corrent	19.842.772,58	0,00
- (+) de Pressupostos tancats	26.611.916,94	41.442.343,88
- (+) d'operacions no pressupostàries	827.273,18	1.221.680,59
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	2.249.860,35	2.049.108,78
3. (-) Obligacions pendents de pagament		29.490.721,66
- (+) del Pressupost corrent	14.711.825,80	0,00
- (+) de Pressupostos tancats	1.568.721,80	25.592.070,90
- (+) d'operacions no pressupostàries	9.129.837,01	3.898.650,76
- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
<b>I. Romanent de Tresoreria Total (1 + 2 - 3)</b>	<b>20.930.134,18</b>	<b>16.649.313,22</b>
II. Saldos de dubtós cobrament	17.201.633,92	14.832.227,33
III. Excés de finançament afectat	3.550.711,91	4.574.948,86
<b>IV. Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals (I - II - III)</b>	<b>177.788,35</b>	<b>-2.757.862,97</b>

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".

En el quadre que es presenta a continuació es pot veure l'evolució del Romanent de Tresoreria, veient com aquest ha passat de ser molt negatiu en l'exercici 2011 a ser positiu al tancament de l'exercici 2013.

<b>Evolució Romanent de Tresoreria a 31/12</b>			
	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Ajuntament</b>	-12.090.929,68	-2.757.862,97	177.788,35
<b>IMPEM</b>	12.907,84	54.276,39	
<b>IMAC</b>	133.076,77	223.010,03	
<b>IE</b>	-5.331,65	72.021,10	
<b>IME</b>	364.245,39	-220.265,28	
<b>TOTAL</b>	<b>-11.586.031,33 €</b>	<b>-2.628.820,73 €</b>	<b>177.788,35 €</b>

## **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 complimentar 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 2013		EXERCICI 2012	
DISPONIBILITAT	Tresoreria	1.308.416,44	0,03	6.073.554,87	0,12
	Exigible a curt termini	45.327.469,01		51.496.877,77	
LIQUIDITAT	Actiu Circulant	31.864.317,11	0,70	35.830.725,27	0,70
	Exigible a curt termini	45.327.469,01		51.496.877,77	
ENDEUTAMENT PER HABITANT =	Passiu exigible (financer) /	107.919.358,50	869,31	109.312.296,05	880,41
	Núm. habitants	124.144		124.161	

(\*) En el càlcul del Passiu exigible a 31/12/2013 i 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.

Observem que empitjora la ràtio de disponibilitat, es manté igual la ràtio de liquiditat i millora la ràtio d'endeutament per habitant. Tot això respon a:

- El saldo de tresoreria a 31/12/2013 és més baix que el del 31/12/2012 i això és degut a què durant el mes de desembre de 2012 es van concertar operacions de préstec per import de 7,1 M € amb destí a eixugar romanent de tresoreria negatiu.
- L'endeutament per habitant ha disminuït perquè durant l'exercici 2013 s'ha amortitzat endeutament per import de 13,25 M d'euros, superior a les noves operacions de préstec concertades d'import 7,13 milions d'euros. El detall de les noves operacions és el següent: 6,95 M. d'euros corresponen a l'operació concertada en el mecanisme de pagament a proveïdors regulat en el del RDL 8/2013 i 0,17 M d'euros de l'operació concertada per eixugar el RT negatiu. També cal exposar que a 31/12/2013 hi ha pòlisses de tresoreria disposades per import de 4,73 M d'euros.

## 21.2. Indicadors pressupostaris

A continuació es mostren una sèrie de ràtios en les quals les dades de l'exercici 2013 incorporen els organismes autònoms dissolts, mentre que les dades de l'exercici 2012 corresponen exclusivament a l'Ajuntament. No obstant, tot i que les dades dels dos exercicis presentats no són homogènies, sí permeten les conclusions generals que a continuació s'exposaran. Això es deu a què el pressupost de l'Ajuntament és significatiu respecte al dels organismes autònoms. En l'exercici 2012, el pressupost de l'Ajuntament era de 106.820.317,78 € mentre que el consolidat amb els organismes autònoms ascendia a 112.643.288,24 €

B) INDICADORS PRESSUPOSTARIS

		EXERCICI 2013	EXERCICI 2012 (*)
<b>Del Pressupost Corrent:</b>			
EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES =	Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius	119.362.365,12 / 0,94 126.976.466,53	132.073.974,07 / 0,93 142.767.678,79
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes	104.650.539,32 / 0,88 119.362.365,12	108.110.298,24 / 0,82 132.073.974,07
DESPESA PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes / Núm. habitants	119.362.365,12 / 961,48 124.144	132.073.974,07 / 1.063,73 124.161
INVERSIÓ PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Núm. habitants	3.251.515,93 / 26,19 124.144	3.618.980,78 / 29,15 124.161
ESFORÇ INVERSOR =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Obligacions reconegudes netes	3.251.515,93 / 0,03 119.362.365,12	3.618.980,78 / 0,03 132.073.974,07

(\*) Aquestes dades no són comparables degut a la integració dels organismes autònoms en el balanç de l'Ajuntament amb data 01/01/2013 (les dades 2012 corresponen només a Ajuntament mentre que les del 2013 integren els antics organismes autònoms i Ajuntament)

**Observem que la despesa executada durant l'exercici 2013 ha disminuït en un 9,62% respecte a la de l'exercici 2012. Aquesta disminució respon bàsicament a què en l'exercici 2012 es van realitzar aportacions al grup PUMSA per a l'assumpció de part del seu endeutament per import de 28,03 M d'euros.**

		EXERCICI 2013	EXERCICI 2012 (*)
<b>Del Pressupost Corrent:</b>			
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT =	Obligacions pendents de pagament x 365 / Obligacions reconegudes netes	14.711.825,8*365 / 44,99 119.362.365,12	23.963.675,83*365 / 66,23 132.073.974,07
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT (Cap.2 i	Obligacions pendents de pagament x 365 / Obligacions reconegudes netes	8.132.289,61*365 / 81,53 36.405.477,59	13.718.096,97*365 / 160,08 31.279.054,02

(\*) Aquestes dades no són comparables degut a la integració dels organismes autònoms en el balanç de l'Ajuntament amb data 01/01/2013 (les dades 2012 corresponen només a Ajuntament mentre que les del 2013 integren els antics organismes autònoms i Ajuntament)

**Els valors de les ràtios anteriors han millorat considerablement durant aquest exercici. Durant l'any 2013, l'Ajuntament es va acollir a la tercera fase del mecanisme de pagament a proveïdors aprovat pel RDL 8/2013, concertant una operació de préstec d'import 6,95 M. d'euros destinats al pagament de factures pendents de proveïdors. Això ha permès reduir els terminis de pagament a proveïdors, finançant endeutament comercial a curt termini amb endeutament bancari a llarg termini. A continuació es detallen els valors de les ràtios del període mig de pagament de l'exercici 2013, calculats d'acord amb el Reial Decret-Llei 4/2013, de 22 de febrer, de mesures de suport a l'emprenedor i d'estímul del creixement i de la creació de llocs de treball, que modifica la Llei 3/2004 :**

EVOLUCIÓ PMP				
PMP (dies)	1r trimestre	2n trimestre	3r trimestre	4rt trimestre
2013	116,26	97,27	44,36	47,72
2014	27,59			



		EXERCICI 2013		EXERCICI 2012 (*)	
<b>Del Pressupost Corrent:</b>					
EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	Drets reconeguts nets	127.269.655,41	0,99	144.513.203,69	1,01
	Previsions definitives	127.987.243,17		142.767.678,79	
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Recaptació neta /	107.426.882,83	0,84	124.260.414,83	0,86
	Drets reconeguts nets	127.269.655,41		144.513.203,69	
AUTONOMIA =	Drets reconeguts nets * /	105.097.729,08	0,83	104.367.917,16	0,72
	Drets reconeguts nets totals	127.269.655,41		144.513.203,69	
* Dels Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 més les transferències rebudes					
AUTONOMIA FISCAL =	Drets reconeguts nets * /	57.690.355,95	0,45	56.892.927,15	0,39
	Drets reconeguts nets totals	127.269.655,41		144.513.203,69	
* Dels ingressos de naturalesa tributària					

(\*) Aquestes dades no són comparables degut a la integració dels organismes autònoms en el balanç de l'Ajuntament amb data 01/01/2013 (les dades 2012 corresponen només a Ajuntament mentre que les del 2013 integren els antics organismes autònoms i Ajuntament)

**Es produeix un decrement dels ingressos reconeguts totals com a conseqüència de què el nou endeutament concertat en aquest exercici és molt inferior al de l'any 2012, ja que aleshores es van concertar préstecs per import de 28,03 M d'euros amb destí a l'assumpció de part de l'endeutament de PUMSA i 6,5 milions d'euros, d'operacions concertades per eixugar el RT negatiu.**

		EXERCICI 2013		EXERCICI 2012 (*)	
<b>Del Pressupost Corrent:</b>					
PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT * =	Drets pendents de cobrament x 365 /	10.453.251,06*365	54,65	10.110.129,65*365	56,08
	* Dels drets de cobrament Capítols 1 a 3	Drets reconeguts nets	69.813.339,24	65.806.653,27	
PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT * =	Drets pendents de cobrament x 365 /	19.842.772,58*365	60,29	20.252.788,86*365	67,21
	* Dels drets de cobrament Capítols 1 a 8	Drets reconeguts nets	120.136.110,71	109.983.420,70	

(\*) Aquestes dades no són comparables degut a la integració dels organismes autònoms en el balanç de l'Ajuntament amb data 01/01/2013 (les dades 2012 corresponen només a Ajuntament mentre que les del 2013 integren els antics organismes autònoms i Ajuntament)

**Com en el cas del termini mitjà de pagament, el període mig de cobrament també millora.**

		EXERCICI 2013		EXERCICI 2012 (*)	
<b>De pressupostos tancats</b>					
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	Pagaments/	24.776.226,87	0,94	28.350.592,83	0,95
	S.I. Oblig (+/-Modif i anul.)	26.344.948,67		29.978.988	
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	Cobraments/	12.626.642,66	0,32	17.112.433,21	0,45
	S.I. Drets (+/-Modif i anul.)	39.238.559,60		38.301.988,23	

(\*) Aquestes dades no són comparables degut a la integració dels organismes autònoms en el balanç de l'Ajuntament amb data 01/01/2013 (les dades 2012 corresponen només a Ajuntament mentre que les del 2013 integren els antics organismes autònoms i Ajuntament)

**Entre l'exercici 2012 i 2013 empitjora la realització de cobrament d'exercicis tancats com a conseqüència de l'empitjorament en el cobrament de subvencions de corrent i inversió .**

		<b>EXERCICI 2013</b>		<b>EXERCICI 2012</b> (*)	
<b><u>Del pressupost corrent:</u></b>					
SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT =	Resultat pressupostari ajustat /	9.251.170,68	74,52	13.197.668,34	106,29
	Núm. habitants	124.144,00		124.161	
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA =	Resultat pressupostari ajustat /	9.251.170,68	52,03	13.197.668,34	-4,79
	Romanent tresoreria per a desp.grals.	177.788,35		-2.757.862,97	

(\*) Aquestes dades no són comparables degut a la integració dels organismes autònoms en el balanç de l'Ajuntament amb data 01/01/2013 (les dades 2012 corresponen només a Ajuntament mentre que les del 2013 integren els antics organismes autònoms i Ajuntament)

**El resultat pressupostari de l'exercici 2013 ha estat positiu en 9.251.170,68 € Aquest resultat prové bàsicament de:**

- Els préstecs concertats en aquest exercici 2013 (3a fase del mecanisme de pagament a proveïdors, d'import 6,95 milions d'euros i el préstec de la Diputació, d'import 0,17 M d'euros, amb destí a eixugar el RT negatiu de l'exercici 2012). La resta, 2,4 M. d'euros a la contribució del resultat pressupostari.
- El Romanent de Tresoreria per a despeses generals a 31/12/2013 ha estat positiu en 177.788,35 € havent millorat significativament respecte el de 31/12/2012 que era negatiu en -2,7 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 PRESTA**

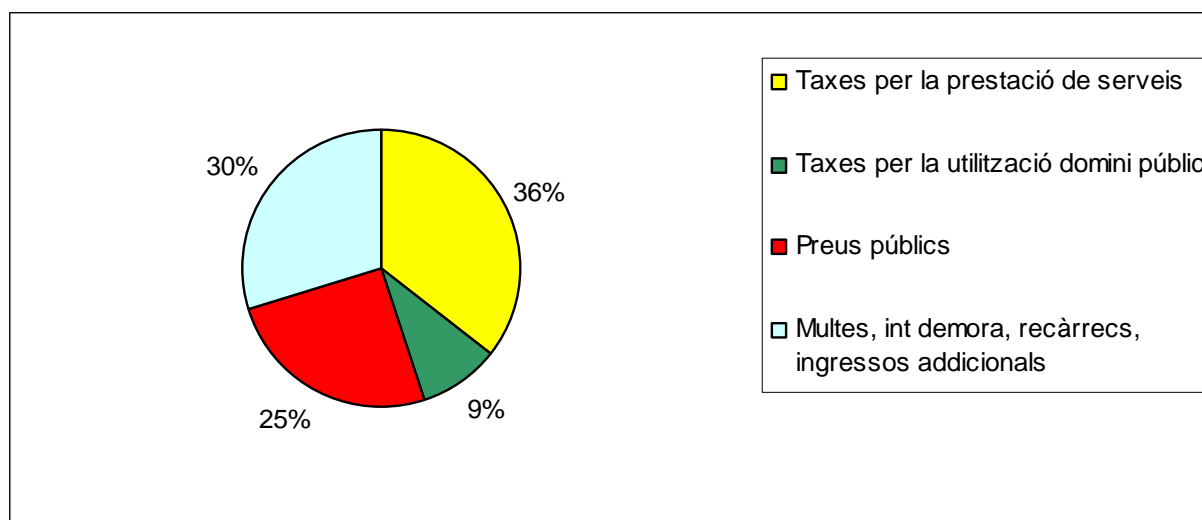


## 1.- Ingressos del capítol III del pressupost

L'estructura bàsica del capítol III de l'estat de liquidació del Pressupost, és la següent:

### 1.1.- Estructura dels ingressos del capítol III

Concepte	Drets liquidats	%
Taxes per la prestació de serveis	7.813.431,63	35,49%
Taxes per la utilització domini públic	2.082.190,96	9,46%
Preus públics	5.557.599,18	25,24%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	6.565.384,11	29,82%
<b>TOTAL CAPÍTOL III</b>	<b>22.018.605,88</b>	<b>100,00%</b>



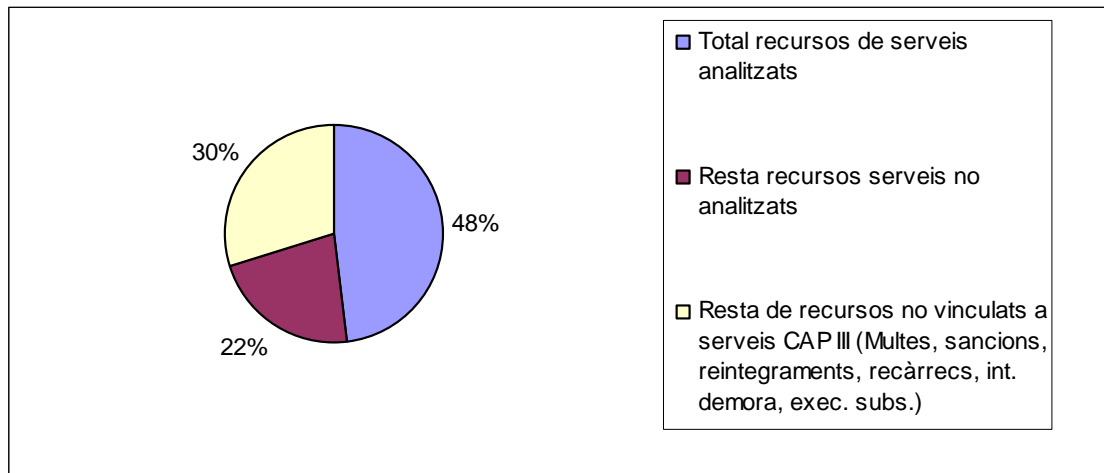
#### 1.1.2.- Grau de significació de l'estudi

El grau de significació de l'estudi només contempla els ingressos comptabilitzats en el capítol III del pressupost municipal. És a dir, no es consideren els ingressos gestionats i recaptats directament pels concessionaris.

Els serveis analitzats són els següents:

- Servei de recollida d'escombraries
- Servei de trasllat de vehicles al Dipòsit Municipal
- Serveis educatius:
  - Escoles Bressol
  - Institut Politècnic Municipal Miquel Biada
- Mataró BUS

Concepte	Drets liquidats	%
Total recursos de serveis analitzats	10.588.462,50	48,09%
Resta recursos serveis no analitzats	4.864.759,27	22,09%
(Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int. demora, exec. subs.)	6.565.384,11	29,82%
<b>Total recursos CAP III</b>	<b>22.018.605,88</b>	<b>100,00%</b>



El total de serveis analitzats en aquest estudi representen el 48% dels recursos del capítol III “ Taxes i altres ingressos”. La resta correspon a un 22% de serveis no analitzats i el 30% 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 relatius (els recursos dels serveis analitzats respecte la suma dels recursos de serveis analitzats i no analitzats) és del 68,52%.

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

La recent reforma del regim local instrumentada per la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local, en el seu apartat trenta número 1 de l'article primer, ha introduït un nou precepte, l'article 116 ter, en la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local, en el que conté determinats criteris bàsics relatius al cost efectiu dels serveis prestats per les entitats locals.

D'acord amb el que s'ha exposat i el redactat del nou projecte d'ordre pel que s'estableixen els criteris de càlcul del cost efectiu del serveis prestats per les entitat locals s'ha modificat l'estructura de càlcul d'aquests estudis de costos.

El canvi en el càlcul del cost dels serveis correspon a les despeses indirectes. Aquestes s'imputen a cada servei en la proporció de les serveis despeses directes dels capítols I i II (personal i béns i serveis corrents). En l'exercici 2012 el càlcul es va fer considerant exclusivament la proporció de les despeses del capítol I (despeses de personal).

**Els costos de l'exercici 2012 mantenen el criteri anterior i per tant les seves dades no són homogènies amb les de l'exercici 2013 i no són comparables.**

No s'inclouen les dades pressupostades del 2013 atès que en aquest exercici no s'ha aprovat pressupost sinó que s'ha prorrogat el de l'exercici anterior.

A continuació es presenta l'estudi econòmic dels principals serveis prestats per l'Ajuntament de Mataró.

- Servei de recollida de recollida de brossa domiciliària i comercial
- Servei de retirada de trasllat de vehicles al dipòsit
- Serveis educatius: Escoles Bressol i Institut Politècnic Miquel Biada
- Servei de transport públic "Mataró Bus"

En el cas del Servei de Transport Públic "Mataró Bus" que es un servei de gestió indirecte, el càlcul del seu cost s'ha determinat en funció de les contraprestacions econòmiques abonades a l'entitat concessionària tal i com s'exposarà més endavant.

Els criteris utilitzats per cada un dels costos imputats (excepte el de transport públic) al servei durant l'exercici 2013, 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, Seguretat Social i altres retribucions 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, cancel·lació i formalització de noves operacions, interessos de demora i altres despeses financeres. Aquesta imputació s'ha realitzat en base al percentatge que representa el cost del personal i despesa de béns i serveis adscrit al servei respecte del cost total de la plantilla i despesa de béns i serveis 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 del grup de programes 920, administració general, i la resta de l'àrea de despesa 9, actuacions de caràcter general, que, donada la seva naturalesa es consideren costos intermedis, entre d'altres( Oficina de Gestió Tributària, Serveis Econòmics, Oficina d'Atenció Ciutadana, Serveis de Sistemes d'Informació i Telecomunicacions..). S'ha exclòs d'aquest còmput els costos relacionats amb la recaptació. El percentatge d'imputació és el mateix que el de l'apartat anterior.
- **Costos de 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 i mobiliari amb el mateix percentatge que els interessos i els costos intermedis. També s'imputen les amortitzacions dels edificis relacionats amb el servei si són titularitat de l'Ajuntament.

En aquest exercici 2013, s'incorporen tres nous indicadors de gestió: cost unitari, empleats per habitant i actuacions per habitant, tot això, a fi i efecte de poder analitzar més acuradament els serveis prestats.

Tal i com s'ha exposat, en el Servei de Transport Públic de viatgers "Mataró Bus, s'ha determinat el seu el cost efectiu a partir de la totalitat de les contraprestacions econòmiques que s' han abonat a l'entitat concessionària del servei "Corporación Española del Transporte SA.". En el cost també si consideren els ingressos derivats del usuaris del servei.

## Servei de RECOLLIDA ESCOMBRARIES DOMICILIÀRIA

	2013		2012 liquidat	2012 previsió
	Import	% s/drets liq		
<b>DRETS LIQUIDATS SERVEI</b>	<b>5.600.039,24</b>		<b>5.369.347,53</b>	<b>5.482.582,68</b>
<b>Costos directes</b>				
Personal	216.154,71		54.744,17	60.496,11
Compra béns i serveis	4.817.873,81		4.805.791,53	6.095.225,54
Altres despeses	234.157,26		335.108,31	
<b>Subtotal costos directes</b>	<b>5.268.185,78</b>	<b>94,07%</b>	<b>5.195.644,01</b>	<b>92,78%</b>
<b>Costos indirectes</b>				
Costos indirectes serveis generals	747.878,30		15.925,16	16.137,31
Costos indirectes interessos i altres desp deute	56.512,20		1.509,06	1.604,05
Costos indirectes amortitzacions	31.535,42		74.664,93	11.677,73
Costos indirectes recaptació	128.245,01		143.989,49	153.910,62
<b>Subtotal costos indirectes</b>	<b>964.170,93</b>	<b>17,22%</b>	<b>236.088,64</b>	<b>4,22%</b>
<b>TOTAL COST DEL SERVEI</b>	<b>6.232.356,71</b>	<b>111,29%</b>	<b>5.431.732,65</b>	<b>96,99%</b>
<b>RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-632.317,47</b>		<b>-62.385,12</b>	<b>-856.468,68</b>
<b>% cobertura servei</b>	<b>89,85%</b>		<b>98,85%</b>	<b>86,49%</b>
<b>INDICADORS DE GESTIÓ</b>				
<b>COST PER HABITANT =</b>				
Cost del servei /	6.232.356,71	50,20		
Núm. Habitants	124.144			
<b>NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =</b>				
Rendiment del servei /	5.600.039,24	0,90		
Cost del servei	6.232.356,71			
<b>COST UNITARI</b>				
Cost del servei /	6.232.356,71	122,23		
Núm. Prestacions realitzades	50.989,00			
<b>EMPLEATS PER HABITANT</b>				
Núm efectius del servei /	27,27	0,00		
Núm. Habitants	124.144,00			
<b>ACTUACIONS PER HABITANT</b>				
Núm. Prestacions realitzades /	50.989,00	0,41		
Núm. Habitants	124.144,00			



# Servei de RECOLLIDA ESCOMBRARIES COMERCIAL

	2013		2012 liquidat		2012 previsió	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
<b>DRETS LIQUIDATS SERVEI</b>	<b>2.226.555,31</b>		<b>2.058.743,99</b>		<b>2.122.440,95</b>	
<b>Costos directes</b>						
Personal	132.263,36		121.894,73		132.488,68	
Compra béns i serveis	2.066.215,91		2.235.003,68		2.695.680,11	
Altres despeses	99.381,07		175.579,41			
<b>Subtotal costos directes</b>	<b>2.297.860,33</b>	<b>103,20%</b>	<b>2.532.477,82</b>	<b>113,74%</b>	<b>2.828.168,79</b>	<b>127,02%</b>
<b>Costos indirectes</b>						
Costos indirectes serveis generals	326.207,15		35.459,37		35.080,36	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	24.649,31		3.360,11		3.487,00	
Costos indirectes amortitzacions	13.755,02		76.852,58		6.916,71	
Costos indirectes recaptació	50.989,75		55.209,21		59.582,54	
<b>Subtotal costos indirectes</b>	<b>415.601,23</b>	<b>18,67%</b>	<b>170.881,27</b>	<b>7,67%</b>	<b>105.066,61</b>	<b>4,72%</b>
<b>TOTAL COST DEL SERVEI</b>	<b>2.713.461,56</b>	<b>121,87%</b>	<b>2.703.359,09</b>	<b>121,41%</b>	<b>2.933.235,40</b>	<b>131,74%</b>
<b>RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-486.906,25</b>		<b>-644.615,10</b>		<b>-810.794,45</b>	
<b>% cobertura servei</b>	<b>82,06%</b>		<b>76,16%</b>		<b>72,36%</b>	

## INDICADORS DE GESTIÓ

<b>COST PER HABITANT =</b>		
2013		
Cost del servei /	2.713.461,56	21,86
Núm. Habitants	124.144	
<b>NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =</b>		
Rendiment del servei /	2.226.555,31	0,82
Cost del servei	2.713.461,56	
<b>COST UNITARI</b>		
Cost del servei /	2.713.461,56	449,40
Núm. Prestacions realitzades	6.038,00	
<b>EMPLEATS PER HABITANT</b>		
Núm efectius del servei /	12,40	0,00
Núm. Habitants	124.144,00	

### 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 397.597,40 al 2013 i 883.925,47€ al 2012.

## Ingressos:

Durant l'exercici 2013 s'ha incrementat la taxa de recollida d'escombraries domiciliària i el preu públic de la recollida comercial en un 3,5%. A més, les ordenances fiscals 2013 han aprovat la modificació del funcionament del servei de recollida que suposa la modificació del règim de gestió i l'estructura tarifària dels preus públics en funció de la tipologia d'activitat del local, establiment o despatx on es desenvolupi l'activitat econòmica. L'augment dels ingressos respecte a l'any 2012 ha estat del 4,3% i 8,2% en la taxa i el preu, respectivament

## Despeses:

En aquest apartat cal destacar el següent:

- Les despeses de personal directe s'han incrementat respecte les de l'exercici 2012 degut a l'actualització dels % de dedicació i personal afectat al servei, així com l'increment del cost brut dels salaris, derivat de: el 2013 inclou 14 pagues mentre que el 2012 només 13 i al 2013 es van pagar els endarreriments de la

paga de productivitat dels exercicis 2009 a 2012. D'altra banda la prestació d'aquest servei suposa la imputació de 39,67 persones en l'exercici 2013, mentre que en el 2012 eren de 40,54 persones.

- Respecte a les despeses en béns corrents i serveis cal destacar:
  - Compensació de 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 en un import de 1.416.680,40 € a la finalització d'aquest contracte el 30 de juny del 2014. La part de desequilibri econòmic d'aquesta compensació és de 866.429,76 € que segons l'acord es liquidarà en 6 anys i mig. La part proporcional a l'exercici 2013 és de 133.296,89 € dels quals el 52% correspon a la recollida d'escombraries (la resta és neteja viària i platges). Per tant, l'import a distribuir entre recollida domiciliària i comercial és de 69.314,38 € (55.451,50 € per la recollida domiciliària i de 13.862,88 € per la recollida comercial. Per a l'exercici 2012 es van estimar 132.539,65 € com a més cost de la recollida domiciliària i 56.802,71 € de la recollida comercial).
  - 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 2013. Això ha suposat un estalvi pressupostari de 264.223,95 € (281.345,37 € al 2012) 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.

### **Conclusions:**

- Tal com hem comentat, els costos dels serveis de l'exercici 2013 no són comparables amb l'exercici anterior pel canvi de criteri en la imputació de les despeses indirectes.
- Els % de cobertura són del 89,85% per a la recollida d'escombraries domiciliària i del 82,06% de la comercial.

## Servei de GRUA

	2013		2012		2012 previsió	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
<b>DRETS LIQUIDATS SERVEI</b>	<b>993.107,83</b>		<b>540.321,46</b>		<b>938.832,60</b>	
<b>Costos directes</b>						
Personal	106.814,70		392.579,13		387.222,03	
Compra béns i serveis	1.046.062,21		946.447,99		968.439,11	
<b>Subtotal costos directes</b>	<b>1.152.876,91</b>	<b>116,09%</b>	<b>1.339.027,12</b>	<b>134,83%</b>	<b>1.355.661,14</b>	<b>136,51%</b>
<b>Costos indirectes</b>						
Costos indirectes serveis generals	163.663,86		111.839,04		102.528,67	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	12.366,99		16.507,45		10.191,38	
Costos indirectes amortitzacions	6.901,14		14.275,73		13.621,60	
Costos indirectes recaptació	22.742,90		9.269,72		18.844,86	
<b>Subtotal costos indirectes</b>	<b>205.674,88</b>	<b>20,71%</b>	<b>151.891,94</b>	<b>15,29%</b>	<b>145.186,51</b>	<b>14,62%</b>
<b>TOTAL COST DEL SERVEI</b>	<b>1.358.551,80</b>	<b>136,80%</b>	<b>1.490.919,06</b>	<b>150,13%</b>	<b>1.500.847,65</b>	<b>151,13%</b>
<b>RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-365.443,97</b>		<b>-950.597,60</b>		<b>-562.015,05</b>	
<b>% cobertura servei</b>	<b>73,10%</b>		<b>36,24%</b>		<b>62,55%</b>	

### INDICADORS DE GESTIÓ

<b>COST PER HABITANT =</b>		
	2013	
Cost del servei /	1.358.551,80	10,94
Núm. Habitants	124.144	
<b>NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =</b>		
Rendiment del servei /	993.107,83	0,73
Cost del servei	1.358.551,80	
<b>COST UNITARI</b>		
Cost del servei /	1.358.551,80	188,90
Núm. Prestacions realitzades	7.192,00	
<b>EMPLEATS PER HABITANT</b>		
Núm efectius del servei /	22,56	0,00
Núm. Habitants	124.144,00	
<b>ACTUACIONS PER HABITANT</b>		
Núm. Prestacions realitzades /	7.192,00	0,06
Núm. Habitants	124.144,00	

### Ingressos:

L'increment d'ingressos respon a l'augment en el nombre d'actuacions (arrossegaments i enxanaments), passen d'uns 5.360 al 2012 a 7.192 a l'any 2013.

### Despeses:

Les despeses de personal han disminuït respecte el 2012. En aquell exercici es van imputar 25,60 persones, mentre que en el 2013 només 22,56 persones. Durant l'exercici 2013, hi ha hagut un canvi d'operatiu que consisteix en la substitució els policies que acompanyaven els conductors de la grua i donaven d'alta les infraccions per personal de l'empresa que realitza fotografies de les infraccions que són enviades directament a la central on un policia valida les infraccions. Per tant, s'alliberen recursos de personal propi que es poden destinar altres tasques de seguretat ciutadana o de trànsit.

## Conclusions:

- Tal com hem comentat, els costos dels serveis de l'exercici 2013 no són comparables amb l'exercici anterior pel canvi de criteri en la imputació de les despeses indirectes.
- Els % de cobertura són del 73,10% per al 2013, havent-se produït un increment en els ingressos per major nombre d'actuacions

# BRESSOL

	2013		2012	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
<b>QUOTES MATRÍCULA</b>	<b>1.574.183,96</b>		<b>1.567.726,98</b>	
<b>TRANSFERÈNCIES FINALISTES</b>	<b>0,00</b>		<b>1.105.806,40</b>	
<b>Altres subvencions finalistes i altres ingressos</b>	<b>419.601,57</b>		<b>3.375,96</b>	
	<b>1.993.785,53</b>		<b>2.676.909,34</b>	
<b>Costos directes</b>				
Personal	3.339.378,43		3.413.874,98	
Compra béns i serveis	905.032,74		907.945,32	
Amortitzacions	107.715,35			
<b>Subtotal costos directes</b>	<b>4.352.126,52</b>	<b>218,28%</b>	<b>4.321.820,30</b>	<b>161,45%</b>
<b>Costos indirectes</b>				
Costos indirectes serveis generals	756.746,56		226.386,68	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	45.530,09		8.976,17	
Costos indirectes amortitzacions	25.407,10		63.638,72	
Costos indirectes recaptació	33.765,62			
<b>Subtotal costos indirectes</b>	<b>861.449,37</b>	<b>43,21%</b>	<b>299.001,57</b>	<b>11,17%</b>
<b>TOTAL COST DEL SERVEI</b>	<b>5.213.575,89</b>	<b>261,49%</b>	<b>4.620.821,87</b>	<b>172,62%</b>
<b>RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-3.219.790,36</b>		<b>-1.943.912,53</b>	

## INDICADORS DE GESTIÓ

<b>COST PER HABITANT =</b>	2013	
Cost del servei /	5.213.575,89	42,00
Núm. Habitants	124.144	

<b>NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =</b>		
Rendiment del servei /	1.993.785,53	0,38
Cost del servei	5.213.575,89	

<b>COST UNITARI</b>		
Cost del servei /	5.213.575,89	5.951,57
Núm. Prestacions realitzades	876,00	

<b>EMPLEATS PER HABITANT</b>		
Núm efectius del servei /	109,00	0,00
Núm. Habitants	124.144,00	

<b>ACTUACIONS PER HABITANT</b>		
Núm. Prestacions realitzades /	876,00	0,01
Núm. Habitants	124.144,00	

## Ingressos:

- Tot i la davallada d'alumnes que passen de 945 al 2012 a 876 el 2013 els ingressos derivats dels preus públics s'han incrementat lleugerament degut a què els preus corresponents de setembre 2012 a juliol 2013 s'han augmentat un 2,5% de mitjana i de setembre 2013 a juliol 2014 un 5% de mitjana, els quals es liquiden mensualment.
- La subvenció de la Generalitat en l'exercici 2012 va ser de 1.300 € per alumne amb un total de 1.082.900,00 €. En l'exercici 2013 aquesta subvenció, inicialment prevista en 875 € per alumne, amb un total de 764.750,0 € dels quals la Generalitat no va efectuar el pagament en l'exercici 2013 mentre que la Diputació va concedir una subvenció del 50% d'aquella (374.017,57 €).

## Conclusions:

- Tal com hem comentat, els costos dels serveis de l'exercici 2013 no són comparables amb l'exercici anterior pel canvi de criteri en la imputació de les despeses indirectes.
- Els percentatges de cobertura i la seva evolució es mostren en el següent quadre:

INDICADORS COBERTURA								
	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
% de cobertura per preus	30,67%	33,87%	31,94%	31,86%	31,15%	29,14%	29,66%	28,28%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	8,18%	23,96%	31,03%	33,85%	32,33%	35,97%	35,78%	36,73%
% de cobertura transf. Ajuntament més dèficit	61,15%	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%	100,00%

Cal comentar que fins a l'exercici 2012, les escoles bressol estaven integrades dins l'organisme autònom de l'Institut Municipal d'Educació i a partir del 2013 s'han integrat a l'Ajuntament. Això provoca un canvi en quant a les variables que determinen el cost.

S'observa com el % de cobertura de la transferència finalista de la Generalitat (bàsicament) ha anat disminuint al llarg dels exercicis i al 2013 aquesta davallada és més acusada degut a la disminució de preu per alumne i a que no s'ha cobrat en la seva totalitat, segons s'ha detallat anteriorment.

D'altra banda, i com el % de cobertura dels preus públics no varia significativament, provoca que la cobertura per part de l'Ajuntament s'incrementi.

# INSTITUT MIQUEL BIADA

	2013		2012	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
<b>QUOTES MATRÍCULA</b>	<b>200.528,01</b>		<b>206.782,62</b>	
<b>SUBVENCIÓ FINALISTES</b>	<b>5.046.173,34</b>		<b>5.054.430,38</b>	
<b>Altres subvencions i altres</b>	<b>9.096,62</b>		<b>13.191,26</b>	
	<b>5.255.797,97</b>		<b>5.274.404,26</b>	
<b>Costos directes</b>				
Personal	5.616.948,93		5.496.404,47	
Compra béns i serveis	532.993,32		691.152,51	
Transferències			100,00	
Amortitzacions	55.596,10			
<b>Subtotal costos directes</b>	<b>6.205.538,35</b>	<b>118,07%</b>	<b>6.187.656,98</b>	<b>117,31%</b>
<b>Costos indirectes</b>				
Costos indirectes serveis generals	971.609,57		346.484,14	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	65.970,86			
Costos indirectes amortitzacions	36.813,63		97.398,88	
Costos indirectes recaptació	4.301,25			
<b>Subtotal costos indirectes</b>	<b>1.078.695,30</b>	<b>20,52%</b>	<b>443.883,02</b>	<b>8,42%</b>
<b>TOTAL COST DEL SERVEI</b>	<b>7.284.233,64</b>	<b>138,59%</b>	<b>6.631.540,00</b>	<b>125,73%</b>
<b>RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-2.028.435,67</b>		<b>-1.357.135,74</b>	

## INDICADORS DE GESTIÓ

### COST PER HABITANT =

Cost del servei /	7.284.233,64	58,68
Núm. Habitants	124.144	

### NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =

Rendiment del servei /	5.255.797,97	0,72
Cost del servei	7.284.233,64	

### COST UNITARI

Cost del servei /	7.284.233,64	5.951,17
Núm. Prestacions realitzades	1.224,00	

### EMPLEATS PER HABITANT

Núm efectius del servei /	121,00	0,00
Núm. Habitants	124.144,00	

### ACTUACIONS PER HABITANT

Núm. Prestacions realitzades /	1.224,00	0,01
Núm. Habitants	124.144,00	

## Ingressos:

- Els ingressos de l'Institut Miquel Biada no varien significativament, tot i que durant l'exercici 2013 el cobrament efectiu de la subvenció no ha estat molt regular el que ha fet que s'hagi hagut de fer major esforç financer per part de l'Ajuntament.

## Despeses:

- Les despeses directes no varien significativament, únicament destacar que l'increment de les despeses de personal (d'uns 120.544,46 €), motivades bàsicament per la supressió d'una paga extraordinària durant l'exercici 2012, estimada en 274.797,08 €, ve compensat per una davallada de les despeses en compra de béns i serveis.

## Conclusions:

- Tal com hem comentat, els costos dels serveis de l'exercici 2013 no són comparables amb l'exercici anterior pel canvi de criteri en la imputació de les despeses indirectes.
- Els percentatges de cobertura i la seva evolució es mostren en el següent quadre:

INDICADORS COBERTURA	2013
% de cobertura per preus	2,75%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	69,40%
% de cobertura transf.Ajuntament més dèficit	27,85%
% de cobertura total	100,00%

2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
3,12%	2,49%	2,28%	2,30%	2,24%	2,19%	2,11%
76,42%	87,58%	86,59%	90,41%	85,33%	84,96%	87,14%
20,46%	9,93%	11,13%	7,29%	12,43%	12,85%	10,74%
100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Igual que amb el servei d'escoles bressol, cal comentar que fins a l'exercici 2012, Biada estava integrat dins l'organisme autònom de l'Institut Municipal d'Educació i a partir del 2013 s'han integrat a l'Ajuntament. Això provoca un canvi en quant a les variables que determinen el cost.

El % de cobertura de preus es manté al llarg dels exercicis amb lleugeres variacions. D'altra banda la tendència del % de cobertura per part de les subvencions (Generalitat bàsicament) va disminuint fet que provoca que la cobertura per part de l'Ajuntament es vagi incrementant.

# Servei MATARÓ BUS

	2013 Liquidat		2013 Pressupost	
	Import	% s/ing	Import	% s/ing
Ingressos del servei	2.588.255,48	99,64%	2.665.873,83	99,62%
Ingressos de gestió	9.471,94	0,36%	10.120,59	0,38%
<b>INGRESSOS SERVEI</b>	<b>2.597.727,42</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.675.994,42</b>	<b>100,00%</b>
<b>Costos operació</b>				
Personal i seguretat social	3.778.057,70	59%	3.778.057,70	58%
Combustibles	908.930,46	14%	953.427,81	15%
Olis i greixos	40.901,87	1%	42.904,25	1%
Pneumàtics	80.563,98	1%	80.472,00	1%
Reparacions mant mat mòbil	179.938,60	3%	179.750,53	3%
Pupilatge i neteja	96.737,96	2%	98.424,02	2%
Tributs	12.069,09	0%	12.279,44	0%
Assegurances	170.115,83	3%	173.080,79	3%
Despeses diverses	370.378,50	6%	376.833,87	6%
<b>Subtotal parcial</b>	<b>5.637.693,99</b>	<b>88%</b>	<b>5.695.230,42</b>	<b>87%</b>
Campanyes publicitàries	84.565,41	1%	85.428,46	1%
Benefici industrial	171.667,78	3%	173.419,77	3%
<b>TOTAL COSTOS OPERACIÓ</b>	<b>5.893.927,18</b>	<b>92%</b>	<b>5.954.078,64</b>	<b>91%</b>
Amortització vehicles	416.790,48	6%	416.790,48	6%
Despeses financeres	67.011,43	1%	88.436,73	1%
Lloguer cotxes (inclòs IBI)	59.961,17	1%	58.386,36	1%
Factura AMTU				
Factura DUNA viatge amb tu	791,00	0%	846,50	0%
Títols transport viatge amb tu	49,00	0%		0%
Diverses factures	570,00	0%		0%
<b>TOTAL ALTRES DESPESES</b>	<b>545.173,08</b>	<b>8%</b>	<b>564.460,07</b>	<b>9%</b>
<b>TOTAL COST SERVEI</b>	<b>6.439.100,26</b>	<b>100%</b>	<b>6.518.538,70</b>	<b>100%</b>
Aportació municipal (per cobertura del servei)	-3.841.372,84	-60%	-3.842.544,28	-59%
<b>% cobertura servei per part dels usuaris</b>	<b>40,34%</b>		<b>41,05%</b>	

	2012 Liquidat		2012 Pressupost	
	Import	% s/ing	Import	% s/ing
	2.739.666,50	93,47%	3.146.276,10	100,00%
	191.456,67	6,53%		0,00%
	<b>2.931.123,17</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.146.276,10</b>	<b>100,00%</b>
	4.020.201,03	59%	4.111.433,42	59%
	998.045,02	15%	1.055.091,22	15%
	44.912,03	1%	47.479,10	1%
	89.085,93	1%	88.756,21	1%
	198.870,99	3%	198.135,07	3%
	96.493,71	1%	96.149,87	1%
	12.038,61	0%	11.995,72	0%
	170.123,10	2%	169.516,89	2%
	371.144,31	5%	369.821,78	5%
	<b>6.000.914,73</b>	<b>88%</b>	<b>6.148.379,29</b>	<b>88%</b>
	90.013,72	1%	92.225,69	1%
	182.727,85	3%	187.218,15	3%
	<b>6.273.656,31</b>	<b>91%</b>	<b>6.427.823,13</b>	<b>92%</b>
	416.790,49	6%	415.633,76	6%
	104.194,89	2%	84.961,80	1%
	58.386,36	1%	58.118,06	1%
	1.200,00		1.200,00	
	791,00	0%	800,00	0%
	55,50	0%		0%
	2.780,00	0%	2.520,00	0%
	<b>584.198,24</b>	<b>9%</b>	<b>563.233,62</b>	<b>8%</b>
	<b>6.857.854,55</b>	<b>100%</b>	<b>6.991.056,75</b>	<b>100%</b>
	-3.926.731,38	-57%	-3.844.780,65	-55%
	<b>42,74%</b>		<b>45,00%</b>	

## INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =	2013	Ràtio	2012	Ràtio
Cost del servei /	6.439.100,26	51,87	6.857.854,55	55,23
Núm. Habitants	124.144		124.161	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	2013	Ràtio	2012	Ràtio
Rendiment del servei /	2.597.727,42	0,40	2.931.123,17	0,43
Cost del servei	6.439.100,26		6.857.854,55	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	2013	Ràtio	2012	Ràtio
Cost del servei /	6.439.100,26	0,99	6.857.854,55	0,98
Cost estimat del servei (segons OF)	6.518.538,70		6.991.056,75	
COST UNITARI	2013	Ràtio	2012	Ràtio
Cost del servei /	6.439.100,26	1,52	6.857.854,55	1,58
Núm. Prestacions realitzades (vitgers totals)	4.244.018,00		4.349.767,00	
EMPLEATS PER HABITANT	2013	Ràtio	2012	Ràtio
Núm efectius del servei /	77,74	0,00	83,74	0,00
Núm. Habitants	124.144,00		124.161,00	
ACTUACIONS PER HABITANT	2013	Ràtio	2012	Ràtio
Núm. Prestacions realitzades (viatgers totals) /	4.244.018,00	34,19	4.349.767,00	35,03
Núm. Habitants	124.144,00		124.161,00	



### **Antecedents:**

Per acord de Ple data 3 de juliol de 2008, es va adjudicar, mitjançant concurs i procediment obert, i en forma de gestió interessada, el servei públic de transport col·lectiu urbà de viatgers "Mataró Bus", a favor de l'empresa "Corporación Española de Transporte, SA". La durada inicial del contracte era de 5 anys a comptar a partir de la data d'inici del servei que era l'1 de gener de 2009.

Mitjançant acord de Ple de data 5 de desembre de 2013 es va aprovar la pròrroga del contracte inicial de la prestació del Servei de transport col·lectiu a l'empresa CTSA Mataró Bus pels anys 2014 i 2015.

### **Ingressos:**

- Durant l'exercici 2013 la tarifa mitja ponderada va estar del 0,7980 € un 2,92% inferior a la de l'any anterior. Això va ser així per la reducció que va experimentar la tarifa del bitllet senzill que va passar de 2 € a 1,70 € i per una redistribució d'ús dels diferents abonaments. En aquest exercici també es van reduir els ingressos per viatgers en 151.858,22 € a conseqüència de què el nombre de viatgers de pagament de l'any 2013 va ser de 3.120.536, quantia inferior als viatgers de pagament de l'exercici 2012 que va ser de 3.213.970.
- També cal considerar que al no haver-se assolit el compromís mínim de viatgers ha correspost, segons el servei gestor, un increment negatiu per despeses de gestió que en conjunt ha estat de 9.471,94 € molt inferior al de l'exercici 2012 que va ser de 191.456,67 € motivat per la millora de les condicions en la concessió de la pròrroga.

### **Despeses:**

- Disminueix el cost total en la prestació del servei entre l'exercici 2012 i 2013 en 418.754,29 €. Això és a conseqüència dels ajustos adoptats per l'acord de Ple de data 20 de desembre de 2012, consistents en la reestructuració del servei (reducció de línies i de freqüències de pas dels autobusos...). Cal matisar que aquests ajustos han comportat segons el servei gestor una reducció de 119.997 km anuals i una reducció de les seves unitats de personal de 83,74 a 77,74.

### **Conclusions:**

- La cobertura del servei per part dels usuaris disminueix (del 42,74% en l'exercici 2012 al 40,34% el 2013). Això és degut a què disminueixen en major proporció els ingressos per viatgers del servei que els seus costos associats. El nombre de viatgers de pagament disminueix en 93.434 entre l'exercici 2013 (3.120.536) i el 2012 (3.213.970) el que representa un decrement del 2,91%.



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



Classificació		Programa d'inversions 2013	Pressupost inicial 2013	Variacions i altres	Pressupost actual 2013
func.	econ.				
33011	60300	Millores i adequacions de parc i zones		12.281,50	12.281,50
33011	60500	Inversió ordenació trànsit i seguretat viària		21.706,44	21.706,44
23214	60900	Urbanització de l'espai públic del pati del Caf� Nou		200.000,00	200.000,00
32000	60900	Millores urbanístiques a l'àmbit Mata-Valld�ix		240.404,00	240.404,00
32000	60900	Actuacions de millora a la via pública		491.200,00	491.200,00
92031	60900	Actuacions de millora a la via pública		362.701,02	362.701,02
93311	60900	Reparació fonaments pont riera Sant Simó		19.287,57	19.287,57
92031	60900	Reparació murs marge dret riera Sant Simó entre gual cinc S�nies i c/ Herrera		93.258,72	93.258,72
92032	60900	Inversió nova espais naturals (quotes golf Llaveneres)		96.846,19	96.846,19
92061	60900	Inversions noves urbanitzacions Rocafonda		352.803,15	352.803,15
92061	61300	Millores i adequacions de parc i zones		17.963,39	17.963,39
92071	61300	Millores i adequacions de parc i zones		75.878,59	75.878,59
13224	61300	Millores i adequacions de parc i zones		133.901,03	133.901,03
13313	61300	Inversió reposició espais naturals Parc Forestal		99.620,94	99.620,94
15515	61500	Inversió reposició mobiliari parcs i jardins		69.458,91	69.458,91
15515	62200	Inversió nova EB Molí de Vent		170.000,00	170.000,00
15515	62200	Inversió nova CEIP Marta Mata		12.000,00	12.000,00
16212	62300	Inversió maquinària, instal.lacions i utiltatge		73.000,00	73.000,00
16215	62300	Inversió maquinària, instal.lacions i utiltatge MAC		28.000,00	28.000,00
17211	62300	Inversió material esportiu pavelló Euskadi		2.100,00	2.100,00
17111	62400	Compra de vehicle oficina m�vil at. Ciutadà		116.043,11	116.043,11
17111	62400	Inversió compra de vehicles		27.380,00	27.380,00
17111	62400	Amortització inversions FCC - Brossa convencional	1.145.000,00	0,00	1.145.000,00
17212	62500	Inversió mobiliari		3.500,00	3.500,00
17212	62500	Inversió en mobiliari (Can Xalant)		7.622,88	7.622,88
23214	62500	Inversió material esportiu pavelló Euskadi		79.410,00	79.410,00
32000	62500	Inversió mobiliari biblioteca Antoni Comas - Diputació		87.691,17	87.691,17
33315	62510	Adquisició equips oficina		50.470,98	50.470,98
32116	62600	Inversió equips processos informació		2.400,00	2.400,00
32121	62600	Actualització parc microinformàtic		50.961,45	50.961,45
34211	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró		73.861,26	73.861,26
32121	63200	Inversió reposició Can Soleret		16.745,55	16.745,55
32121	63200	Rehabilitació edificis acció social		12.291,48	12.291,48
32121	63200	Rehabilitació habitatges Madoz, 28 esc B 2-C i 3-D		47.203,90	47.203,90
32121	63200	Rehabilitació edificis municipals		7.668,03	7.668,03
32121	63200	Inversió adequació equipaments		2.212,70	2.212,70
32121	63200	Actuacions diverses d'inversió S.Territorials i Manteniment		42.202,38	42.202,38
32121	63200	Inversió en equipaments		229.901,02	229.901,02
33011	63200	Inversió reposició escola Angeleta Ferrer, Cabot i Barba		41.769,30	41.769,30
33011	63200	Inversió reposició escola Joan Corominas		47.904,31	47.904,31
33011	63200	Inversió reposició escola Josep Montserrat Cuadrada		31.317,47	31.317,47
34222	63200	Inversió reposició escola Germanes Bertomeu, escola Menendez i Pelayo		44.769,78	44.769,78
33011	63200	Inversió reposició escola adults Can No�		236.596,87	236.596,87
33011	63200	Inversió reposició rehabilitacions edificis		70.109,86	70.109,86
33011	63200	Inversió reposició edificis serveis generals		26.095,66	26.095,66
33011	63200	Climatització edifici Via Pública		14.361,27	14.361,27
33311	63200	Inversió reposició CC Pla d'en Boet, Casa de la Palmera		20.517,59	20.517,59
33321	63200	Inversió reposició equipaments cívics (Can No�)		35.010,02	35.010,02
33213	63200	Inversió reposició equipaments cívics casal gent gran La Llàntia		21.003,32	21.003,32
33012	63200	Inversió entorns biblioteca Antoni Comas - PUOSC		204.614,53	204.614,53
92071	63200	Inversió reposició escola Antonio Machado		80.391,66	80.391,66
92071	63200	Inversió reposició equipaments educatius		31.276,41	31.276,41
92471	63200	Inversió reposició edificis culturals T.Monumental i Ca l'Arenas		56.669,76	56.669,76
92447	63200	Inversió reposició projecte museístic Can fulleraes		29.292,00	29.292,00
92447	63200	Inversió treballs a Ca l'Isidro de la Bomba		8.756,77	8.756,77
92447	63200	Inversió reposició nau Can Marfà		5.079,06	5.079,06
92447	63200	Inversió reposició pavelló Teresa M. Roca		23.709,95	23.709,95
92471	63200	Inversió Estadi d'Atletisme		16.222,90	16.222,90
92471	63200	Obres adequació coberta piscina municipal		33.482,16	33.482,16
33314	64100	Aplicatiu gestió d'espais		71.679,01	71.679,01
34211	68200	Inversió en béns patrimonials		4.529,39	4.529,39
43211	74000	Aportació a l'EPE Parc Tecnocampus		586.850,00	586.850,00
92461	76700	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme		36.792,75	36.792,75
23312	78900	Rehabilitació habitatges - Llei de barris Cerdanyola		28,50	28,50
33413	78900	Rehabilitació habitatges - Llei de barris Rocafonda		19.752,21	19.752,21
92221	85090	Aportació a empreses municipals zones blaves		669.075,00	669.075,00
92221	85090	Aportació empreses municipals (adquisició Can Gasol, Cabot i Barba telecentre)		1.246.221,60	1.246.221,60
92221	87290	Préstec participatiu PUMSA		1.067.174,25	1.067.174,25
<b>TOTAL</b>			<b>1.145.000,00</b>	<b>8.211.030,72</b>	<b>9.356.030,72</b>

Variacions procedents de romanents d'exercicis anteriors	2.885.204,81
Altres modificacions de l'exercici	5.325.825,91
<b>Total variacions</b>	<b>8.211.030,72</b>

Classificació		Programa d'inversions 2013	Pressupost	Contractat fase AD	% programa	Obligacions	% consecució
func.	econ.		actual 2013	a 31/12/2013	en execució	reconegudes	del programa
33011	60300	Millores i adequacions de parc i zones	12.281,50	12.281,50	100,00%	12.281,50	100,00%
33011	60500	Inversió ordenació trànsit i seguretat viària	21.706,44	46.043,11	212,12%	46.043,11	212,12%
23214	60900	Urbanització de l'espai públic del pati del Café Nou	200.000,00	36.064,00	18,03%	0,00	0,00
32000	60900	Millores urbanístiques a l'àmbit Mata-Valldèix	240.404,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32000	60900	Actuacions de millora a la via pública	853.901,02	0,00	0,00	0,00	0,00
93311	60900	Reparació fonaments pont riera Sant Simó	19.287,57	19.287,57	100,00%	19.287,57	100,00%
92031	60900	Reparació murs marge dret riera Sant Simó entre gual cinc Sènies i c/ Herrera	93.258,72	76.372,33	81,89%	76.372,33	81,89%
92032	60900	Inversió nova espais naturals (quotes golf Llavaneres)	96.846,19	0,00	0,00	0,00	0,00
92061	60900	Inversions noves urbanitzacions Rocafonda	352.803,15	0,00	0,00	0,00	0,00
92061	61300	Millores i adequacions de parc i zones	17.963,39	16.023,58	89,20%	16.023,58	89,20%
92071	61300	Millores i adequacions de parc i zones	75.878,59	65.521,16	86,35%	0,00	0,00
13224	61300	Millores i adequacions de parc i zones	133.901,03	0,00	0,00	0,00	0,00
13313	61300	Inversió reposició espais naturals Parc Forestal	99.620,94	99.620,94	100,00%	99.620,92	100,00%
15515	61500	Inversió reposició mobiliari parcs i jardins	69.458,91	41.166,30	59,27%	41.166,30	59,27%
15515	62200	Inversió nova EB Moli de Vent	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15515	62200	Inversió nova CEIP Marta Mata	12.000,00	16.066,08	133,88%	16.066,08	133,88%
16211	62200	Cessió local C/ Sant Cugat	0,00	2.331,97	0,00	2.331,97	0,00
16212	62300	Inversió maquinària, instal·lacions i utilatge	73.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16213	62300	Inversions Biblioteca Pompeu Fabra	0,00	1.742,40	0,00	1.742,40	0,00
16214	62300	Inversió maquinària, instal·lacions i utilatge	0,00	1.255,96	0,00	1.255,96	0,00
16215	62300	Inversió maquinària, instal·lacions i utilatge MAC	28.000,00	7.609,90	27,18%	7.609,90	27,18%
16311	62300	Inversió maq., instal·lacions i utilatge	0,00	1.086,10	0,00	1.086,10	0,00
17211	62300	Inversió material esportiu pavelló Euskadi	2.100,00	2.094,64	99,74%	2.094,64	99,74%
17111	62400	Compra de vehicle oficina mòbil at. Ciutadà	116.043,11	64.000,00	55,15%	64.000,00	55,15%
17111	62400	Inversió compra de vehicles	27.380,00	27.380,00	100,00%	27.380,00	100,00%
17111	62400	Amortització inversions FCC - Brossa convencional	1.145.000,00	1.090.435,60	95,23%	1.090.435,57	95,23%
17212	62500	Inversió mobiliari	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17212	62500	Inversió en mobiliari (Can Xalant)	7.622,88	7.622,88	100,00%	7.622,88	100,00%
23214	62500	Inversió material esportiu pavelló Euskadi	79.410,00	49.919,99	62,86%	49.919,99	62,86%
23112	62500	Adquisició mobiliari	0,00	5.148,85	0,00	5.148,85	0,00
32000	62500	Inversió mobiliari biblioteca Antoni Comas - Diputació	87.691,17	87.691,17	100,00%	85.623,16	97,64%
32003	62510	Inversió material oficina MAC	0,00	18.548,57	0,00	18.548,57	0,00
33315	62510	Adquisició equips oficina	50.470,98	44.420,35	88,01%	44.420,35	88,01%
32116	62600	Inversió equips processos informació	2.400,00	5.516,39	229,85%	5.516,39	229,85%
32121	62600	Actualització parc microinformàtic	50.961,45	79.325,15	155,66%	79.325,15	155,66%
34211	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró	73.861,26	27.805,49	37,65%	27.805,36	37,65%
34211	62900	Inversió fons biblioteques Pompeu Fabra	0,00	57.854,31	0,00	57.854,31	0,00
32121	62900	Inversió fons biblioteques Antoni Comas	0,00	31.892,67	0,00	31.892,67	0,00
32121	63200	Inversió reposició Can Soler	16.745,55	16.745,55	100,00%	16.745,55	100,00%
32121	63200	Rehabilitació edificis acció social	12.291,48	9.665,10	78,63%	9.665,10	78,63%
32121	63200	Rehabilitació habitatges Madoz, 28 esc B 2-C i 3-D	47.203,90	36.132,90	76,55%	24.844,37	52,63%
32121	63200	Rehabilitació edificis municipals	7.668,03	0,00	0,00	0,00	0,00
32121	63200	Inversió adequació equipaments	2.212,70	0,00	0,00	0,00	0,00
32121	63200	Actuacions diverses d'inversió S.Territoris i Manteniment	42.202,38	0,00	0,00	0,00	0,00
32121	63200	Inversió en equipaments	229.901,02	0,00	0,00	0,00	0,00
33011	63200	Inversió reposició escola Angeleta Ferrer, Cabot i Barba	41.769,30	40.587,41	97,17%	40.587,41	97,17%
33011	63200	Inversió reposició escola Joan Corominas	47.904,31	46.420,08	96,90%	46.420,08	96,90%
33011	63200	Inversió reposició escola Josep Montserrat Cuadrada	31.317,47	0,00	0,00	0,00	0,00
34222	63200	Inversió reposició escola Germanes Bertomeu, escola Menendez i Pelayo	44.769,78	43.107,41	96,29%	43.107,41	96,29%
33011	63200	Inversió reposició escola adults Can Noè	236.596,87	0,00	0,00	0,00	0,00
92071	63200	Inversió reposició escola Antonio Machado	80.391,66	0,00	0,00	0,00	0,00
92071	63200	Inversió reposició equipaments educatius	31.276,41	26.969,95	86,23%	26.955,57	86,18%
92471	63200	Inversió reposició edificis culturals T.Monumental i Ca l'Arenas	56.669,76	46.037,92	81,24%	36.653,98	64,68%
92447	63200	Inversió reposició projecte museístic Can fulleracs	29.292,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92447	63200	Inversió treballs a Ca l'Isidro de la Bomba	8.756,77	6.074,08	69,36%	6.074,08	69,36%
92447	63200	Inversió reposició nau Can Marfà	5.079,06	5.079,06	100,00%	5.079,06	100,00%
92447	63200	Inversió reposició pavelló Teresa M. Roca	23.709,95	65.201,03	274,99%	64.530,40	272,17%
92471	63200	Inversió Estadi d'Atletisme	16.222,90	16.222,90	100,00%	16.222,90	100,00%
92471	63200	Obres adequació coberta piscina municipal	33.482,16	33.461,73	99,94%	33.461,73	99,94%
33011	63200	Inversió reposició rehabilitacions edificis	70.109,86	0,00	0,00	0,00	0,00
33011	63200	Inversió reposició edificis serveis generals	26.095,66	26.095,66	100,00%	16.039,32	61,46%
33011	63200	Climatització edifici Via Pública	14.361,27	13.823,04	96,25%	13.823,04	96,25%
33311	63200	Inversió reposició CC Pla d'en Boet, Casa de la Palmera	20.517,59	10.974,61	53,49%	10.974,61	53,49%
33321	63200	Acondicionament centre cívic Cerdanyola	0,00	4.582,62	0,00	4.582,62	0,00
33321	63200	Inversió reposició equipaments cívics (Can Noé)	35.010,02	37.738,60	107,79%	33.282,18	95,06%
33213	63200	Inversió reposició equipaments cívics casal gent gran La Llàntia	21.003,32	13.887,58	66,12%	0,00	0,00
33012	63200	Inversió entorns biblioteca Antoni Comas - PUOSC	204.614,53	198.516,33	97,02%	197.651,70	96,60%
33012	64000	Inversió immaterial	0,00	1.736,98	0,00	1.736,98	0,00
33314	64100	Aplicatiu gestió d'espais	71.679,01	16.400,00	22,88%	0,00	0,00
33512	64100	Programari Inventari	0,00	5.540,97	0,00	5.540,97	0,00
33611	64101	Inversió en programari i aplic. Corporatives	0,00	27.251,01	0,00	27.251,01	0,00
34211	68200	Inversió en béns patrimonials	4.529,39	0,00	0,00	0,00	0,00
34211	68900	Adquisició obres d'art	0,00	8.167,50	0,00	8.167,50	0,00
43211	74000	Aportació a l'EPE Parc Tecnocampus	586.850,00	586.850,00	100,00%	586.850,00	100,00%
92461	76700	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme	36.792,75	36.792,75	100,00%	36.792,75	100,00%
23312	78900	Rehabilitació habitatges - Llei de barris Cerdanyola	28,50	0,00	0,00	0,00	0,00
33413	78900	Rehabilitació habitatges - Llei de barris Rocafonda	19.752,21	0,00	0,00	0,00	0,00
92221	85090	Aportació a empreses municipals zones blaves	669.075,00	669.075,00	100,00%	669.075,00	100,00%
92221	85090	Aportació empreses municipals (adquisició Can Gasol, Cabot i Barba telecentre)	1.246.221,60	1.246.221,60	100,00%	1.246.221,60	100,00%
92221	87290	Préstec participatiu PUMSA	1.067.174,25	911.989,82	85,46%	911.989,82	85,46%

Total grau d'execució dels programes d'inversió 2013	9.356.030,72	6.249.478,15	66,80%	6.078.802,35	64,97%
--	--------------	--------------	--------	--------------	--------

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%
--	---------------	---------------	--------	---------------	--------

variació 2013/2012	-74,44%	-80,94%		-81,22%	
--------------------	---------	---------	--	---------	--

**V – ESTATS FINANCERS CONSOLIDATS**  
**DEL GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ**





## 1. Balanç de situació consolidat a 31/12/13

	CONSOLIDAT 31.12.13 AJ + EPE'S+SOC	CONSOLIDAT 31.12.12 reclassificat AJ+ EPE'S+SOC	% recla
<b>ACTIU</b>			
<b>A) ACCIONISTES PER DESEMBOLSAMENTS NO EXIGITS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>B) IMMOBILITZAT</b>	<b>428.984.543,34</b>	<b>435.970.265,52</b>	<b>-2%</b>
Inversions destinades a l'ús general	17.838.605,96	16.778.656,15	6,32%
Immobilitzacions immaterials	2.067.541,16	3.501.708,02	-41%
Immobilitzacions materials	359.290.704,29	363.735.188,18	-1%
Inversions gestionades	39.156,40	39.156,40	0%
Patrimoni públic del sòl	36.312.329,47	36.056.089,95	1%
Inversions financeres permanents	12.875.141,85	15.306.350,67	-16%
Deutors no pressupostaris llarg termini	535.841,19	544.881,20	-2%
Actius per impostos diferits	25.223,03	8.234,94	206%
<b>c) FONS DE COMERÇ DE CONSOLIDACIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>D) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>E) ACTIU CIRCULANT</b>	<b>143.109.020,45</b>	<b>149.655.146,48</b>	<b>-4%</b>
Existències	86.331.961,31	92.250.355,63	-6%
Deutors	51.613.195,08	49.327.956,07	5%
Inversions financeres temporals	656.104,84	111.984,81	486%
Tresoreria	4.183.693,63	7.798.053,75	-46%
Ajustaments per periodificació	324.065,59	166.796,22	94%
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>572.093.563,79</b>	<b>585.625.412,00</b>	<b>-2%</b>
<b>PASSIU</b>			
<b>A) FONS PROPIS</b>	<b>200.844.364,84</b>	<b>196.267.825,68</b>	<b>2%</b>
I. Patrimoni	164.687.884,60	184.307.611,39	-11%
Patrimoni (capital)	516.621.429,14	528.740.425,91	-2%
Patrimoni rebut en adscripció	0,00	0,00	
Patrimoni rebut en cessió	2.446.151,89	2.255.486,59	8%
Patrimoni entregat en adscripció	0,00	0,00	
Patrimoni entregat en cessió	-17.852.266,55	-16.879.976,98	6%
Patrimoni entregat a l'ús general	-336.527.429,88	-329.808.324,13	2%
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	43.403.351,69	-11.734.006,35	-470%
V. Reserves en entitats consolidades per integració global o prop.	-18.030.040,44	-5.854.217,97	208%
VII. Resultats atribuïbles a l'entitat matriu	10.783.168,99	29.548.438,60	-64%
VIII. Dividends a compte	0,00	0,00	
Subvencions, donacions i llegats rebuts	20.958.379,20	22.235.892,32	-6%
<b>B) SOCIS EXTERNS</b>	<b>886.365,25</b>	<b>950.077,09</b>	<b>-7%</b>
<b>C) DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>D) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>E) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES</b>	<b>307.166,73</b>	<b>517.023,28</b>	<b>-41%</b>
<b>F) CREDITORS A LLARG TERMINI</b>	<b>190.406.283,24</b>	<b>194.135.898,41</b>	<b>-2%</b>
<b>G) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES A CURT TERMINI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>H) CREDITORS A CURT TERMINI</b>	<b>158.691.004,53</b>	<b>171.518.695,22</b>	<b>-7%</b>
I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	
II. Deutes amb entitats de crèdit	50.396.680,59	46.798.311,08	8%
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	67.048.953,16	84.052.808,17	-20%
VI. Provisions per operacions de tràfic	0,00	0,00	
VII. Ajustaments per periodificació	41.245.370,78	40.667.575,97	1%
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>572.093.563,79</b>	<b>585.625.412,00</b>	<b>-2%</b>

## 2. Compte de resultats consolidat del Grup a 31/12/2013

	PIG 2013 CONSOLIDAT AJ+EPE'S + SOC	PIG 2012 reclassificat CONSOLIDAT AJ+EPE'S + SOC	% reclas
<b>B) INGRESSOS</b>			
1. Vendes i prestacions de serveis	27.873.456,29	64.020.358,50	-56%
a) Vendes	12.523.312,31	48.235.920,24	-74%
b) Prestacions de serveis	15.350.143,98	15.784.438,26	-3%
	0,00	0,00	
1. Ingressos de gestió ordinària	56.498.404,51	56.819.726,65	-1%
a) Impostos propis	42.736.972,54	43.227.921,61	-1%
a) Impostos cedits	4.527.471,50	4.000.739,52	13%
a) Taxes	9.233.960,47	9.591.065,52	-4%
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	-4.837.479,14	-18.774.188,25	-74%
3. Altres ingressos de gestió ordinària	10.195.015,04	9.356.357,30	9%
4. Ingressos financers	212.020,14	179.165,95	18%
6. Reversió de diferències negatives de consolidació	0,00	0,00	
7. Transferències i subvencions	50.100.749,53	76.613.718,19	-35%
a) Transferències corrents	24.807.540,08	33.307.163,35	-26%
b) Subvencions corrents	14.829.370,13	5.602.920,68	165%
c) Transferències capital	354.208,12	30.515,27	1061%
d) Subvencions capital	10.109.631,20	37.673.118,89	-73%
8. Guany i ingressos extraordinaris	14.026.289,24	8.886.195,97	58%
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	5.705.949,42	6.877.192,86	-17%
b) Beneficis per operacions d'endeutament	1.000.000,00	0,00	
c) Ingressos extraordinaris	3.859.014,49	151.109,46	2454%
d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	3.461.325,33	1.857.893,65	86%
9. Resultat atribuïble a socis externs	0,00	0,00	
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>154.068.455,61</b>	<b>197.101.334,31</b>	<b>-22%</b>
<b>A) DESPESES</b>			
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00	
2. Aprovisionaments	8.270.468,47	37.604.842,55	-78%
3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	106.348.852,03	105.459.558,13	1%
a) Despeses de personal	52.205.676,53	50.554.726,44	3%
b) Prestacions socials	10.073,63	11.036,36	-9%
c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	10.808.320,07	12.128.906,53	-11%
d) Variació de provisions de tràfic	3.332.414,42	3.407.728,50	-2%
e) Altres despeses de gestió	39.992.367,39	39.357.160,30	2%
4. Despeses financeres i assimilables	6.856.665,79	10.294.596,27	-33%
Despeses financeres	6.853.800,02	8.965.468,60	-24%
g) Variació de les provisions d'inversions financeres	2.865,77	1.329.127,67	-100%
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	8.967.872,61	10.166.376,44	-12%
a) Transferències i subvencions corrents	8.931.079,86	9.646.862,35	-7%
b) Transferències i subvencions capital	36.792,75	519.514,09	-93%
8. Pèrdues i despeses extraordinàries	12.894.315,62	3.217.250,26	301%
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	2.459.229,66	1.441.071,54	71%
b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	
c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,40	0,00	
d) Despeses extraordinàries	4.255.100,57	327.902,79	1198%
e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	6.179.984,99	1.448.275,93	327%
9. Impost sobre beneficis	11.045,65	966.656,55	-99%
10. Resultat atribuïble a socis externs	0,00	0,00	
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>143.349.220,17</b>	<b>167.709.280,20</b>	<b>-15%</b>
	0,00	0,00	
Resultat atribuïble a socis externs	63.933,56	156.384,50	-59%
<b>Resultat de l'Exercici</b>	<b>10.783.168,99</b>	<b>29.548.438,60</b>	<b>-64%</b>

# MEMÒRIA CONSOLIDADA

## 1. Entitats a incloure en els comptes consolidats

Els estats comptables de l'exercici 2013 presenten les dades agregades de l'Ajuntament amb els Organismes Autònoms. El Ple ordinari de l'Ajuntament de data 13 de desembre de 2012, va aprovar definitivament l'extinció dels Organismes Autònoms Institut d'Esports (IE), Institut Municipal d'Acció Cultural (IMAC), Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró (IMPEM) i Institut Municipal d'Educació (IME) de l'Ajuntament de Mataró, amb efectes 1 de gener de 2013.

La Junta General d'Accionistes de PROMOCIONS URBANÍSTIQUES, S.A. (Societat absorbent), en data 5 de desembre de 2013, va acordar la fusió per absorció impròpia de les societats GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ S.L. i SOCIETAT MUNICIPAL PROHABITATGE MATARÓ S.A.U. (societats absorbides), que va implicar la seva dissolució a favor de PUMSA, amb efectes comptables des de l'1 de gener de 2013. L'esmentat acord va ser elevat a públic mitjançant document notarial amb data 28 de febrer de 2014. Les societats dissoltes han traspassat tot el seu patrimoni a PUMSA, subrogant-se aquesta en tots els drets i obligacions d'aquestes.

### Entitats a consolidar

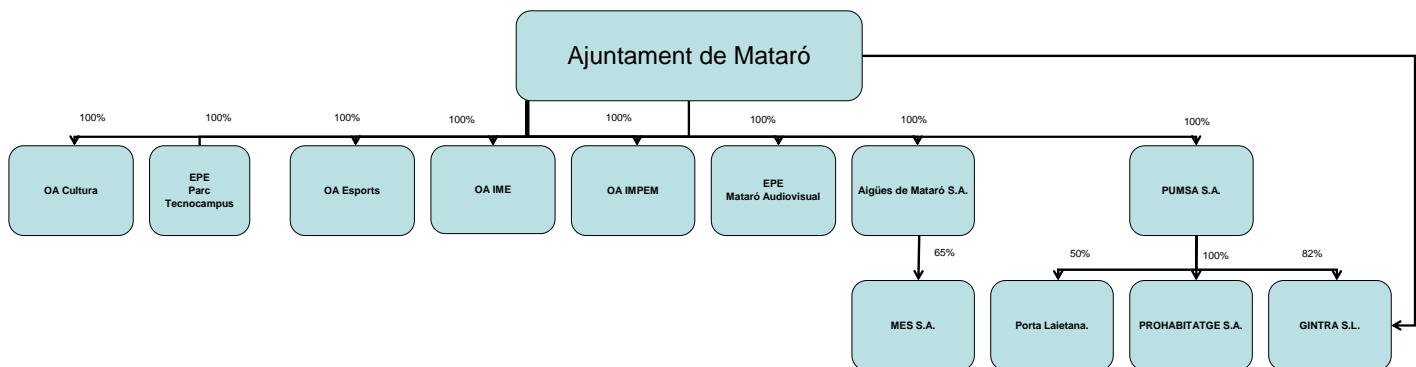
Els comptes consolidats a 31 de desembre de 2013 resulten de la integració dels comptes anuals, dels ens públics empresarials, i de les societats mercantils del grup i multigrup que s'indiquen a continuació:

	Domicili	Activitat Principal	Participació
Ajuntament de Mataró	Mataró, La Riera, 48 (Barcelona)	Ajuntament de Mataró	Societat Dominant
Entitats Públiques Empresarials	Domicili	Activitat Principal	Participació
EPE Parc Tecnocampus	Mataró, Vallverich,83 (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.	79,84%
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. 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. 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/VEINAT de VALLDEIX i la prestació i explotació de serveis vinculats a la urbanització a l'expressat territori.	50%

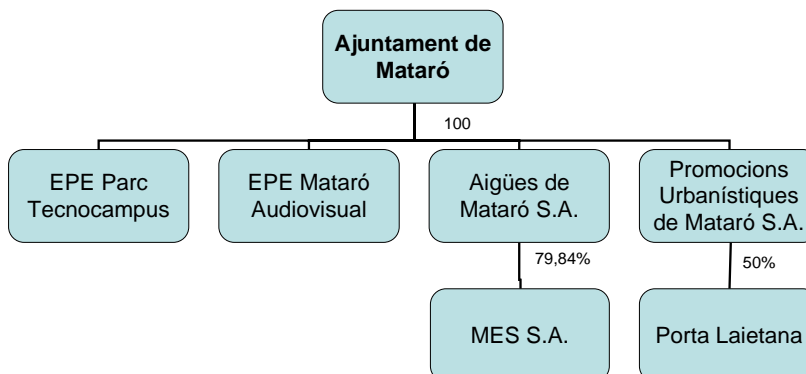
Els comptes anuals de les societats dependents han estat auditats.

## Perímetre de consolidació

Perímetre de Consolidació Ajuntament de Mataró 2012



Perímetre de Consolidació Ajuntament de Mataró 2013



## 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 2013 del Grup Ajuntament de Mataró i de les dependents que componen el grup han estat preparades a partir dels comptes anuals individuals dels ens i les societats consolidades, i es presenten d'acord amb l'establert a 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 de comptes anuals consolidats i es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007. 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.

- **Modificacions dels Estats Financers 2012 a efectes comparatius amb l'exercici 2013.**

- "El Compte de Pèrdues i guanys comparatiu corresponent a l'exercici 2012, s'ha vist modificat derivat d'un error de càlcul en el procés de

consolidació els Estats Financers. Els epígrafs afectats es corresponen a “1. Vendes i prestacions de serveis” i “4.Despeses financeres i assimilables”, no afectant al total d’ingressos i despeses, així com tampoc al resultat final presentat a l’exercici 2012”.

- “Al Compte de Pèrdues i Guanys, a l’exercici 2012 es va realitzar una eliminació pels dividends cobrats per l’Ajuntament per part de l’AMSA de 950.000 euros, tractats com a ingressos financers. Aquesta eliminació s’ajusta a efectes comparatius com a “Altres ingressos de gestió ordinària” als comptes presentats a 2013.

- “Durant el procés de Consolidació dels saldos deutors i creditors entre empreses vinculades, les aportacions de l’Ajuntament a PUMSA, considerades per aquesta com a pendents d’aplicar, van ser ajustades a l’exercici 2012 considerant-les aquestes com a “Creditors a llarg termini” per import de 19.815.060,24 euros. Els Comptes Anuals de PUMSA tenen registrat aquest deute en el passiu corrent, pel que es reclassifica l’ajust de creditors a llarg termini, com a creditors a curt termini”

## 4. Fons propis

- **Resultat consolidat.**

<b>Resultat consolidat 2013</b>	
<b>Resultats individuals</b>	
Ajuntament de Mataró	2.273.891,94 €
EPE TECNOCAMPUS	3.347,31 €
EPE M AUDIOVISUAL	86,13 €
AMSA	2.303.662,68 €
Grup PUMSA	-2.390.562,56 €
MESA	-317.130,73 €
<b>Total resultats agregats</b>	<b>1.873.294,77 €</b>
<b>Eliminacions</b>	
Registre Acord Rengle per part del Tecnocampus	-545.559,66 €
Conveni Aigües TER registrat a 2012 per AMSA	-67.760,92 €
Dividends cobrats per l’Ajuntament de AMSA	-2.000.000,00 €
Abonament pendent de rebre a l’Ajuntament de PUMSA	-66.009,51 €
Altres	21.545,96 €
Resultat socis externs MESA	63.933,56 €
Imputació subvencions de l’exercici	485.000,00 €
Deteriorament PUMSA	11.118.659,00 €
Subvenció per aportació Ajuntament a M. Audiovisual	-48.558,89 €
Dotació immobilitzat per opció de compra activada	-92.904,48 €
Ingressos financers derivats de registre de l’opció de compra	-209.528,00 €
Deteriorament a AMSA per participacions sobre MESA	250.331,40 €
Ingrés imputat per subvencions	-133.826,60 €
Defecte de dotació	134.552,36 €
<b>Total eliminacions</b>	<b>8.909.874,22 €</b>
<b>TOTAL RESULTAT CONSOLIDAT 2013</b>	<b>10.783.168,99 €</b>



## **5. Interessos minoritaris o de socis externs**

MES S.A., participació del 79,84%, 20,16% 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 2013 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.