

Índex

I. Comptes Anuals	3
1. Balanç	5
2. Compte del resultat econòmic-patrimonial.....	11
3. L'estat de canvis en el patrimoni net	15
4. L'estat de fluxos d'efectiu	21
II. Memòria financera	25
1. Organització i activitat.....	27
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració ..	42
3. Bases de presentació dels comptes	46
4. Normes de reconeixement i valoració	48
5. Immobilitzat.....	59
5.1. Immobilitzat material: moviments de l'exercici	61
6. Patrimoni Públic del Sòl	72
7. Inversions Immobiliàries	73
8. Immobilitzat Intangible	73
9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.....	74
10. Actius financers	75
11. Passius financers	82
12. Cobertures comptables.....	89
13. Actius construïts o adquirits per altres entitats i altres existències.....	90
14. Moneda estrangera.....	90
15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	90
16. Provisions i contingències	96
17. Informació sobre el Medi Ambient.....	98
18. Actius en estat de venda	99
19. Presentació per activitat del compte de resultat econòmic-patrimonial	99
20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics.....	103
21. Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	103
22. Contractació administrativa. Procediments d'administració	106

23. Valors rebuts en dipòsits.....	107
24. Informació pressupostària.....	107
25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	110
26 i 27. Informació sobre el cost d'activitat indicadors de gestió	114
28. Fets posteriors al tancament	115
III. Memòria sobre el grau d'execució dels programes d'inversió	117
IV. Estats financers consolidats del grup Ajuntament de Mataró.....	125

I. Comptes Anuals

1. Balanç

BALANÇ

2018

Núm. COMPTE	ACTIU	2018	2017	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2018	2017
	A) Actiu no corrent	664.636.974,73	658.386.833,10		A) Patrimoni net	597.525.167,52	585.176.085,98
	I. Immobilitzat intangible	4.396.982,76	3.861.933,00	100, 101	I. Patrimoni	560.024.780,83	560.024.780,83
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversió en investigació i desenvolupament	0,00	0,00		II. Patrimoni general	27.054.620,86	15.278.803,29
203, (2803), (2903)	2. Propietat industrial e intel·lectual	0,00	0,00	120	1. Resultats d'exercicis anteriors	19.097.340,64	6.651.205,63
206, (2806), (2906)	3. Aplicacions Informàtiques	662.165,94	95.443,29	129	2. Resultat de l'exercici	7.957.280,22	8.627.597,66
207, (2807), (2907)	4. Inversions en actius utilitzats en règim de arrendament o credits	0,00	0,00		III. Ajustos per canvis de valor	0,00	0,00
208, 209, (2809), (2909)	5. Altre immobilitzat intangible	3.734.816,82	3.766.489,71	136	1. Immobilitzat no financer	0,00	0,00
210, (2810), (2910), (2950)	II. Immobilitzat material	546.736.432,99	546.448.008,09	133	2. Actius financers disponibles para la	0,00	0,00
211, (2811), (2911), (2951)	1. Terrenys	127.032.381,64	122.908.074,89	134	3. Operacions de cobertura	0,00	0,00
212, (2812), (2912), (2992)	2. Construccions	111.907.823,38	111.456.934,81	130, 131, 132	IV. Subvenciones rebudes pendents d'imputació a resultats	10.445.765,83	9.872.501,86
213, (2813), (2913), (2993)	3. Infraestructures	264.760.220,40	268.284.218,96				
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	4. Béns del patrimoni històric	22.201.767,14	22.495.460,72				
220, (2820), (2920)	5. Altre immobilitzat material	8.611.680,06	9.181.289,91				
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Immobilitzat material en curs i bestretes	12.222.560,37	12.122.028,80		B) Passiu no corrent	69.680.274,69	72.257.375,17
	III. Inversions immobiliàries	0,00	0,00	14	I. Provisions a llarg termini	0,00	0,00
221, (2821), (2921)	1. Terrenys	0,00	0,00	15	II. Deutes a llarg termini	69.680.274,69	72.257.375,17
222, (2822), (2922)	2. Construccions	0,00	0,00	170, 177	1. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
2301, 2311, 2391	3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes	0,00	0,00	176	2. Deutes amb entitats de crèdit	64.376.560,19	66.511.714,35
240, (2840), (2930)	IV. Patrimoni públic del sol	6.738.137,56	6.762.306,40	173, 174, 178, 179, 180, 185	3. Derivats financers	0,00	0,00
241, (2841), (2931)	1. Terrenys	5.865.027,90	5.865.027,90	16	4. Altres Deutes	5.303.714,50	5.745.660,82
243, 244, 248	2. Construccions	873.109,66	897.278,50		III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associats a llarg termini	0,00	0,00
249, (2849), (2939)	3. En construcció i bestretes	0,00	0,00	172	IV. Proveïdors i altres comptes a pagar	0,00	0,00
	4. Altre patrimoni públic del sol	0,00	0,00	186	V. Ajustaments per periodificació a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associats	0,00	0,00
	V. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associats	106.729.759,92	101.278.924,11				

BALANÇ

2018

Núm. COMPTE	ACTIU	2018	2017	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2018	2017
2500, 2510, (2940)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic	19.948.677,47	20.588.878,01		C) Passiu corrent	40.100.056,94	36.101.004,96
2501, 2511, (259), (2941)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats	66.503.077,27	60.183.544,49	58	I. Provisions a curt termini	1.583.366,51	0,00
2502, 2512, (2942)	3. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats	346.850,00	346.850,00		II. Deutes a curt termini	18.437.473,95	18.815.731,02
252, 253, 255, (295), (2960)	4. Crèdits i valors representatius de deute	19.931.155,18	20.159.651,61	50	1. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
257, 258, (2961), (2962)	5. Altres inversions financeres	0,00	0,00	520, 521, 527	2. Deutes amb entitats de crèdit	14.099.595,16	14.407.266,28
260, (269)	VI. Inversions financeres a llarg termini	35.661,50	35.661,50	526	3. Derivats financers	0,00	0,00
261, 2620, 2629, 264, 266, 267, (297), (2980)	1. Inversions financeres en patrimoni	0,00	0,00	4003, 4013, 4133, 4183, 523, 524, 528, 529, 560, 561	4. Altres Deutes	4.337.878,79	4.408.464,74
263	2. Crèdits i valors representatius de deute	6.503,74	6.503,74	4002, 4012, 4132, 4182, 51	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associats a curt termini	0,00	0,00
268, 27, (2981), (2982)	3. Derivats financers	0,00	0,00		IV. Proveïdors i altres comptes a pagar a curt termini	20.079.216,48	17.285.273,94
2621, (2983)	4. Altres inversions financeres	29.157,76	29.157,76	4000, 4010, 411, 4130, 416, 4180, 522	1. Proveïdors per operacions de gestió	15.981.174,09	13.524.950,88
	VII. Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini	0,00	0,00	4001, 4011, 410, 4131, 414, 4181, 419, 550, 554, 559	2. Altres comptes a pagar	1.958.855,75	2.625.452,76
38, (398)	B) Actiu corrent	42.668.524,42	35.147.633,01	47	3. Administracions públiques	2.139.186,64	1.134.870,30
37	I. Actius en estat de venda	0,00	0,00	45	4. Proveïdors per administració de recursos per comptes d'altres administracions públiques	0,00	0,00
30, 35, (390), (395)	II. Existències	0,00	0,00	485, 568	V. Ajustos per periodificació a curt termini	0,00	0,00
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	1. Actius construïts o adquirits per altres entitats	0,00	0,00				
	2. Mercaderies i productes acabats	0,00	0,00				
	3. Aprovisionament i altres	0,00	0,00				

BALANÇ

2018

Núm. COMPTE	ACTIU	2018	2017	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2018	2017
4300, 4310, 4430, 446, (4900)	III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	17.720.880,23	22.676.384,29				
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449, (4901), 550, 555, 558	1. Deutors per operacions de gestió	12.652.556,44	14.605.523,42				
47	2. Altres comptes a cobrar	5.004.332,54	8.028.019,27				
45	3. Administracions públiques	63.991,25	42.841,60				
	4. Deutors per administració de recursos per compte d'altres administracions públiques	0,00	0,00				
530, 531, (539), (594)	IV. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associats	7.504,60	616.123,63				
	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associats	0,00	0,00				
4302, 4312, 4432, (4902)	2. Crèdits i valors representatius del deute	7.504,60	616.123,63				
532, 533, 535, (595), (5960), 536, 537, 538, (5961), (5962)	3. Altres inversions	0,00	0,00				
540, (549)	V. Inversions financeres a curt termini	526.701,87	513.268,06				
	1. Inversions financeres en patrimoni	3.050,00	3.050,00				
4303, 4313, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (5980)	2. Crèdits i valors representatius de deute	469.543,17	461.809,46				
543	3. Derivats financers	0,00	0,00				
545, 548, 565, 566, (5981), (5982)	4. Altres inversions financeres	54.108,70	48.408,60				
480, 567	VI. Ajustos per periodificació	0,00	0,00				
577	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	24.413.437,72	11.341.857,03				
556, 570, 571, 573, 574, 575	1. Altres actius líquids equivalents	0,00	0,00				
	2. Tresoreria	24.413.437,72	11.341.857,03				
	TOTAL ACTIU (A+B)	707.305.499,15	693.534.466,11				
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	707.305.499,15	693.534.466,11				

2. Compte del resultat econòmic-patrimonial

COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL

2018

Núm. COMPTE	conceptes	2018	2017
	1. Ingressos tributaris i urbanístics	67.367.528,16	67.156.723,31
72, 73	a) Impostos	56.660.011,15	57.567.914,32
740, 742	b) Taxes	10.707.517,01	9.588.808,99
744	c) Contribucions especials	0,00	0,00
745, 746	d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
	2. Transferències i subvencions rebudes	47.950.892,44	46.737.700,54
	a) De l'exercici	47.792.370,36	46.592.698,66
751	a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici	20.976.370,78	19.411.470,27
750	a.2) Transferències	26.518.956,62	26.898.984,40
752	a.3) Subvencions rebudes per cancel·lacions de passius que no suposin financiació específica	297.042,96	282.243,99
7530	b) Imputació de subvencions pel immobilitzat no financer	158.522,08	145.001,88
754	c) Imputació de subvencions per actius corrents y atres	0,00	0,00
	3. Vendes i prestacions de serveis	6.182.845,48	6.084.833,82
700, 701, 702, 703, 704	a) Vendes	853.459,14	782.752,70
741, 705	b) Prestació de serveis	5.329.386,34	5.302.081,12
707	c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per altres entitats	0,00	0,00
71, 7940, (6940)	4. Variació de existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor	0,00	0,00
780, 781, 782, 783, 784	5. Treballs realitzats per l'entitat per seu immobilitzat	0,00	0,00
776, 777	6. Altres ingressos de gestió ordinària	4.015.137,49	5.302.306,63
795	7. Excessos de provisions	0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	125.516.403,57	125.281.564,30
	8. despeses de personal	-54.162.105,11	-51.711.990,37
(640), (641)	a) Sous, salaris i similars	-42.782.284,98	-40.770.477,99
(642), (643), (644), (645)	b) Carrègues socials	-11.379.820,13	-10.941.512,38
-65	9. Transferències i subvencions otorgades	-12.139.469,60	-12.347.959,25
	10. Aprovisionaments	0,00	0,00
(600), (601), (602), (605), (607), 61	a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments	0,00	0,00
(6941), (6942), (6943), 7941, 7942, 7943	b) Deteriament de valors de mercaderies, matèries primes i altres aprovisionaments	0,00	0,00
	11. Altres despeses de gestió ordinària	-39.419.042,95	-38.246.802,45
-62	a) Subministraments i serveis exteriors	-39.416.944,76	-38.244.011,66
-63	b) Tributs	-2.098,19	-2.790,79
-676	c) Altres	0,00	0,00
-68	12. Amortització de l'immobilitzat	-11.678.615,10	-11.800.266,86
	B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-117.399.232,76	-114.107.018,93
	I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)	8.117.170,81	11.174.545,37
	13. Deteriorament de valor i resultats per alineació de l'immobilitzat no financer i actius en aquesta	-32.223,91	-25.102,29
(690), (691), (692), (693), (6948), 790, 791, 792, 793, 7948, 799	a) Deteriorament del valor	-32.223,91	347,51
770, 771, 772, 773, 774, (670), (671), (672), (673), (674)	b) Baixes i alienacions	0,00	-25.449,80
7531	c) Imputació de subvencions per l'immobilitzat no financer	0,00	0,00

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

2018

Núm. COMPTE	conceptes	2018	2017
	14. Altres partides no ordinàries	414.373,81	554.346,70
775, 778	a) Ingressos	414.373,81	554.346,70
-678	b) despeses	0,00	0,00
	II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)	8.499.320,71	11.703.789,78
	15. Ingressos financers	2.619.714,92	2.146.839,24
	a) De participacions en instruments de patrimoni	694.000,00	942.000,00
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup y associats	0,00	0,00
760	a.2) En altres entitats	694.000,00	942.000,00
	b) De valors representatius de deute, de crèdits i de altres inversions financers	1.925.714,92	1.204.839,24
7631, 7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associats	0,00	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Altres	1.925.714,92	1.204.839,24
	16. Despeses financeres	-1.145.212,05	-1.402.048,23
-663	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associats	0,00	0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Altres	-1.145.212,05	-1.402.048,23
785, 786, 787, 788, 789	17. Despeses financeres impudes al servei	0,00	0,00
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers	0,00	0,00
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivats financers	0,00	0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats	0,00	0,00
7641, (6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per la venda	0,00	0,00
768, (668)	19. Diferències de canvi	0,00	0,00
	20. Deteriorament del valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	-2.147.055,84	-3.916.966,12
796, 7970, 766, (6960), (6961), (6962), (6970), (666), 7980, 7981, 7982, (6980), (6981), (6982), (6670)	a) D'entitats del grup, multigrup i associats	192.869,12	0,00
765, 7971, 7983, 7984, 7985, (665), (6671), (6963), (6971), (6983), (6984) (6985)	b) Altres	-2.339.924,96	-3.916.966,12
755, 756	21. Subvencions per la financiació d'operacions financeres	130.512,48	95.982,99
	III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)	-542.040,49	-3.076.192,12
	IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)	7.957.280,22	8.627.597,66
	+ Ajustaments en la compte del resultat de l'exercici anterior		0,00
	Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV + Ajustaments)		8.627.597,66

3. L'estat de canvis en el patrimoni net

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

2018

	NOTES EN MEMÒRIA	I. patrimoni	II. patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
A) - PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2017		560.024.780,83	15.278.803,29	0,00	9.872.501,86	585.176.085,98
B) - AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS		0,00	3.818.537,35	0,00	0,00	3.818.537,35
C) - PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2018 (A + B)		560.024.780,83	19.097.340,64	0,00	9.872.501,86	588.994.623,33
D) - VARIACIONS DEL PATRIMONI NETO EXERCICI 2018		0,00	7.957.280,22	0,00	573.263,97	8.530.544,19
1. Ingressos i despeses reconeguts a l'exercici		0,00	7.957.280,22	0,00	573.263,97	8.530.544,19
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2018 (C + D)		560.024.780,83	27.054.620,86	0,00	10.445.765,83	597.525.167,52

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

2018

Núm. COMPTE	CONCEPTES	2018	2017
129	I. Resultat econòmic patrimonial	7.957.280,22	8.627.597,66
	II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net :		
	1. Immobilitzat no financer		
920	1.1 Ingressos	0,00	0,00
(820), (821), (822)	1.2 Despeses	0,00	0,00
	2. Actius i passius financers		
900,991	2.1 Ingressos	0,00	0,00
(800),(891)	2.2 Despeses	0,00	0,00
	3. cobertures comptables		
910	3.1 Ingressos	0,00	0,00
-810	3.2 Despeses	0,00	0,00
94	4. subvencions rebudes	731.786,05	1.285.101,57
	Total (1 + 2 + 3 + 4)	731.786,05	1.285.101,57
	III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta :		
-823	1. Immobilitzat no financer	0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Actius i passius financers	0,00	0,00
	3. Coberturas contables		
(8110), 9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial	0,00	0,00
(8111), 9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta	0,00	0,00
-84	4. subvencions rebudes	-158.522,08	-145.001,88
	Total (1 + 2 + 3 + 4)	-158.522,08	-145.001,88
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I + II + III)	8.530.544,19	9.767.697,35

ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

2018

A) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

conceptes	2018	2017
1. Aportació patrimonial dinerària	0,00	0,00
2. Aportació de béns i drets	0,00	0,00
3. Assumpció i condonació de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
5. (-) Devolució de béns i drets	0,00	0,00
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

B) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

conceptes	2018	2017
I. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial (1 + 2 + 3)	-12.500.857,58	-11.399.719,38
1. Transferències i subvencions	-12.500.857,58	-11.399.719,38
1.1 Ingressos	0,00	6.100,00
1.2 Despeses	-12.500.857,58	-11.405.819,38
2. Prestació de serveis i venda de béns	0,00	0,00
2.1 Ingressos	0,00	0,00
2.2 Despeses	0,00	0,00
3. altres	0,00	0,00
3.1 Ingressos	0,00	0,00
3.2 Despeses	0,00	0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1 + 2)	0,00	0,00
1. subvencions rebudes	0,00	0,00
2. altres	0,00	0,00
TOTAL	-12.500.857,58	-11.399.719,38

4.L'estat de fluxos d'efectiu

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

2018

conceptes	2018	2017
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments :	163.581.900,45	177.249.868,16
1. Ingressos tributaris i urbanístics	61.223.008,25	59.260.262,12
2. Transferències i subvencions rebudes	51.224.184,25	50.196.092,41
3. Vendes i prestacions de serveis	15.425.126,90	15.618.863,69
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
5. Interessos i dividendes cobrats	739.137,39	948.887,42
6. Altres cobraments	34.970.443,66	51.225.762,52
B) Pagaments :	134.780.955,76	159.415.874,73
7. Despeses de personal	54.838.436,35	50.758.990,62
8. Transferències i subvencions concedides	11.001.016,04	10.461.165,36
9. Subministraments	37.260.161,27	38.082.294,84
10. Altres despeses de gestió	45.621,30	43.197,18
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
12. Interessos pagats	1.166.187,96	1.390.400,23
13. Altres pagaments	30.469.532,84	58.679.826,50
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+ A-B)	28.800.944,69	17.833.993,43
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
c) Cobraments	323.228,88	333.098,01
1. Venda d'inversions reals	3.600,00	12.124,81
2. Venda d'actius financers	319.628,88	320.973,20
3. Unitat d'activitat	0,00	0,00
4. Altres cobraments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
D) Pagaments	14.821.798,60	11.603.548,69
5. Compra d'inversions reals	13.816.795,70	6.363.372,72
6. Compra d'actius financers	1.005.002,90	5.240.175,97
7. Unitat d'activitat	0,00	0,00
8. Altres pagaments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+ C-D)	-14.498.569,72	-11.270.450,68
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
E) Augments en el patrimoni	0,00	0,00
1. Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers	17.688.764,40	17.547.755,63
3. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
4. Prèstecs rebuts	17.688.764,40	17.547.755,63
5. D'altres deutes	0,00	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers	20.110.995,33	18.391.643,27
6. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
7. Prèstecs rebuts	20.110.995,33	18.391.643,27
8. D'altres deutes	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+ E-F + G-H)	-2.422.230,93	-843.887,64
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	1.191.436,65	586.209,87
J) Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+ I-J)	1.191.436,65	586.209,87
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
VI. INCREMENT / disminució NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A EFECTIU (I + II + III + IV + V)	13.071.580,69	6.305.864,98
Efectiu i actius de líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	11.341.857,03	5.035.992,05
Efectiu i actius de líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	24.413.437,72	11.341.857,03

II. Memòria financera

1. Organització i activitat

1.1 Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic que contribueixen a la identificació de l'Entitat

La Ciutat de Mataró té un terme municipal de 22,53 km² i 8 km² de superfície de nucli urbà. És la capital de la comarca del Maresme, i està enclavada entre la riera d'Argentona, la riera de Sant Simó i la serralada litoral. La seva població a 1 de gener de 2018 és de 127.014 habitants.

1.2 Norma de creació de l'Entitat

No aplicable per l'Ajuntament.

1.3 Activitat principal de l'Entitat

No aplicable per l'Ajuntament.

1.4 Descripció de les principals fonts d'ingressos i, si s'escau, taxes i preus públics percebuts

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total de drets reconeguts de 148.343.743,22 €

Concepte	Drets reconeguts	Importància relativa %
Impostos directes		
IBI	34.001.594,79	22,92
IVTM	6.167.116,92	4,16
IAE	4.073.718,68	2,75
IIVTNU	5.270.855,83	3,55
Impostos indirectes		
ICIO	2.987.853,03	2,01
Taxes, preus públics		
Brossa domiciliària	5.423.734,41	3,66
Brossa comercial	1.915.070,97	1,29
Multes i sancions	3.824.041,51	2,58
Transferències i subvencions		
De l'Estat	32.484.293,48	21,90
De la Generalitat	17.436.639,32	11,75
De la Diputació i altres	3.827.372,89	2,58

Les principals fonts d'ingressos de l'Ajuntament provenen de l'Impost sobre Béns Immobles i de la participació en els tributs de l'Estat, així com amb menor mesura, de les subvencions de la Generalitat i la Diputació, els impostos IVTM, IAE i IIVTNU així com la taxa de Brossa domiciliària.

1.5 Consideració fiscal de l'entitat als efectes de l'impost de societats i, si s'escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorata

Impost de Societats

L'Ajuntament es troba exempt de l'impost i no obligat a presentar declaració, de forma que no es practiquen retencions a compte sobre les rendes satisfetes o obtingudes.

Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

Durant el 2018, l'Ajuntament ha realitzat operacions subjectes a diferents tipus d'IVA, 4%, 10%, 21% i d'altres. Més d'un 83% de les operacions subjectes i realitzades al 2018 ho han estat a un IVA del 15%. Els principals conceptes pels quals s'ha repercutit IVA han estat pel servei de recollida i tractament de residus comercials (preu públic brossa comercial, venda de paper, cartró, vidre i envasos), l'oficina de turisme (rutes turístiques, productes de marxandatge i allotjament d'entitats), els productes de difusió i bar de les Santes, així com publicacions, fotocòpies, venda d'electricitat (Biblioteca Pompeu Fabra) i utilització d'alguns equipaments municipals. En aquest exercici 2018, s'ha repercutit IVA per 296.098,16 € i s'ha suportat IVA per 174.925,83 €. En conjunt el saldo de la declaració anual d'IVA (Model 390) ha estat a favor de l'Agència Tributària en 121.172,33 €.

1.6 Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu

Actualment el Govern Municipal està constituït pels següents membres electes:

Càrrec	Nom i Cognoms
Alcalde	David Bote Paz (PSC-CP)
Primera Tinent d'Alcalde	Núria Moreno Romero (PSC-CP)
Segon Tinent d'Alcalde	Juan Carlos Jerez Antequera (PSC-CP)
Tercer Tinent d'Alcalde	Miquel Àngel Vadell Torres (PSC-CP)
Quart Tinent d'Alcalde	M. Lluïsa Merchán Cienfuegos (PSC-CP)
Cinquena Tinent d'Alcalde	Elisabet Ruiz Moreno (PSC-CP) (*)

Regidors delegats:

Competències	Nom i Cognoms
Regidora delegada d'Urbanisme, Desenvolupament econòmic i Cultura	Núria Moreno Romeo (PSC-CP)
Regidor delegat de Benestar Social, Habitatge, Sanitat, Salut pública, Consum i Gent Gran	Elisabet Ruiz Moreno (PSC-CP) (*)
Regidor delegat de Serveis Centrals, Bon Govern i Seguretat	Juan Carlos Jerez Antequera (PSC-CP)
Regidor delegat d'Espais públics i Equipaments Municipals. Sostenibilitat i Educació	Miquel Àngel Vadell Torres (PSC-CP)

Competències	Nom i Cognoms
Polítiques de Gènere i Esports, Joventut i Convivència	Maria Luisa Merchan Cienfuegos (PSC-CP)

(*) La Sra. Elisabet Ruiz Moreno va prendre possessió el 5/07/2018 per defunció del Sr. Juan Manuel Vinzo Gil (PSC-CP), el 8/6/2018.

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
- Junta de Portaveus

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

D) ALTRES COMISSIONS

E) 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 15 de juny per Decret d'Alcaldia número 4919/2015, modificat posteriorment per Decret d'Alcaldia 9324/2015, d'11 de desembre i tornat a modificar posteriorment el 6 d'octubre per Decret d'Alcaldia número 8831/2017.

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 5337/2015, de 3 de juliol, posteriorment modificat pel Decret d'Alcaldia 9325/2015, d'11 de desembre i tornat a modificar pel Decret d'Alcaldia 8846/2017, de 9 d'octubre.

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 5 Regidors Delegats. Tal com hem assenyalat, l'actual Decret de delegació de l'Alcalde als regidors és el 8832/2017 de data 6 d'octubre 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 d'Acció Social
- b) CIM de Gestió de l'Espai Públic
- c) CIM de Serveis a les Persones
- d) CIM de Serveis Centrals, Ocupació i Promoció Econòmica
- e) CIM de Serveis Territorials i Sostenibilitat

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 Socialista
- Grup Municipal ERC-MES
- Grup Municipal de Ciutadans-Partido de la Ciudadanía C's
- Grup Municipal PPC
- Grup Municipal PxC
- Grup Municipal ICV-EUiA
- Grup Municipal CUP
- Grup Municipal VOLEMataró
- Una regidora no adscrita que va causar baixa com a regidora del Grup Municipal VOLEMataró en data 31/08/2015.
- Una regidora no adscrita que va causar baixa com a regidora del grup municipal VOLEMataró en data 4/7/2018.
- Un regidor no adscrit que va causar baixa com a regidor del grup municipal de Ciutadans-Partido de la Ciudadanía C's

4) Junta de Portaveus. El Portaveu d'un Grup Municipal representa aquest, ordinàriament, dins l'Ajuntament i manifesta la seva posició oficial amb relació als temes i els debats de les sessions municipals. El nomenament i el cessament del Portaveu serà decidit pel propi Grup. Els Portaveus podran delegar lliurement l'ús de la paraula en altres Regidors i Regidores del Grup

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 19 consells sectorials, 6 consells territorials i el consell de ciutat.

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:

- Consell Municipal de Benestar Social
- Consell Municipal de Consum
- Consell Municipal de Cultura
- Consell Municipal Escolar
- Consell Municipal d'Esports
- Consell Municipal d'Igualtat d'Oportunitat i Dona
- Consell Municipal de Joventut
- Consell Municipal de Salut Pública
- Consell Municipal de Solidaritat, Cooperació i Convivència
- Consell Municipal del Patrimoni Arquitectònic i Ambiental
- Consell Municipal de Medi Ambient
- Consell Municipal de Mobilitat
- Consell Municipal de Seguretat i Prevenció
- Consell Assessor Urbanístic de Mataró
- Consell Municipal de Promoció Econòmica
- Consell Municipal de la Gent Gran
- Consell Municipal de Formació Professional
- Consell Econòmic i Social
- Consell d'Infants

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, Vista Alegre i La Fornenca
- 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, Peramàs i Esmandies

Finalment, el Consell de Ciutat és l'òrgan de participació i de consulta de caràcter global amb l'objectiu de debatre i consensuar les grans línies estratègiques de la ciutat.

D) ALTRES COMISSIONS

Hi ha les comissions següents:

1) Comissió Informativa Especial de Bon Govern, Ètica i Transparència. Composada per un representant de cada grup municipal i regidor/a no adscrit, si fos el cas, un suplent. Té com a finalitat la redacció d'una proposta de Codi ètic, bon govern i transparència, impulsar les mesures necessàries per implantar i per fomentar la transparència i proposar la composició i funcions del Comitè d'Ètica que haurà de vetllar pel compliment del Codi que s'aprovi.

2) Comissió Municipal per a la gestió del risc per a la seguretat i la convivència derivada per l'ocupació d'habitatges. La composició d'aquesta comissió és transversal. Té com a missió la de coordinar la informació i les actuacions dels diferents serveis de la ciutat amb l'objectiu d'articular una estratègia integral per a l'abordatge d'aquells casos d'ocupacions d'habitatges, prestant especial atenció a aquells que afecten la convivència i la seguretat dels membres de les comunitats de veïns que les pateixen.

3) Comissió de Tarificació. Formada per representants dels grups municipals i tècnics dels serveis de Benestar Social i Ingressos. Té com a missió impulsar un sistema de tarifació social sobre els preus públics dels serveis, equiptaments i activitats que ofereix l'Ajuntament.

4) Comissió de Treball del Pla Estratègic Mataró 2022. Composada per un representant de cada grup municipal i, si fos el cas, un suplent. Aquesta comissió té com a finalitat el seguiment polític del desenvolupament del Pla, amb la realització de sessions de treball en les diferents etapes d'identificació i validació de les seves fases i continguts.

5) Comissió de Treball sobre Mitjans Públics de Comunicació Local. Composada per un representant de cada grup municipal. Té com a objectiu aprovar un Reglament d'ús i accés als mitjans públics d'àmbit local i que constitueixi el Consell assessor dels mitjans locals públics.

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

1) Societats mercantils amb personalitat jurídica privada

a) **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.

b) Societats mixtes. Les seves principals característiques són:

- a) Els serveis locals de caràcter econòmic es poden gestionar per mitjà de societats mercantils d'economia mixta, en les quals el capital social només pertany parcialment a l'ens local.
- b) Les societats d'economia mixta es constitueixen per un període igual al previst per a la gestió del servei sense que la duració pugui excedir els cinquanta anys.
- c) El ple de l'ens local designa, en el supòsit de participació directa en el capital de la societat, la representació a la Junta General. L'escriptura de constitució ha de consignar les facultats reservades als qui representin l'ens local en la societat.
- d) Les societats mercantils en el capital de les quals l'ens local té participació majoritària estan subjectes al règim de comptabilitat pública en els termes que estableix l'article 224.3 d'aquest Reglament. Així mateix, quan l'ens local participa majoritàriament en el capital social, la societat ha d'elaborar anualment un programa d'actuació, inversions i finançament, d'acord amb el que estableixen la legislació aplicable i l'article 210.2 i 3 d'aquest Reglament.
- e) Els estatuts han d'incorporar, d'acord amb el que estableix la legislació mercantil, la facultat de l'ens local de fiscalitzar i inspeccionar la comptabilitat i les instal·lacions de la societat.

c) Ens públics empresarials. Les seves principals característiques són:

- a) Són organismes públics als quals s'encomana la realització d'activitats prestacionals, la gestió de serveis o la producció de béns d'interès públic susceptibles de contraprestació.
- b) Es regeixen pel dret privat, excepte en la formació de la voluntat dels seus òrgans, en l'exercici de les potestats administratives que tingui atribuïdes, així com aspectes específics regulats en el Estatuts i en la legislació vigent que li sigui aplicable.
- c) Els seus òrgans de govern, de gestió i de control són la Presidència, la Vicepresidència, el Consell d'Administració i la Gerència.
- d) Els estatuts esdevenen la norma que regula la vida interna de l'entitat i s'hi determinen la identificació, naturalesa, règim jurídic, objectius i finalitats, els òrgans de govern, competències i règim de funcionament, òrgans complementaris, règim econòmic del patrimoni, secretaria, intervenció i tresoreria de fons, recursos humans, entre d'altres.

d) Fundacions. Les seves principals característiques són:

- a) Una fundació és una entitat no lucrativa, constituïda per voluntat dels fundadors, ja siguin persones físiques o jurídiques, mitjançant l'afecció d'uns béns o d'uns drets per a la realització de finalitats d'interès general.
- b) El col·lectiu al qual s'adrecen les fundacions ha de ser necessàriament genèric. Tant els beneficiaris –aquells a qui s'adreça– com l'activitat escollida seran un reflex de la voluntat del fundador. S'entén per activitats d'interès general: activitats d'assistència social, cíviques, educatives, culturals, científiques, esportives, sanitàries, de cooperació al desenvolupament, de defensa del medi ambient, de foment de l'economia o de la investigació, de promoció del voluntariat o qualsevol altra de semblant.
- c) Les funcions, la composició i els càrrecs de l'òrgan de govern i representació de les fundacions (el patronat) es regeixen pels articles 332-1 a 332-12 del Codi civil de Catalunya.
- d) L'òrgan de govern d'una fundació és el patronat. Aquest ha d'estar integrat com a mínim per tres persones físiques o jurídiques. Aquest és l'òrgan sobirà i pren totes les decisions, llevat de les que pugui delegar.

e) Consorcis. Les seves principals característiques són:

- a) Els consorcis són entitats de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia i diferenciada, creats per varies Administracions Públiques o entitats integrants del sector públic institucional, entre sí o amb participació d'entitats privades, per al desenvolupament d'activitats d'interès comú a totes elles dins de l'àmbit de les seves competències (art. 118 LRJSP)
- b) Poden realitzar activitats de foment, prestacionals o de gestió comuna dels serveis públics i altres que estiguin previstes en les lleis.
- c) Estan subjectes al règim de pressupostació, comptabilitat i control de l'Administració pública a la que estiguin adscrits, sense perjudici de la subjecció al previst en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, de *Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera*.
- d) Els estatuts de cada consorci determinaran l'Administració pública a la qual estigui adscrit, així com el seu règim orgànic, funcional i financer d'acord amb allò previst a la llei i, almenys, en els aspectes següents: seu, objecte i funcions; identificació de participants en el consorci així com les aportacions dels seus membres; òrgans de govern i administració, així com la seva composició i funcionament; causes de la dissolució.

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

Plantilla municipal a 31.12.2018	Homes	Dones	Total
Personal Eventual	2	0	2
Personal funcionari	256	285	541
Escala d'habilitat estatal	2	1	3
Subescala secretaria	1	0	1
Subescala Intervenció-Tresoreria	1	1	2
Escala administració general	29	132	161
Subescala tècnica	2	13	15
Subescala de gestió	1	6	7
Subescala administrativa	15	65	80
Subescala auxiliar	4	48	52
Subescala subalterna	7	0	7
Escala administració especial	225	152	377
Subescala tècnica	32	75	107
Subescala serveis especials	43	53	96
Policia local i els seus vigilants	150	24	174
Personal laboral	213	292	505
Personal conveni A1	8	18	26
Personal docència A1	35	47	82
Personal conveni A2	18	59	77
Personal docència A2	18	98	116
Personal conveni C1	45	36	81
Personal conveni C2	46	20	66
Personal conveni AP	43	14	57
Personal de neteja	0	0	0
TOTAL	471	577	1048

Respecte als membres dels òrgans de govern, la distribució per gènere a final de l'exercici és com segueix:

Òrgans de govern a 31.12.2018	Homes	Dones	Total
Alcalde/ssa	1	0	1
Regidor/a	14	12	26
TOTAL	15	12	27

1.8 i 1.9 Entitats del grup, multigrup i associades de les que forma part l'entitat l'Ajuntament

1) Societats municipals:

- **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 recolliment

da, 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%.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector de societats no financeres.

- **Promocions Urbanístiques de Mataró (PUMSA).** Constituïda el 22 de desembre de 1989. PUMSA té per objecte social, sempre que siguin d'interès públic, tinguin lloc dintre el terme municipal de Mataró i en benefici dels seus habitants:
 - a) Creació de sòl urbanitzat residencial, terciari, industrial i d'equipament.
 - b) Remodelació o reforma de zones urbanes d'acord amb el planejament vigent.
 - c) Redacció de plans urbanístics d'Ordenació i Projectes d'Urbanització, tenint la Societat la iniciativa per a la seva tramitació. L'activitat urbanitzadora que pot assolir tant en la preparació del sòl i renovació o remodelació urbana, com en la realització d'obres d'infraestructura urbana i dotació de serveis per a l'execució dels Plans d'Ordenació.
 - d) La promoció, construcció o rehabilitació d'edificis destinats a serveis públics i activitats industrials, comercials i residencials.
 - e) Realització de les funcions d'àmbit municipal que se li encomanin relatives a l'habitatge, a la població i a la política del sòl i a la gestió i explotació dels béns municipals tant patrimonials com de domini públic.
 - f) Investigació, informació i assessorament i col·laboració en estudis i activitats tècniques relacionades amb l'habitatge i l'urbanisme.
 - g) Promoció, construcció i explotació d'aparcaments i altres serveis logístics relacionats amb la circulació i transport.
 - h) Configurar-se com una entitat urbanística especial de les regulades als articles 22 i 23 del RDL 1/2010, de 3 d'agost, i en aquesta condició, si això ho acorda l'Ajuntament, podrà formular qualsevol figura de planejament urbanístic, formular, tramitar i aprovar definitivament els instruments de gestió corresponents, fer el seguiment de la gestió dels particulars, o bé executar el planejament directament o indirectament, i rebre el sòl de cessió obligatòria i gratuïta corresponent al percentatge aplicable sobre l'aprofitament urbanístic de l'àmbit d'actuació corresponent, si així ho acorda l'Ajuntament.
 - i) Qualsevol altra activitat complementària o connexa de les anteriors que, essent de lícit comerç i pública utilitat conforme l'encapçalament d'aquest article, pugui acordar la Junta General (art. 2n. Estatuts).

La participació de l'Ajuntament és del 100%. L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector d'Administracions Públiques.

2) Societats mixtes

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

- **Porta Laietana SA** 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%.

El capital social de Porta Laietana és de 60.000 € subscrit al 50% entre Promocions Urbanístiques de Mataró SA (PUMSA) i Iluro Residencial SL (empresa filial del grup COPCISA). En data 5 de setembre de 2013 el Ple de l'Ajuntament de Mataró va aprovar la modificació del contracte subscrit el 20 de juny de 2005 entre PUMSA i el grup COPCISA, segons els acords del Consell d'Administració de PUMSA de data 25 de juliol de 2013. Atès que la societat està participada en un 50% pel sector públic i en un 50% pel sector privat, i que és el soci privat el que finança en major part la societat, l'entitat està classificada per la IGAE com una unitat institucional sota control privat.

El passat 23 de març de 2018 se signà l'escriptura pública de compravenda de l'únic actiu de la societat PORTA LAIETANA, SA a 31 de desembre de 2017, la finca registral nº 181, inscrita en el Registre de la Propietat nº3 de Mataró. El preu de venda ha estat d'11.500.000 euros. Simultàniament se signà també escriptura de cancel·lació de les dues hipoteques que gravaven la finca, amb un saldo viu a la data de 23.234.454 euros. Amb la quantitat percebuda per la venda de la finca i amb la condonació de l'entitat creditora de l'import restant pendent de pagament, la totalitat dels deutes garantits amb les hipoteques constituïdes sobre dita finca han quedat totalment extingits.

El passat 10 d'octubre de 2018, els seus Administradors van signar la dissolució, liquidació i extinció definitiva de la societat, havent quedat inscrita aquesta escriptura en el Registre Mercantil el 14 de desembre de 2018.

- **Mataró Energia Sostenible SA (MESSA)** 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.

L'any 2015 s'ha realitzat l'operació de venda de 24.100 accions de MESSA. En data 29/1/2015 es va signar el contracte de dret d'opció de compra d'aquestes accions en favor de Gas Natural Servicios, d'acord amb les condicions establertes en el concurs. El procediment pactat per les parts va establir que en data 23/1/2015 i 27/2/2015, AMSA va adquirir la totalitat del capital de MESSA del qual n'era titular Eficiència Energètica S.A. i la societat Instituto para la Diversificación y el Ahorro de Energía (IDAE). Per a exercir el dret de compra, el plec de condicions establia que la societat MESSA hauria de ser alliberada dels passius financers abans de fer-se efectiva la transmissió d'accions, així com dels corresponents actius compensatoris de l'alliberament de passius.

En data 24 de març de 2015, Gas Natural va exercir el dret de compra del 51,1% de les accions de MESSA, signant amb AMSA el contracte de compra. Gas Natural va comprar 24.100 accions a un preu de 3.960.000€ que anirà pagant en diferents terminis durant 25 anys. Concretament, a raó de 200.000 € anuals a partir de l'any 2021 fins al 2023 i pagaments de 210.000 € des de 2024 fins 2039. També a pagar un lloguer anual de les instal·lacions de 10.000 € anuals més un 10,1% del seu negoci.

L'entitat es considera una unitat institucional sota control privat.

3) Ens públics empresarials

- **Mataró Audiovisual.** Entitat creada per l'Ajuntament de Mataró en virtut de l'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.

En sessió del Ple de l'Ajuntament de Mataró de data 12 de gener de 2017 es va prendre l'acord de fer palesa la voluntat de l'Ajuntament de prestar la gestió de la Televisió Digital Local Pública de la Demarcació de Mataró, programa núm. 1 del canal múltiple 24 amb referència TL06B i denominació "Mataró", a través de l'entitat Pública Empresarial Mataró Audiovisual.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector d'Administracions Públiques.

- **Parc Tecnocampus Mataró.** Entitat creada per l'Ajuntament de Mataró, en virtut de l'acord de Ple de data 11 de setembre de 2006. Té per objecte executar les següents actuacions: incrementar la competitivitat de les empreses, amb especial incidència en els sectors tradicionals, crear un nou teixit empresarial en sectors emergents prioritzant els intencius en coneixement i de valor afegit, millorar la capacitat professional de la població.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector de societats no financeres.

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.

El Patronat és l'òrgan suprem de govern. La presidència del Patronat recau en l'Ajuntament de Mataró.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector de societats no financeres.

- **Fundació privada Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena.** Constituïda al 1647, té per objecte administrar i conservar l'edifici de l'Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena, el qual estarà destinat a prestar assistència sanitària i sociosanitària; contribuir a la promoció i protecció de la salut a través de campanyes educatives, programes de prevenció i estudis d'investigació; promoure la formació continuada i el reciclatge de les persones que treballen en els àmbits social i sanitari; i donar suport, orientació i gestió en el seu cas, de serveis, centres i establiments sanitaris, sociosanitaris i socials, públics i privats, preferentment de la ciutat de Mataró i de la comarca del Maresme.

El Patronat és l'òrgan suprem de govern. La presidència del Patronat recau en l'Ajuntament de Mataró.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector de les Societats no Financeres.

- **Fundació Unió de Cooperadors de Mataró pel Foment de l'Economia Social i la Rehabilitació Urbana.** Constituïda a l'any 1998, té per objecte preservar el patrimoni històric de la Unió de Cooperadors de Mataró; gestionar i explotar els immobles propietat de la Fundació; fomentar l'economia social de Mataró; i projectar Mataró com una ciutat referent de l'economia social; en l'àmbit català, estatal i internacional, atorgant beques per treballs d'investigació en l'àmbit cooperatiu.

El Patronat és l'òrgan suprem de govern. La presidència del Patronat recau en l'Ajuntament de Mataró. La resta de membres del Patronat, estan designats per l'Ajuntament i per la unió de Cooperadors de Mataró en igual nombres d'ambdues parts.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector de les Societats no Financeres.

5) Consorcis

- **Consorci 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.

El Consorci està format per l'Ajuntament de Mataró i la fundació privada Carmen i Lluís Bassat. La participació de l'ajuntament de Mataró en el Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró és del 50%.

A l'empara de la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de les Administracions Públiques, els estatuts de cada consorci determinaran l'Administració Pública a la que estaran adscrits. En aplicació dels criteris continguts en aquesta norma, el Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró queda adscrit a l'Ajuntament de Mataró.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector d'Administracions Públiques.

- **Consorci Transversal Xarxa Activitats Culturals.** Es va constituir el novembre de 2005. Té per objecte el següent:
 - a) Assumir, des de l'administració local, el repte de garantir i estendre els drets culturals tot fent una aposta per la cultura i la creació contemporànies en un marc de treball col·laboratiu.

Està integrat per 10 ciutats mitjanes de Catalunya que col·laboren en l'àmbit de la Cultura.

El Consorci transversal, Xarxa d'activitats culturals, "CTXAC", es constitueix com a entitat pública de caràcter associatiu, i està integrada pels següents membres: Ajunta-

ment de Figueres, Ajuntament de Girona, Ajuntament de Granollers, Ajuntament de Manresa, Ajuntament de Mataró, Ajuntament d'Olot, Ajuntament de Reus, Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, Ajuntament de Sant Cugat i Ajuntament de Tortosa.

El criteri de la llei ARSAL per adscriure el consorci a l'Ajuntament de Mataró ve donat perquè és el municipi amb més població dels 10 socis que hi participen a mes de gener de 2016. La participació de l'Ajuntament de Mataró en el Consorci, tenint en compte l'import de les quotes és del 12,84%

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector d'Administracions Públiques.

- **Consorci Sanitari de Mataró.** Es va constituir en data 16 d'octubre de 1991 com a Consorci Administratiu. Va néixer amb l'objectiu de realitzar activitats assistencials, preventives, de rehabilitació, docents i d'investigació a l'àmbit de l'Àrea Sanitària de Mataró.

El Consorci Sanitari de Mataró va actuar en l'àmbit hospitalari fins a la finalització de la seva activitat quan aquesta es va traslladar el Consorci Sanitari del Maresme, el 23 d'abril de 1999, però va continuar tenint una activitat econòmica limitada en el pagament de préstecs bancaris, fins a l'exercici 2007 en què va acabar de pagar aquests deutes.

El consorci Sanitari de Mataró està constituït per la Fundació Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena, la Nova Aliança Mataronina de Previsió Social i l'Ajuntament de Mataró.

Segons els estatuts del Consorci, el Consell de Govern és l'òrgan superior i està format per 13 membres dels quals l'Ajuntament de Mataró té la Presidència.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector d'Administracions Públiques.

- **Consorci Sanitari del Maresme.** Es va constituir per Acord de Govern de la Generalitat de 8 de juliol de 1998 com a entitat pública de caràcter institucional integrada pel Servei Català de la Salut, l'Ajuntament de Mataró i el Consell Comarcal del Maresme. La participació de l'Ajuntament al Consorci Sanitari del Maresme és del 30%.

L'objectiu del Consorci Sanitari del Maresme és l'execució d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, rehabilitadores, docents i d'investigació al servei de la població resident en l'àmbit sanitari de la comarca del Maresme i la seva àrea sanitària d'influència.

Els consorcis sanitaris estan regulats per la Llei 15/1997, de 25 d'abril. Aquesta estableix que els consorcis sanitaris estan adscrits a l'Administració sanitària responsable de la gestió dels serveis en el seu àmbit territorial d'actuació. El consorci sanitari del Maresme està adscrit a l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Servei Català de la Salut

- **Consorci Port de Mataró.** Es va constituir el 2 de setembre del 1997 en virtut del Decret 236/1997 del Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya. Està integrat per la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de Política Territorial i Obres Públiques i Ports de la Generalitat i l'Ajuntament de Mataró.

L'objectiu del Consorci Port de Mataró és dur a terme la gestió i l'explotació del port esportiu de Mataró amb la finalitat d'assegurar la prestació dels serveis portuaris i concloure l'execució de les obres d'accessos, així com desenvolupar totes aquelles actuacions que resultin necessàries per a una millor explotació.

El consell de Govern està format pel President, nomenat per la Generalitat de Catalunya, i 5 vocals nomenats per la Generalitat de Catalunya i 4 nomenats per l'Ajuntament de Mataró. El consorci està adscrit a l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el departament en matèria de transports.

- **Consorci per al Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme.** És una entitat administrativa constituïda per la Diputació de Barcelona, el Consell Comarcal del Maresme i 28 municipis de la comarca del Maresme.

L'objectiu del Consorci per al Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme és donar una solució integrada a la necessitat de gestió dels residus municipals generats a la comarca.

Actualment el president de l'entitat és l'alcalde de Mataró i els seus òrgans col·legiats són i estan formats per:

- Junta General:
 - Vuit representants de la Diputació de Barcelona
 - Un representant del Consell Comarcal del Maresme
 - Un representant de cada un dels ajuntaments consorciats
- Comissió Permanent
 - President
 - 9 membres de la Junta General designats per la Diputació de Barcelona
 - 6 membres de la Junta General designats per aquesta.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector d'Administracions Públiques.

2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

2.1 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 en la normativa vigent en matèria de contractació en el sector públic. La situació dels diferents contractes durant l'exercici 2018 ha estat la següent:

Servei	Contractista	Inici contracte	Final contracte	Valor prestació 2018
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 d'animals domèstics (gats i gossos) abandonats en el terme municipal.	Societat Protectora d'Animals de Mataró	01/04/2010	Prorrogat fins 24/03/2020	126.000,00 € <i>(Nota 2)</i>
Servei públic integral de cementiris municipals	Cementiris Metropolitans SCG, SL	31/06/2006	Durada de 45 anys	152.115,45 € <i>(Nota 3)</i>
Servei públic de transport urbà col·lectiu de viatgers a la ciutat de Mataró	Corporación Española de Transporte, CTSA	01/01/2009	30/09/2019	3.347.368,10 € <i>(Nota 4)</i>
Servei de gestió dels serveis de recollida de les fraccions resta, orgànica, selectiva i voluminosos, de la neteja viària i neteja de les platges	Fomento de Construcciones y Contratas, SL	01/09/2014	31/08/2022	7.688.470,37 € <i>(Nota 5)</i>

(Nota 1)

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

El 10 de juny de 1999 es va formalitzar el contracte de la concessió administrativa de construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal El Sorrall, a favor de l'empresa Nuscamps, SL, amb una durada de 40 anys.

La Modificació del Pla General d'Ordenació El Sorrall, aprovada el 31 de juliol de 2014, preveu una superfície total de la concessió de 20.363 m², és a dir, 16.497 m² menys del que figuraven al plec de condicions inicial. Aquesta nova superfície és, no obstant, suficient per encabir les actuals instal·lacions del complex i el nou aparcament que substituirà a l'actual. Aquest equipament esportiu està ubicat a la Ronda President Terradellas s/n.

(Nota 2)

Les subvencions compromeses durant la vida del contracte

Durant l'exercici 2018 s'ha rebut una subvenció de l'Àrea de Salut Pública de la Diputació de Barcelona per un import de 15.130,00 € 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

És la finca municipal de Cal Pilé.

(Nota 3)

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

El total liquidat l'any 2018 ascendeix a la quantia de 152.115,45 €.

Els béns de domini públic afectats a la gestió

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

(Nota 4)

Les subvencions compromeses durant la vida del contracte

Durant el 2018 s'ha rebut una subvenció del Ministeri d'Economia i Hisenda corresponent a l'exercici 2017 d'import 349.068,54 €. També consta rebuda la subvenció de la Generalitat de Catalunya - ATM, per un import de 587.682,80 €.

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...)

(Nota 5)

Les subvencions compromeses durant la vida del contracte

Durant el 2018 no s'ha rebut cap subvenció.

Els béns de domini públic afectat a la gestió

- Vehicles, maquinària, equips i contenidors necessaris per portar a terme la prestació del servei de la neteja de la via pública i la recollida. Aquests elements són propietat de l'empresa adjudicatària i l'Ajuntament anualment en paga el seu cost d'amortització.
- Parc central (Instal·lacions) on l'empresa adjudicatària disposa de la seva seu per a la prestació del servei de neteja de la via pública i la recollida situada al c/ Valdeix, s/n.

2.2 Convenis

L'Ajuntament ha signat molts convenis de col·laboració durant l'any 2018. S'ha considerat com a més significatius a efectes de la seva publicació en aquesta memòria els d'import superior a 5.000,00 €, i són els següents:

CONVENIS 2018

Entitat	Objecte	Import
Assoc. Cultural i15	Participació en el finançament de la reedició de "La Passada de Les Santes" i "Les Santes amb lletra i música" i la reproducció de "L'Àliga de Mataró".	8.109,00
Assoc.prom.espectacle infantil i juvenil Fundació "La Xarxa"	Programa d'activitats teatrals adreçats a un públic infantil	5.030,00
AV Cerdanyola	Programa de cultura i festes	8.006,36
AV Cirera	Programa de cultura i festes	14.373,50
AV Mataró Centre	Activitats culturals i Festes dels carrers	6.114,11
AV Molins – Torner – 1r de maig	Programa de cultura i festes	5.612,13
AV Rocafonda – L'Esperança – Ciutat Jardí	Programa de cultura i festes	6.040,10
Centre catòlic	Els Pastorets i activitats d'arts escèniques i l'edició del Joc de Els pastorets	24.733,10
Colla Castellera Capgrossos de Mataró	El fet casteller	17.256,75
Federació d'entitats sardanistes i dansa tradicional catalana	Divulgació de la música i dansa popular catalana; i el projecte sardaTIC	8.300,00
Foment Mataroní	Programa de música	16.000,00
Fundació Iluro	la gestió de la BIBLIOTECA POPULAR mentre es porten a terme les actuacions necessàries per la seva integració a la xarxa pública de Biblioteques de Mataró	130.756,89
La Fàbrica Naranja de Películas SL	Realització del documental PERET, SOY LA RUMBA	7.500,00
Museu Arxiu Santa Maria de Mataró	Activitats de conservació i valoració el patrimoni històric, artístic i cultural	7.011,00
Visual Sonora, SCCL	La dinamització i potenciació de la vida cultural de Mataró, a través de la Casa de la Música	50.000,00

CONVENIS 2018

Entitat	Objecte	Import
Creu Roja de Mataró	Col·laboració en serveis de prevenció en protecció civil	30.000,00
Càrites Interparroquial de Mataró	projectes servei d'atenció directa i servei d'ajut a la infància.	22.666,00
Centre de Formació i Prevenció	activitats socials adreçades a infants, joves i adults disminuïts que duu a terme l'entitat	94.076,90
Creu Roja	fomentar les activitats socials que realitza l'entitat dins del seu programa anual d'activitats de 2017	214.918,38
Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena	fomentar i donar suport a les actuacions sociosanitàries que desenvolupa aquesta entitat	434.400,11
Fundació Privada El Maresme	activitats socials adreçades a infants, joves i adults amb disminucions psíquiques que porta a terme aquesta entitat en els seus centres	96.869,41
Fundació Sant Joaquim	fomentar l'activitat de servei de menjador social que realitza aquesta entitat per a totes aquelles persones que es troben en una situació d'emergència	83.055,36
Salesians Sant Jordi	intervenció socioeducativa amb infants i adolescents en situació de risc	20.505,61
Grup d'Esplai Rabadà	fomentar el programa d'activitats promogut per aquesta entitat, consistent en una programació d'activitats pel temps de lleure de les persones amb disminució psíquica	13.594,00
Associació de veïns de Rocafonda	activitats de promoció de la igualtat entre homes i dones	15.300,00
Càritas Interparroquial de Mataró	Programa d'Ocupació	27.000,00
Consorci per la Normalització Lingüística	organització i gestió de cursos de català, destinats a fomentar els programes i les actuacions d'acolliment lingüístic adreçades especialment a la població immigrant de Mataró.	10.000,00
Creu Roja	promoció del civisme i la sensibilització per a la població,	12.000,00
Fons Català de Cooperació al Desenvolupament	aportació projectes de cooperació internacional	201.698,98
Fundació Privada Grup Tercer Món Mataró	fomentar el seu programa anual d'activitats	10.500,00
Moviment Educatiu del Maresme (MEM)	Activitats formatives, de sensibilització i de dinamització, de convivència i atenció a la diversitat, de cohesió social i de l'exercici de la plena ciutadania.	10.000,00
Salesians Sant Jordi	intervenció socioeducativa amb infants i joves immigrants, que inclou els projectes: Projecte Aula d'estudi/acollida; Projecte Aprèn i treballa; i Projecte Brigades.	25.000,00
Moviment Educatiu del Maresme (MEM)	Activitats formatives de l'àmbit dels professionals de l'educació	10.370,00
AMPA Escola Josep Montserrat	Promoció d'activitats extraescolars per a infantil, primària i secundària	13.735,20
AMPA Escola Tomàs Viñas	Promoció d'activitats extraescolars per a infantil, primària i secundària	5.832,00
Associació Tu També	Realització d'un casal d'estiu per a infants i joves amb disminució física, psíquica i/o cognitiva	6.420,00
AE VOLTA CATALUNYA	98a. Edició Volta Ciclista a Catalunya.	12.000,00
CENTRE NATACIÓ MATARÓ	Copa Europea waterpolo femení.	8.000,00
CENTRE NATACIÓ MATARÓ	Copa Europea waterpolo femení.	7.000,00
AE VELA ACCESSIBLE I VELA PER A TOTHOM MEDITERRANIA	Difusió i promoció de l'esport de la vela.	8.500,00
AE I DE LLEURE CERDANYOLA	Promoció esportiva. Gestió instal·lació.	5.500,00
UD CIRERA	Promoció esportiva. Gestió instal·lació.	6.600,00
Associació de venedors del mercat de la Plaça de Cuba	Dinamització comercial	5.662,25
Unió de Botiguers de Mataró	Dinamització comercial	45.058,53
CCOO	Polítiques d'ocupació i Promoció Econòmica	8.332,53
UGT	Polítiques d'ocupació i Promoció Econòmica	8.332,53
Fàbrica Naranja de Películas SL	Realització de documental cinematogràfic (promoció de la ciutat)	7.500,00
Fundació SEIRA	Creació fons municipal per al foment de l'accés al finançament de projectes d'economia social i solidària	10.000,00
		1.805.270,73

3. Bases de presentació dels comptes

3.1 Imatge fidel

Els estats i comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de la Corporació corresponents a l'exercici 2018 i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic patrimonial i de l'execució del pressupost de l'entitat comptable a la data esmentada.

Els estats i comptes anuals, 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. Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.
- 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.
- g) L'ordre HAP/419/2014, de 14 de març, pel que es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, pel que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

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

Els documents que componen aquests saldos i comptes anuals de l'exercici 2018 són els següents:

- Balanç de situació
- Compte de resultats econòmic-patrimonial
- L'Estat de canvis en el patrimoni net
- L'Estat de fluxos d'efectiu
- 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, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxos d'Efectiu, es presenten, 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. **1289/2019, de 28 de febrer de 2018**. 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.

3.2 Comparació de la informació

L'exercici anual a què fan referència els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2018, i l'1 de gener i el 31 de desembre de 2017.

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

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

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en els de l'exercici anterior, no detectant cap error (de rellevància) a corregir en aquests.

3.4 Informació sobre canvis en estimacions comptables quan sigui significatiu

No s'han produït canvis significatius en les estimacions comptables.

4. Normes de reconeixement i valoració

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

4.1 Immobilitzat material

Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

- a) Posseeix l'entitat per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius.
- b) S'espera que tinguin una vida útil major a un any.

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.

Les altes a l'immobilitzat material 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.

Les cessions gratuïtes de béns, es registren i es valoren seguint la norma 18a i 19a de l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció de Comptabilitat Local. El bé es manté en l'actiu quan es tracta d'una cessió gratuïta per un període inferior a la vida útil del bé, registrant el deteriorament del valor fins a la fi del contracte de cessió. Aquest deteriorament es calcula igual a l'amortització que correspon al bé durant el termini de cessió. L'Ajuntament de Mataró ha volgut diferenciar el patrimoni entregat en cessió del que no ho està en comptes diferents. Sempre que hi hagi una reversió d'un bé cedit i per facilitar i poder quadrar els valors de l'inventari amb els de la comptabilitat, respectant sempre la imatge fidel del patrimoni i dels resultats, l'ajuntament donarà de baixa el deteriorament i el comptabilitzarà com a més valor d'amortització.

Els béns rebuts en adscripció o cessió per un termini igual o superior a la vida econòmica del bé es registren pel seu valor raonable (valor de cost) a la data de formalització de la cessió.

No s'incorporen despeses financeres en el cost dels béns de l'immobilitzat material.

Els béns del patrimoni històric es registren quan es poden valorar i establir la seva vida útil de forma fiable.

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

	Anys de vida útil estimada	Percentatge depreciaió
Construccions	50	2%
Maquinària, equips i instal·lacions	10	10%
Estris i eines	5	20%
Mobiliari	10	10%
Elements de transport	10	10%
Equips per al procés d'informació	5	20%
Infraestructures	30	3,33%

La dotació a l'amortització anual es calcula aplicant els percentatges assenyalats a l'estimació total realitzada dels comptes que els componen. Per defecte, la base d'amortització de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. Els terrenys no s'amortitzen. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé.

Hi ha diferents elements de l'inventari que, bé i estar dins dels coeficients i períodes màxims permesos d'amortització, no segueixen els percentatges assenyalats anteriorment al quadre. Són elements que formen part del compte de maquinària, instal·lacions tècniques i equips informàtics, que la majoria es van donar d'alta en el inventari de l'Ajuntament en el moment de la integració dels seus Organismes Autònoms a l'any 2013 i van entrar amb les mateixes característiques que tenien en aquell moment.

El criteri comptable adoptat per a la comptabilització de l'alta dels terrenys procedents d'actuacions urbanístiques es detalla a continuació:

- Es comptabilitzen en el compte 2100, terrenys i béns naturals, quan el projecte a urbanitzar es tracta d'edificacions en general.
- Es comptabilitzen en el compte 2120, Infraestructures, quan el projecte faci referència al patrimoni entregat a l'ús general de la ciutadania. Només s'amortitzen les millores sobre els terrenys.
- Es comptabilitzen en el compte 2300, aquells projectes que no hagin finalitzat i estiguin en curs.

4.2 Patrimoni públic del sòl

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

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

4.3 Inversions immobiliàries

Es tracta d'immobles (terrenys o edificis) que es tenen per a obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, a través del seu arrendament o alienació, sense que sigui cap d'aquestes una finalitat de l'entitat. I en tot cas, tots aquells que no es puguin considerar immobilitzat. A aquestes inversions se'ls apliquen els criteris de valoració de l'immobilitzat material.

L'Ajuntament no disposa en l'actualitat de les inversions immobiliàries tal i com s'exposa en l'apartat 7 d'aquesta memòria.

4.4 Immobilitzat intangible

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables.

És a dir:

- a) Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.
- b) Sorgeixen de drets contractuals o d'altres legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

Dins de l'immobilitzat intangible, cal destacar les aplicacions informàtiques. La rúbrica altre immobilitzat recull, entre d'altres, les concessions administratives i les cessions d'ús per períodes inferiors a la vida econòmica del bé.

Les inversions en béns de l'immobilitzat intangible es valoren al seu cost. Això és el preu d'adquisició, inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i el de posada en funcionament, si escau, o el cost de producció en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els béns rebuts en adscripció o cessió gratuïta per un període inferior a la vida econòmica es registren com a intangible pel valor raonable del seu dret d'ús.

La valoració posterior es determinarà en funció del seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

S'aplica el sistema d'amortització lineal en funció de la vida útil de cada element amb excepció d'aquells que s'estima indefinida. Es considera que un bé té una vida útil indefinida i, per tant, el seu valor no està subjecte a amortització, quan els seus rendiments econòmics o potencial de servei no tenen una data límit d'exhauriment.

	Vida útil
Aplicacions Informàtiques	5
Altres immobilitzats intangibles	4
Altres immobilitzats intangibles cedits	
- Concessions administratives	Vida concessió
- Cessions d'ús	Vida cessió

4.5 Arrendaments

S'entén com arrendament financer qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, que permet l'obtenció, a canvi d'un pagament o d'una sèrie de quotes, dels drets a utilitzar un bé durant un període de temps determinat quan impliqui la transferència substancial dels riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

Aquests béns es registren pel menor valor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual dels pagaments acordats, i es classifiquen d'acord amb la seva naturalesa (immobilitzat material, intangible, etc.).

En el cas de terrenys, amb edifici o sense, la part que li correspon de l'arrendament es registra com a despesa (arrendament operatiu) si no s'espera que la seva propietat passi a l'entitat un cop finalitzat el període d'arrendament.

Durant l'exercici, la Corporació no ha formalitzat cap contracte d'arrendament financer.

4.6 Permutes

L'entitat no sol realitzar operacions de permuta en el curs normal de les seves activitats. En tot cas, quan aquestes es produeixin, la seva valoració i registre comptable s'ajusta al que s'estableix a l'apartat 4.d) de la norma de reconeixement i valoració de l'immobilitzat material de la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

L'Entitat no ha realitzat cap operació de permuta durant l'exercici 2018.

4.7 Actius i passius financers

Els actius i passius financers deriven dels instruments financers, que són contractes que estableixen un dret per una de les parts (actiu financer) i una obligació (passiu financer) o un component del patrimoni net (instrument de patrimoni) per l'altra.

La seva classificació, valoració i comptabilització es realitza, bàsicament, segons la finalitat per la qual es mantenen o s'han emès.

A) ACTIUS FINANCERS

Són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat i els drets de rebre efectiu o altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passius financers en condicions potencialment favorables per l'entitat.

Els actius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en:

A.1 Crèdits i partides a cobrar

Inclouen:

- Els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Altres actius financers que generen fluxos d'efectiu d'import determinat i respecte dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament, excepte per motius imputables al deteriorament creditici.

- Les operacions d'adquisició d'instruments de deute amb l'acord posterior de venda a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.

Com a norma general, els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, excepte que incorporin un interès contractual. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini quan l'efecte d'actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas contrari, es valoren pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituïts es valoren sempre per l'import lliurat.

A.2 Inversions mantingudes fins al venciment

Inclouen els valors representatius de deute amb venciment fix i fluxos d'efectiu d'import determinat, amb negociació en un mercat actiu, i respecte dels quals l'Ajuntament té la intenció de conservar-los fins al seu venciment.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats com a ingressos de l'exercici en funció del seu interès efectiu.

A.3 Actius financers a valor raonable amb canvis en resultats

Inclouen:

- Els actius financers amb negociació en un mercat actiu adquirits amb el propòsit de realitzar-los en el curt termini, excepte els adquirits amb l'acord de posterior venda a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.
- Els derivats que no siguin contractes de garantia financera o hagin estat designats com a instruments de cobertura.

Es valoren en tot moment pel seu valor raonable, i els canvis que es produeixen en aquest s'imputen en el resultat de l'exercici.

A.4 Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades

Inclouen les inversions en altres ens considerats del grup, multigrup o entitat associades d'acord amb les Normes per a la formulació de comptes anuals consolidades en l'àmbit del sector públic aprovades en l'Ordre HAP/1489/2013, de 18 de juliol.

Es valoren pel seu cost que inclourà els cost dels drets preferents de subscripció, en cas d'adquisició.

Les adscripcions que l'Entitat entrega als seus ens dependents, es registren com una inversió financera a llarg termini d'acord a la norma de reconeixement i valoració 8^a "Actius Financers". 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.

A.5 Actius financer disponibles per a la venda

Inclou els actius financers que no compleixen els requisits per a ser inclosos en alguna de les categories anteriors.

Es valoren en tot moment per seu valor raonable, i els canvis que es produeixen en aquest es registren en el patrimoni net fins a la seva alienació o deteriorament.

Reconeixement: El reconeixement comptable dels actius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat adquireix el dret.

Deteriorament: En el cas dels crèdits i altres partides a cobrar, al menys al tancament de l'exercici, s'efectuen les revisions oportunes per detectar la necessitat de practicar correccions valoratives per deteriorament de valor, en cas d'evidència objectiva que no es cobraran els imports comptabilitzats en la seva integritat, així com la conveniència de revertir-les en aquells casos que ja no siguin procedents. Tant les correccions de valor com les reversions es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Els criteris per calcular l'import dels drets de dubtós cobrament són els que s'estableix a l'article 103 del R.D. 500/1990 i els que s'assenyalen en l'article 48è. de les bases d'execució del pressupost. Per l'exercici 2018 s'han utilitzar els mateixos criteris que els aplicats per l'exercici 2017, i que són els següents:

- a). **Provisió del 100% dels saldos ajornats i fraccionats.** D'acord amb la ICAL, quan s'atorga l'ajornament o el fraccionament d'un deute amb venciment posterior al de l'exercici de l'atorgament s'ha de comptabilitzar l'anul·lació pressupostària del dret en qüestió per tal que la seva imputació pressupostària es faci en l'exercici que correspongui d'acord amb els nous venciments. Donat que el programa comptable no està adaptat a aquesta norma, es proposa provisionar el 100% els saldos que a 31 de desembre estiguin ajornats o fraccionats més enllà de l'exercici.

L'import fraccionat i ajornat a data 31.12.2018 és el següent:

	AJORNAMENTS I FRACCIONAMENTS			
	31.12.2017		31.12.2018	
	TRIBUTS	MULTES	TRIBUTS	MULTES
CURT TERMINI	981.227,55	26.703,36	998.371,48	18.210,60
LLARG TERMINI	238.927,51	4.617,34	184.598,91	4.024,33
TOTAL	1.220.155,06	31.320,70	1.182.970,39	22.234,93

S'han descomptat de l'exercici corrent, seguint el criteri més prudent, davant la impossibilitat de determinar l'any de procedència.

- b). **Provisió del 100% dels contenciosos administratius** contra tributs i altres ingressos dels capítols I a III (excepte multes) que a data 31.12.2018 continuaven en tràmit. El total són 34 els recursos en tràmit, 31 corresponents a Plusvàlues (IIVTNU) i 3 a la taxa aplicada a les companyies de Telefonia Fixa, per un import total de 424.381,05€.

	CONTENCIOSOS PENDENTS DE SENTÈNCIA	
	31.12.2017	31.12.2018
PLUSVÀLUES	342.054,97	367.654,23
ALTRES	42.431,32	56.726,82
TOTAL	384.486,29	424.381,05

c). **Per als saldos dels capítols I a III (excepte les multes de circulació):**

S'aplica el de cobrament en exercicis futurs basat en el grau de cobrament futur segons l'històric dels saldos pendents. La mitjana de recaptació durant l'exercici corrent és del 87,13%. I pel que fa a l'import pendent durant els exercicis futurs es desprèn que la mitjana de recaptació és del 70,81%. En conjunt, s'obté un valor del 96,24 % (96,12% al 2017) de mitjana de percentatge de recaptació dels drets reconeguts nets.

La dotació de morositat dels Capítols I a III d'exercicis tancats ha disminuït en -0,7M€ respecte la de l'exercici 2017 degut a:

- -0,3M€ perquè el saldo de pendents de cobrament d'exercicis tancats ha baixat degut a que s'han donat de baixa per anul·lacions i insolvències un major import.
- -0,4M€ per la major recaptació en l'exercici 2018 del saldo pendent de l'exercici anterior. Al 2018 s'ha cobrat un 57,92% dels Drets Reconeguts pendents de l'exercici anterior mentre que al 2017 el % de recaptació de l'exercici anterior va ser del 47,25%.

d). **Per als saldos procedents de les multes de circulació:** s'aplica el criteri de cobrament en exercicis futurs basat en el grau de cobrament futur segons l'històric dels saldos pendents. La mitjana de recaptació durant l'exercici corrent és del 40,12%. I pel que fa a l'import pendent durant els exercicis futurs es desprèn que la mitjana de recaptació és del 44,17%. En conjunt, s'obté un valor del 66,57 % (66,24% al 2017) de mitjana de percentatge de recaptació dels drets reconeguts nets.

e). **Pels saldos del capítols IV i VII:** s'aplica una dotació individualitzada.

Els drets pendents de l'exercici en curs no es provisionen.

Pels drets pendents d'exercicis tancats:

- s'han provisionat aquells drets de subvencions amb la Generalitat de Catalunya i amb la Diputació de Barcelona pels què encara no hi consta l'obligació reconeguda per part de l'ens atorgant.
- S'ha provisionat el 100% dels saldos pendents en concepte de reconeixement dels beneficis fiscals concedits per l'Estat a les quotes de l'IBI a autopistes.
- S'ha provisionat el 100% d'aquells saldos pendents de dubtós o improbable cobrament.

Hem de destacar que per l'exercici 2018 hi ha hagut un **canvi de criteri** en la comptabilització del reconeixement dels drets, fins ara reconeixíem els drets en el moment en què es justificava la subvenció o bé a partir d'un informe del servei gestor de la previsió de justificació a la data de tancament. A partir de l'exercici 2018 i per les subvencions atorgades per la Diputació de Barcelona, el Consell Comarcal del Maresme i alguns programes del SOC i en compliment de la ICAL-2013 es comptabilitzen els Drets Reconeguts a partir del reconeixement de les obligacions

reconegudes per part de l'ens otorgant. L'efecte d'aquest canvi de criteri serà que a partir del proper exercici s'hagin de provisionar menys drets.

- f). **Per a la resta de capítols:** Els drets pendents de l'exercici en curs no es provisionen i pels saldos pendents d'exercicis tancats s'aplica una dotació individualitzada fruit de l'estudi detallat de cada deute i la seva dotació individualitzada.

S'ha provisionat l'import de 200mil€ corresponent a la part ajornada del deute de AMSA, en concepte del cànon de clavegueram de l'any 2015, al 2017 vam provisionar 400mil€.

Les correccions valoratives de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades, quan no es negocien en un mercat actiu, per a determinar l'import de la correcció es té en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

Baixa d'actius financers: Es registra la baixa d'un actiu financer o d'una part del mateix quan ha expirat o s'han tramès els drets sobre els fluxos d'efectiu que genera i els riscos i avantatges inherents a la seva propietat de forma substancial.

B) PASSIUS FINANCERS

Els passius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en:

B.1 Passius financers a cost amortitzat

Inclouen els:

- Dèbits i partides a pagar per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Deutes amb entitats de crèdit.
- Deutes representats en valors negociables emesos
- Altres dèbits i partides a pagar

Com a norma general, els dèbits i les partides a pagar amb venciment a curt termini sense interès contractual es valoren, tant en el moment del reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats quan l'efecte global de no actualitzar els fluxos no és significatiu. En el cas que sigui significatiu, es valoren inicialment pel valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, sobre una taxa equivalent a l'aplicable als pagaments ajornats i, posteriorment, a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

Les fiances i els dipòsits rebuts es valoren sempre per l'import rebut.

B.2 Passius financers a valor raonable amb canvis en resultats

Inclouen els:

- Deutes representats en valors negociables emesos sense un acord de recompra a un preu fix o a un preu igual al d'emissió més la rendibilitat normal del prestador.

- Els derivats que no siguin contractes de garantia financera o hagin estat designats com a instruments de cobertura.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable que, excepte evidència en contrari, serà el preu de la contraprestació rebuda, i els canvis que es produeixen en aquest s'imputen en el resultat de l'exercici, un cop imputats els interessos meritat, si s'escau.

Reconeixement: El reconeixement comptable dels passius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat contrau l'obligació. En les operacions de tresoreria formalitzades amb pòlissa de crèdit, les obligacions es contrauen amb la recepció de les successives disponibilitats de fons.

Baixa de passius financers: Com a norma general, es registra baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contraeta s'ha complert o cancel·lat. En cas de produir-se una diferència entre el valor comptable i la contraprestació lliurada, es reconeixerà en el resultat de l'exercici que tingui lloc.

4.8 Cobertures comptables

Són operacions destinades a cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte del resultat o en l'estat de canvis en el patrimoni net, com a conseqüència de variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu d'una o diverses partides cobertes.

L'Ajuntament no té contractada cap instrument financer amb aquesta finalitat.

4.9 Existències

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

4.10 Actius construïts o adquirits per a altres entitats

Són béns constituïts o adquirits en virtut d'un contracte, conveni o acord, amb l'objectiu de transferir-los a una altra entitat una vegada finalitzat el procés d'adquisició o construcció.

Durant l'exercici 2018, l'Entitat no ha construït ni adquirit cap bé per a ser transferit a un altra entitat.

4.11 Transaccions en moneda estrangera

Les transaccions en moneda distinta de l'euro es registren en el moment del seu reconeixement en euros, aplicant a l'import corresponent el tipus de canvi al comptat existent en la data de l'operació.

L'entitat no realitza de forma habitual operacions amb moneda estrangera.

4.12 Ingressos i despeses

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 repre-

senten i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que en deriva.

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.

Quan es paguen beneficis fiscals o ajudes als contribuents a través de la compensació total o parcial de la quota de l'impost, que en altres circumstàncies se satisfarien per un altre mitjà de pagament, l'ingrés tributari es determina pel seu import brut i aquest constitueixen una despesa que es reconeix de forma independentment sota el concepte de subvencions, sense perjudici de la seva imputació pressupostària.

En cap cas, els ingressos tributaris s'incrementen per l'import de les despeses fiscals (deduccions), doncs són ingressos als quals es renuncia i no donen lloc a fluxos d'entrada o sortida de recursos.

4.13 Provisions i contingències

Es reconeix una provisió quan l'entitat té una obligació present (legal, contractual o implícita) resultat d'un succés passat que, probablement, implicarà el lliurament d'uns recursos que es poden estimar de forma fiable.

Les provisions es troben valorades pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per liquidar l'obligació, actualitzats a una taxa de descompte equivalent al tipus de deute públic per un venciment anàleg. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera a mesura que es van reportant. Quan el seu venciment és inferior o igual a un any i l'efecte financer no és significatiu, no es descompten.

Al tancament de l'exercici, les provisions són objecte de revisió i ajustades, si s'escau, per a reflectir la millor estimació existent en aquest moment. Quan no són pertinents o probables, es procedeix a la seva reversió amb contrapartida al corresponent compte d'ingrés de l'exercici.

Per a la quantificació de les provisions, es recorre a informes interns i, si s'escau, d'experts externs, i a l'experiència de l'entitat en successos similars, que permetin establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seus efectes financers.

Per a la seva banda, es consideren actius o passius contingents aquells actius o obligacions possibles sorgits com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada a què succeeixi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat.

L'Ajuntament té comptabilitzada una provisió d'import 1.583.366,51 € a 31/12/2018. Es farà una valoració més detallada d'aquest concepte en l'apartat 16 d'aquesta Memòria.

4.14 Transferències i subvencions

A) Valoració

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

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

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

Les subvencions rebudes per assumptió de deutes es valoren pel valor comptable del deute.

B) Registre comptable

Transferències i subvencions rebudes: L'ingrés es reconeix quan existeix un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, s'han complert les condicions associades al seu gaudi i no existeix dubtes raonables sobre la seva percepció, sense perjudici de la imputació presupostària. Quan el compliment de les condicions associades al seu gaudi s'estengui a diversos exercicis, es presumeix el compliment una vegada realitzada la inversió o la despesa, si en el moment de l'elaboració dels comptes anuals de cadascun dels exercicis afectats s'està complint i no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions que afectin els exercicis posteriors. En els altres casos, les subvencions rebudes es consideren reintegrables i es reconeixen com un passiu.

Les subvencions rebudes no reintegrables es consideren, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net que posteriorment es traslladen al compte del resultat econòmic-patrimonial d'acord amb la seva finalitat. Quan financen despeses, de forma relacionada amb les mateixes, quan financen l'adquisició d'actius, en proporció a la seva vida útil o quan es produeix la seva baixa o alienació.

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

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

En el cas de lliurament d'actius, el reconeixement es produeix en el moment de l'acord o de la formalització del lliurament al beneficiari.

4.15 Activitats conjuntes

L'entitat no ha realitzat cap activitat conjunta en l'exercici 2018.

4.16 Actius en estat de venda

Es classifiquen sota aquest epígraf els actius disponibles, en les seves condicions actual, per a la seva venda immediata, essent aquesta altament probable en el decurs del proper exercici, havent iniciat ja actuacions per trobar un comprador

Inicialment, aquests actius mantenen el valor comptable que els corresponia quan es classifiquen com a actiu no corrent, incloent-hi, si s'escau, el deteriorament acumulat previ a la seva reclassificació. Posteriorment, es valoren al menor valor entre el comptable i el seu valor raonable menys els costos de venda. Quan aquest últim és inferior, l'entitat reconeix un deteriorament del seu valor. En cas de reversió posterior, el valor comptable no supera mai el seu valor inicial.

Els actius en estat de venda no són objecte d'amortització mentre mantenen aquesta classificació.

L'entitat no disposa a la data d'aquesta memòria de cap actiu en estat de venda.

5. Immobilitzat

El següent quadre mostra l'evolució d'immobilitzat que consta en la comptabilitat durant l'exercici 2018:

Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2018

PGCL 2013	DESCRIPCIO	COMPTABILITAT A DATA 31/12/2018					VALOR NET
		VALOR BRUT 2018	FONS AMORT. ACUM	DETERIOR. ACUM.	AMORT. 2018	DETERIOR. 2018	
2060	Aplicacions informàtiques	2.753.432,05	2.091.266,11		23.315,24		662.165,94
2090	Altres immobilitzats intangibles	2.495.992,21	-				2.495.992,21
2091	Immobilitzat intangible, béns cedits	1.992.963,37	721.679,53	32.459,23		32.459,23	1.238.824,61
2140	Maquinària i utilitatge	9.164.618,52	6.355.534,54		753.234,23		2.809.083,98
2150	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	3.708.161,10	1.715.904,92		195.002,55		1.992.256,18
2160	Mobiliari	8.037.831,76	6.027.751,32		490.127,19		2.010.080,44
2170	Equips per a processos d'informació	10.132.313,28	9.441.002,43		201.536,80		691.310,85
2180	Elements de transport	13.691.165,65	13.102.180,63		1.101.066,87		588.985,02
2190	Altres immobilitzats materials	705.829,97	185.866,38		58.167,72		519.963,59
2300	Adaptació de terrenys i béns naturals immobilitzats	11.258.286,54	-				11.258.286,54
2310	Construccions en curs. Immobilitzats materials	944.515,01	-				944.515,01
2320	Infraestructures en curs	19.758,82	-				19.758,82
21000	Terrenys i béns naturals	87.741.687,66	-				87.741.687,66
21001	Terrenys i béns naturals. Cedits	39.290.693,98	-				39.290.693,98
21100	Construccions	132.276.765,63	28.520.578,80		2.523.937,31		103.756.186,83
21101	Construccions. Cedides	13.263.912,99	-	5.164.826,31		73.263,14	8.099.086,68
21200	Infraestructures	323.665.213,21	58.905.232,71		5.941.522,24		264.759.880,50
21201	Infraestructures. Cedides	239,90	-				239,90
21300	Béns del patrimoni històric	23.751.142,98	3.921.142,98		382.469,64		19.830.733,67
21301	Béns del patrimoni històric. Cedits	3.456.092,21	-	1.032.508,87		52.549,87	2.423.583,34
24000	Terrenys del Patrimoni públic del sòl	5.620.606,35	-				5.620.606,35
24001	Terrenys del Patrimoni públic del sòl. Cedit	244.421,55	-				244.421,55
24100	Construccions del Patrimoni públic del sòl	411.765,30	104.687,54		8.235,31		307.077,76
24101	Construccions del Patrimoni públic del sòl. Cedit	796.676,22	-	230.644,32		15.933,53	566.031,90
25000	Participacions a l'I.T. Ràdio (Pat. adscrit)	-	-				-
25001	Participacions a l'I.T. CMAC (Pat. adscrit)	2.677.902,96	-				2.677.902,96
25002	Participacions a l'I.T. EPE Parc Tecnocampus	2.899.707,00	-				2.899.707,00
25003	Part a l'I.T. Unió de Cooperadors (Pat. adscrit)	551.604,33	-				551.604,33
2533	Fundació Hospital sant Jaume i santa	2.492.225,79	-				2.492.225,79
2534	EPE Mataró Audiovisual	416.000,00	-				416.000,00
25010	PROMOCIONS URB. DE MATARÓ, SA	14.445.902,79	-				14.445.902,79
25011	AIGÜES DE MATARÓ, SA	10.500.000,00	-				10.500.000,00
25012	PUMSA aportacions per compensar pèrdues	11.118.659,00	-				11.118.659,00
25013	Participacions a l'I.T. PUMSA (Pat. adscrit)	23.847.194,84	-				23.847.194,84
25014	Participacions a l'I.T. AMSA (Pat. adscrit)	17.709.979,64	-				17.709.979,64
25020	APORTACIONS FUND. TECNOCAMPUS	346.850,00	-				346.850,00
25100	PARTICIPACIONS CONSORCI SANITARI	60.101,21	-				60.101,21
25101	CONSORCI PORT DE MATARÓ	2.938.949,19	-				2.938.949,19
25102	CONSORCI TRAC. RESIDUS SOLIDS MARESME	10.880.513,99	-				10.880.513,99
25103	PARTICIPACIONS PASS	7.104.217,60	-				7.104.217,60
2530	CREDITES LL/T FUND. UNIO COOP. INVERSIO	90.000,00	-				90.000,00
2531	CREDITES LL/T PUMSA APORT. PDTS. INSTRUM	15.790.447,30	-				15.790.447,30
2532	Crèdits a l'I.T. PUMSA - Nau Minguell "Plan	1.142.482,09	-				1.142.482,09
2629	Altres crèdits llarg termini	6.503,74	-				6.503,74
270	Fiances constituïdes a llarg termini	29.157,76	-				29.157,76
	Total Entitat	820.473.219,16	131.092.827,89	6.460.438,73	11.678.615,10	174.205,77	682.919.952,54

El següent quadre mostra l'evolució d'immobilitzat que consta en l' inventari durant l'exercici 2018:

Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2018

		INVENTARI A DATA 31/12/2018					
PGCL 2013	DESCRIPCIÓ	VALOR BRUT	FONS AMORT. ACUM.	DETERIOR. ACUM.	AMORT. 2018	DETERIOR. 2018	VALOR NET
2060	Aplicacions informàtiques	2.753.432,05	2.091.266,11		23.315,24		662.165,94
2090	Altres immobilitzats intangibles	2.495.992,21	-				2.495.992,21
2091	Immobilitzat intangible, béns cedits	1.992.963,37		754.138,76		32.459,23	1.238.824,61
2140	Maquinària i utilitatge	9.164.618,52	6.355.534,54		753.234,23		2.809.083,98
2150	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	3.708.161,10	1.715.904,92		195.002,55		1.992.256,18
2160	Mobiliari	8.037.831,76	6.027.739,60		490.127,19		2.010.092,16
2170	Equips per a processos d'informació	10.132.313,28	9.424.019,69		201.536,80		708.293,59
2180	Elements de transport	13.624.200,43	13.102.180,63		1.101.066,87		522.019,80
2190	Altres immobilitzats materials	705.829,97	185.866,38		58.167,72		519.963,59
2300	Adaptació de terrenys i béns naturals immobilitzats	11.258.286,54	-	-	-	-	11.258.286,54
2310	Construccions en curs. Immobilitzats materials	944.515,01	-	-	-	-	944.515,01
2320	Infraestructures en curs	-	-	-	-	-	-
21000	Terrenys i béns naturals	87.741.687,66	-	-	-	-	87.741.687,66
21001	Terrenys i béns naturals. Cedits	39.290.693,98	-	-	-	-	39.290.693,98
21100	Construccions	132.276.765,63	28.076.071,07		2.523.937,31		104.200.694,56
21101	Construccions. Cedides	13.263.912,99	-	3.735.245,38		73.263,14	9.528.667,61
21200	Infraestructures	323.665.213,21	58.905.232,71		5.941.522,24		264.759.980,50
21201	Infraestructures. Cedides	239,90	-	-	-	-	239,90
21300	Béns del patrimoni històric	23.751.876,65	3.921.154,70		382.469,64		19.830.721,95
21301	Béns del patrimoni històric. Cedits	3.456.092,21	-	893.731,90		52.549,87	2.562.360,31
24000	Terrenys del Patrimoni públic del sòl	5.620.606,35	-	-	-	-	5.620.606,35
24001	Terrenys del Patrimoni públic del sòl. Cedit	244.421,55	-	-	-	-	244.421,55
24100	Construccions del Patrimoni públic del sòl	411.765,30	104.687,54		8.235,31		307.077,76
24101	Construccions del Patrimoni públic del sòl. Cedit	796.676,22	-	230.644,32		15.933,53	566.031,90
25000	Participacions a ll.t. Ràdio (Pat. adscrit)	-	-	-	-	-	-
25001	Participacions a ll.t. CMAJ (Pat. adscrit)	3.138.685,37	-	460.782,41		-	2.677.902,96
25002	Participacions a ll.t. EPE Parc Tecnocampus	2.899.707,00	-	-		-	2.899.707,00
25003	Part a ll.t. Unió de Cooperadors (Pat. adscrit)	628.123,41	-	76.519,08		-	551.604,33
2533	Fundació Hospital sant Jaume i santa	2.492.225,79	-	-		-	2.492.225,79
2534	EPE Mataró Audiovisual	416.000,00	-	-		-	416.000,00
25010	PROMOCIONS URB. DE MATARÓ, SA	14.445.902,79	-	-		-	14.445.902,79
25011	AIGÜES DE MATARÓ, SA	10.500.000,00	-	-		-	10.500.000,00
25012	PUMSA aportacions per compensar pèrdues	11.118.659,00	-	-		-	11.118.659,00
25013	Participacions a ll.t. PUMSA (Pat. adscrit)	24.007.304,38	-	162.284,43		-	23.845.019,95
25014	Participacions a ll.t. AMSA (Pat. adscrit)	17.709.979,64	-	-		-	17.709.979,64
25020	APORTACIONS FUND. TECNOCAMPUS	346.850,00	-	-		-	346.850,00
25100	PARTICIPACIONS CONSORCI SANITARI	60.101,21	-	-		-	60.101,21
25101	CONSORCI PORT DE MATARÓ	2.938.949,19	-	-		-	2.938.949,19
25102	CONSORCI TRAC. RESIDUS SOLIDS MARESME	10.880.513,99	-	-		-	10.880.513,99
25103	PARTICIPACIONS PASS	7.104.217,60	-	-		-	7.104.217,60
2530	CRÈDITS LL/T FUND. UNIO COOP. INVERSIO	90.000,00	-	-		-	90.000,00
2531	CRÈDITS LL/T PUMSA APORT. PDTS. INSTRUM	15.790.447,30	-	-		-	15.790.447,30
2532	Crèdits a ll.t. PUMSA - Nau Minguell "Plan	1.142.482,09	-	-		-	1.142.482,09
2629	Altres crèdits llarg termini	6.503,74	-	-		-	6.503,74
270	Fiances constituïdes a llarg termini	29.157,76	-	-		-	29.157,76
	Total Entitat	821.083.906,15	129.909.657,89	6.313.346,28	11.678.615,10	174.205,77	684.860.901,98

A continuació es presenta la conciliació entre els saldos de la comptabilitat i l'inventari a 31/12/2018:

Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2018

PGCL 2013	DESCRIPCIÓ	COMPTABILITAT A DATA 31/12/2018	INVENTARI A DATA 31/12/2018	Diferències
		VALOR NET	VALOR NET	
2060	Aplicacions informàtiques	662.165,94	662.165,94	-
2090	Altre immobilitzat intangible	2.495.992,21	2.495.992,21	-
2091	Immobilitzat intangible, béns cedits	1.238.824,61	1.238.824,61	-
2140	Maquinària i utilatge	2.809.083,98	2.809.083,98	-
2150	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	1.992.256,18	1.992.256,18	-
2160	Mobiliari	2.010.080,44	2.010.092,16	- 11,72
2170	Equips per a processos d'informació	691.310,85	708.293,59	- 16.982,74
2180	Elements de transport	588.985,02	522.019,80	66.965,22
2190	Altre immobilitzat material	519.963,59	519.963,59	-
2300	Adaptació de terrenys i béns nat.Immobilitzat	11.258.286,54	11.258.286,54	-
2310	Construccions en curs. Immobilitzat material	944.515,01	944.515,01	-
2320	Infraestructures en curs	19.758,82	-	19.758,82
21000	Terrenys i béns naturals	87.741.687,66	87.741.687,66	-
21001	Terrenys i béns naturals. Cedits	39.290.693,98	39.290.693,98	-
21100	Construccions	103.756.186,83	104.200.694,56	- 444.507,73
21101	Construccions. Cedides	8.099.086,68	9.528.667,61	- 1.429.580,93
21200	Infraestructures	264.759.980,50	264.759.980,50	-
21201	Infraestructures. Cedides	239,90	239,90	-
21300	Béns del patrimoni històric	19.830.733,67	19.830.721,95	11,72
21301	Béns del patrimoni històric. Cedits	2.423.583,34	2.562.360,31	- 138.776,97
24000	Terrenys del Patrimoni públic del sòl	5.620.606,35	5.620.606,35	-
24001	Terrenys del Patrimoni públic del sòl. Cedit	244.421,55	244.421,55	-
24100	Construccions del Patrimoni públic del sòl	307.077,76	307.077,76	-
24101	Construccions del Patr públic del sòl. Cedit	566.031,90	566.031,90	-
25000	Participacions a ll.t. Radio (Pat. adscrit)	-	-	-
25001	Participacions a ll.t. CMAC (Pat. adscrit)	2.677.902,96	2.677.902,96	-
25002	Participacions a ll/T EPE Parc Tecnocampus	2.899.707,00	2.899.707,00	-
25003	Part a ll/t Unió de Cooperadors (Pat adscrit)	551.604,33	551.604,33	-
2533	Fundació Hospital sant Jaume i santa	2.492.225,79	2.492.225,79	-
2534	EPE Mataró Audiovisual	416.000,00	416.000,00	-
25010	PROMOCIONS URB. DE MATARÓ, SA	14.445.902,79	14.445.902,79	-
25011	AIGÜES DE MATARÓ, SA	10.500.000,00	10.500.000,00	-
25012	PUMSA aportacions per compensar pèrdues	11.118.659,00	11.118.659,00	-
25013	Participacions a ll.t.PUMSA (Pat. adcrit)	23.847.194,84	23.845.019,95	2.174,89
25014	Participacions a ll.t. AMSA (Pat. adcrit)	17.709.979,64	17.709.979,64	-
25020	APORTACIONS FUND. TECNOCAMPUS	346.850,00	346.850,00	-
25100	PARTICIPACIONS CONSORCI SANITARI	60.101,21	60.101,21	-
25101	CONSORCI PORT DE MATARÓ	2.938.949,19	2.938.949,19	-
25102	CONSORCI TRAC. RESIDUS SOLIDS MARESME	10.880.513,99	10.880.513,99	-
25103	PARTICIPACIONS PASS	7.104.217,60	7.104.217,60	-
2530	CRÈDITS LL/T FUND. UNIO COOP. INVERSIO	90.000,00	90.000,00	-
2531	CRÈDITS LL/T PUMSA APORT. PDTS. INSTRUM	15.790.447,30	15.790.447,30	-
2532	Crèdits a ll.t. PUMSA - Nau Minguell "Plan	1.142.482,09	1.142.482,09	-
2629	Altres crèdits llarg termini	6.503,74	6.503,74	-
270	Fiances constituïdes a llarg termini	29.157,76	29.157,76	-
	Total Entitat	682.919.952,54	684.860.901,98	- 1.940.949,44

- * Correspon a factures periodificades i no pagades que constaran en l'inventari del 2019
- ** L'aplicació d'inventari trasllada tota l'amortització d'aquests béns al compte de construccions cedides.
- *** El programa d'inventari ha calculat el deteriorament dels béns cedits fins a data 31/12/2018. La comptabilitat ha calculat aquest deteriorament fins a la data de la fi de la cessió.
- **** El programa d'inventari ha calculat el deteriorament dels béns cedits fins a data 31/12/2018. La comptabilitat ha calculat aquest deteriorament fins a la data de la fi de la cessió.
- ***** Pendent de regularitzar durant l'any 2019

A 31 de desembre de 2018, consten conciliats amb l'inventari la totalitat dels comptes comptables. Les diferències més rellevants corresponen als comptes d'amortització i deteriorament perquè els criteris aplicats són diferents en el programa d'inventari i la comptabilitat. També cal considerar que consten dues diferències, una al compte 2180 "elements de transport" per import de 66.965,22€ i una altre al compte 2320 "infraestructures en curs" per import de 19.758,82 €, que corresponents a ajustaments per despeses meritades en l'exercici 2018 i pagades en l'exercici 2019.

5.1. Immobilitzat material: moviments de l'exercici

El següent quadre mostra les variacions entre els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre del 2018 dels comptes de l'Immobilitzat material:

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL 01/01/2018 A	FONS AMORITITZAT 2018 B	ENTRADES O DOTACIONS C	AUGMENTS O TRASPASSOS D	SORTIDES O BAIXES E	DISMINUCIONS O TRASPASSOS F	DETERIORAMEN T DE L'EXERCICI G	AMORTITZACIÓ EXERCICI H	SALDO FINAL (A+B+C+D+E+F+ G+H)	SALDO NET A 31/12/2018
21000	Terrenys i béns Naturals	83.914.971,10	0,00	4.226.368,00	652.969,85	-755.031,10	-297.590,19	0,00	0,00	87.741.687,66	
21001	Terrenys i béns Naturals - Cedits	38.993.103,79	0,00	0,00	297.590,19	0,00	0,00	0,00	0,00	39.290.693,98	
2810	Amortització Acumulada Terrenys	0,00		0,00					0,00	0,00	127.032.381,64
21100	Construccions	129.484.945,51		3.475.279,15	1.205.994,40	-603.528,30	-1.285.925,13			132.276.765,63	
21101	Construccions - cedides	12.654.553,74			632.955,28		-23.596,03			13.263.912,99	
2991	Deteriorament construccions cedides	-5.038.913,30						-73.363,14	0,00	-5.112.276,44	
2811	Amortització Acumulada construccions	-25.643.651,14	-352.990,35						-2.523.937,31	-28.520.578,80	111.907.823,38
21200	Infraestructures	321.247.689,53	0,00		2.429.140,54	-11.616,86				323.665.213,21	
21201	Infraestructures - Cedides	239,90								239,90	
2812	Amortització Acumulada Infraestructures	-52.963.710,47							-5.941.522,24	-58.905.232,71	264.760.220,40
21300	Béns Patrimoni Històric	23.610.550,72	0,00	63.920,00	77.405,93					23.751.876,65	
21301	Béns Patrimoni Històric - Cedits	3.456.092,21								3.456.092,21	
2993	Deteriorament Patr Històric Artístic	-1.032.508,87						-52.549,87		-1.085.058,74	
2813	Amort Acumulada Patr Històric Artístic	-3.538.673,34							-382.469,64	-3.921.142,98	22.201.767,14
2140	Maquinària i Utillatge	8.943.502,77			221.115,75					9.164.618,52	
2814	Amort Acumulada Maquinària i Utillatge	-5.602.300,31							-753.234,23	-6.355.534,54	2.809.083,98
2150	Instal·lacions Tècniques	3.656.284,56		51.876,54	0,00	0,00				3.708.161,10	
2815	Amort Acumulada Inst Tècniques	-1.520.902,37							-195.002,55	-1.715.904,92	1.992.256,18
2160	Mobiliari	7.928.608,62			152.013,14		-42.790,00			8.037.831,76	
2816	Amort Acumulada Mobiliari	-5.537.624,13							-490.127,19	-6.027.751,32	2.010.080,44
2170	Equips per a Processos d'informació	9.896.478,41		16.982,74	219.360,33	-508,20				10.132.313,28	
2817	Amort Acum equips proc informació	-9.222.482,89	-16.982,74						-201.536,80	-9.441.002,43	691.310,85
2180	Elements de transport	12.187.201,44		253.578,89	1.253.985,32	-3.600,00				13.691.165,65	
2818	Amort Acumulada Elements Transports	-12.001.113,76							-1.101.066,87	-13.102.180,63	588.985,02
2190	Altres immobilitzats Material	581.336,23			124.493,74					705.829,97	
2819	Amort Acumulada altres Immob Material	-127.698,66					0,00		-58.167,72	-185.866,38	519.963,59
2300	Adaptacions terrenys i béns naturals	11.204.895,48		53.391,06	0,00	0,00	0,00			11.258.286,54	11.258.286,54
2310	Construccions en curs	374.184,66		1.752.728,72			-1.182.398,37			944.515,01	944.515,01
2320	Infraestructures en curs	542.948,66		1.905.950,70			-2.429.140,54			19.758,82	19.758,82
2330	Patrimoni històric en curs	0,00		12.835,93			-12.835,93			0,00	0,00
2340	Maquinària i Utillatge en muntatge	0,00		212.452,15			-212.452,15			0,00	0,00
2370	Equips per a Processos d'informació en curs	0,00		197.568,48			-197.568,48			0,00	0,00
2380	Altres immobilitzats Material en curs	0,00		1.582.727,65			-1.582.727,65			0,00	0,00
	Subtotal Valors Comptables	668.677.587,33	0,00	13.805.660,01	7.267.024,47	-1.374.284,46	-7.267.024,47	-125.913,01	-11.647.064,55	546.736.432,99	546.736.432,99
	Subtotal depreciacions	-6.071.422,17		0,00	0,00	0,00	0,00	-73.363,14	0,00	-6.197.335,18	
	Subtotal Amortitzacions	-116.158.157,07	-369.973,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.647.064,55	-128.175.194,71	
	TOTAL GENERAL	546.448.008,09	-369.973,09	13.805.660,01	7.267.024,47	-1.374.284,46	-7.267.024,47	-125.913,01	-11.647.064,55	547.106.406,08	

Entrades o dotacions: Les entrades o dotacions d'import 13.805.660,01 € corresponen bàsicament a les despeses reconegudes per l'Ajuntament durant l'exercici 2018, en el seu capítol VI del pressupost de despeses i que pugen la quantia de 13.605.639,66 €.

Les entrades o dotacions queden resumides en el següent quadre:

Despeses reconegudes Capítol VI	13.605.639,66
Donacions	63.920,00
Retorn desadscripcions	640.200,54
CG desp. Meritada compte 2320	19.758,82
CG desp. Meritada compte 2180	66.965,22
Immobilitzat intangible	-590.824,23
TOTAL	13.805.660,01

Entrades de l'immobilitzat material	13.214.835,78
Entrades de l'immobilitzat intangible	590.824,23
	13.805.660,01

Sortides o baixes: Durant l'exercici 2018, s'han donat de baixa de l'immobilitzat material un valor comptable de 1.374.284,46 €. S'adjunta el següent detall:

Baixes de fitxes de l'inventari de l'Immobilitzat Material

Fitxa	Descripció	Compte	Import	Amorti Ac.	Import Net	Motiu
11A-371 T1	Parc del Turó de Cerdanyola	21200	11.616,86	0,00	11.616,86	Adscripció a favor d'AAMSA
	Subtotal	21200	11.616,86	0,00	11.616,86	
12C2-46	Vehicles 2018	2180	3.600,00	0,00		Venda de dos vehicles al concessionari per la nova compra
	Subtotal	2180	3.600,00	0,00	3.600,00	
31-325/331	Adscripció d'immobles a PUMSA (pisos sant Jordi, 18 i ptge. De la Fragata, 6-8)	21100/21000	1.358.559,40	0,00	1.358.559,40	Adscripció a favor de PUMSA
	Subtotal	21100/21000	1.358.559,40	0,00	1.358.559,40	
12C1-432	Abonament d'un retorn d'un equip variat de Switch CISCO	2170	508,20		508,20	
	Subtotal	2170	508,20		508,20	
	TOTAL BAIXES		1.374.284,46	0,00	1.374.284,46	

Les baixes s'han realitzat per diferents motius:

- 11.616,86 €, és el valor d'una porció de la finca del Parc del Turó de Cerdanyola adscrita a favor d'AAMSA. Les adscripcions generen una reclassificació comptable que provoca una baixa en l'immobilitzat material i una alta d'un actiu financer.
- 3.600,00 €, corresponen a la baixa per la venda de dos vehicles al concessionari a canvi d'una nova compra.
- 1.358.559,40 €, és el valor dels immobles corresponents als pisos situats al carrer sant Jordi, 18 i passatge de la Fragata, 6-8 de Mataró, adscrits a favor de PUMSA. Les adscripcions generen una reclassificació comptable que provoca una baixa en l'immobilitzat material i una alta d'un actiu financer.
- 508,20 €, correspon a l'abonament d'un retorn d'un equip avariament de Switch CISCO.

Traspassos de l'exercici: Durant l'exercici 2018 s'han realitzat traspassos per igual import 7.267.024,47€ d'entrada i sortida entre comptes de l'immobilitzat.

S'incorpora a continuació el quadre dels moviments de l'immobilitzat material que surten del programa de comptabilitat. Els saldos inicials i finals coincideixen amb els del quadre procedent de l'inventari de l'apartat 5.1. Les diferències corresponen bàsicament a la interpretació entre augments i traspassos, sortides i disminucions i traspassos.

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
210	122.908.074,89	5.176.928,04	0,00	1.052.621,29	0,00	0,00	0,00	127.032.381,64
211	111.456.934,81	5.314.228,83	0,00	1.913.049,46	0,00	73.363,14	2.876.927,66	111.907.823,38
212	268.284.218,96	2.429.140,54	0,00	116.16,86	0,00	0,00	5.941.522,24	264.760.220,40
213	22.495.460,72	141.325,93	0,00	0,00	0,00	52.549,87	382.469,64	22.201.767,14
214	3.341.202,46	221.115,75	0,00	0,00	0,00	0,00	753.234,23	2.809.083,98
215	2.135.382,19	51.876,54	0,00	0,00	0,00	0,00	195.002,55	1.992.256,18
216	2.390.984,49	152.013,14	0,00	42.790,00	0,00	0,00	490.127,19	2.010.080,44
217	673.995,52	236.343,07	0,00	508,20	0,00	0,00	218.519,54	691.310,85
218	186.087,68	1.507.564,21	0,00	3.600,00	0,00	0,00	1.101.066,87	588.985,02
219	453.637,57	124.493,74	0,00	0,00	0,00	0,00	58.167,72	519.963,59
230	11.204.895,48	53.391,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.258.286,54
231	374.184,66	1.752.728,72	0,00	1.182.398,37	0,00	0,00	0,00	944.515,01
232	542.948,66	1.905.950,70	0,00	2.429.140,54	0,00	0,00	0,00	19.758,82
233	0,00	12.835,93	0,00	12.835,93	0,00	0,00	0,00	0,00
234	0,00	212.452,15	0,00	212.452,15	0,00	0,00	0,00	0,00
235	0,00	51.876,54	0,00	51.876,54	0,00	0,00	0,00	0,00
237	0,00	197.568,48	0,00	197.568,48	0,00	0,00	0,00	0,00
238	0,00	1.582.727,65	0,00	1.582.727,65	0,00	0,00	0,00	0,00
239	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	546.448.008,09	21.124.561,02	0,00	8.693.185,47	0,00	125.913,01	12.017.037,64	546.736.432,99

5.2. Descripció de l'immobilitzat material

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

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits prèviament a la nota 4.1.

A continuació s'analitza, en conjunt, els principals moviments en béns cedits, béns en adscripció, béns destinats a l'ús general i béns del patrimoni històric artístic.

Informació dels béns cedits: En aquest exercici s'han cedit els béns que a continuació s'exposa en el següent quadre.

NÚM. DEL BÉ	DESCRIPCIÓ	D. D'ALTA	TA	V.UTIL	V.BÉ	FONDO AMORT.	VALOR NET	
12A-76-E-1	EDIFICI CARRER SANT SIMÓ	31/12/1991	2	50	78.131,82 €	42.195,56 €	35.936,26 €	
12A-76-M-1	MILLORES ALBERG NOCTURN MUNICIPAL	31/12/2008	2	50	6.193,82 €	1.239,14 €	4.954,68 €	
12A-76-M-2	MILLORES ALBERG NOCTURN MUNICIPAL ANY 2010	31/12/2010	2	50	3.245,00 €	519,38 €	2.725,62 €	
12A-76-M-3	MILLORES LOCAL C'SANT SIMÓ, 13 ANY 2017 (ANTIC CENTRE	31/12/2018	2	50	28.456,78 €	1,56 €	28.455,22 €	
12A-76-T-1	SOLAR EDIFICI CARRER SANT SIMÓ	31/12/1991	0	0	24.040,24 €	0,00 €	24.040,24 €	
12A-504-M-1	MILLORES LOCAL 1 PASCUAL MADDOZ, 28-30	31/12/2008	2	50	5.406,53 €	1.081,60 €	4.324,93 €	
12A-504-M-2	MILLORES LOCAL 1 PASCUAL MADDOZ, 28-30 ANY 2016	31/12/2016	2	50	1.628,94 €	65,25 €	1.563,69 €	
12A-504-M-3	MILLORES LOCAL 1 PASCUAL MADDOZ, 28-30 ANY 2017	31/12/2017	2	50	20.933,00 €	419,81 €	20.513,19 €	
12A-504-T-2	LOCAL 1 PASCUAL MADDOZ, 28-30	31/12/1991	2	50	44.312,62 €	23.931,18 €	20.381,44 €	
12A-146-E-1	ANTIGA ESCOLA MENENDEZ PELAYO (PARVULARI)	31/12/1991	2	50	78.131,57 €	42.195,29 €	35.936,28 €	
12A-146-M-1	MILLORES C.E.I.P. MENENDEZ PELAYO (PARVULARI)	31/12/2008	2	50	61.262,98 €	12.255,96 €	49.007,02 €	
12A-146-M-2	MILLORES C.E.I.P. MENENDEZ PELAYO (PARVULARI) ANY 2016	31/12/2016	2	50	45.049,28 €	1.804,45 €	43.244,83 €	
12A-146-M-3	MILLORES ANTIGA ESCOLA MENENDEZ PELAYO ANY 2017	31/12/2017	2	50	51.667,98 €	1.036,19 €	50.631,79 €	
12A-146-T-1	SOLAR ANTIGA ESCOLA MENENDEZ PELAYO (PARVULARI)	31/12/1991	0	0	37.683,47 €	0,00 €	37.683,47 €	
12A-624-E-5	EQUIPAMENT NUM. 3 CARRER LA BOIXA, 26	30/12/2016	2	50	38.671,44 €	1.551,10 €	37.120,34 €	
12A-624-T-4	TERRENY LOCAL 3 CARRER LA BOIXA, 26	30/12/2016	0	0	31.522,36 €	0,00 €	31.522,36 €	
12A-93-E-1	CASAL DELA GENT GRAN DE MOLINS	31/12/1991	2	50	60.101,21 €	32.457,83 €	27.643,38 €	
12A-93-M-1	MILLORES CASAL DE LA GENT GRAN CAN CLAVELL	31/12/2008	2	50	63.682,44 €	12.739,99 €	50.942,45 €	
12A-93-M-2	MILLORES CASAL DE LA GENT GRAN CAN CLAVELL ANY 2013	31/12/2013	2	50	21.296,00 €	2.130,77 €	19.165,23 €	
12A-93-M-3	MILLORES CASAL DE LA GENT GRAN CAN CLAVELL ANY 2017	31/12/2017	2	50	24.783,87 €	497,04 €	24.286,83 €	
12A-93-T-3	SOLAR CASAL DE LA GENT GRAN DE MOLINS	31/12/1991	0	0	204.344,12 €	0,00 €	204.344,12 €	
					Total...: 12A Immobles servei públic	930.545,47 €	176.122,10 €	754.423,37 €
					Total...: AJUNTAMENT DE MATARÓ	930.545,47 €	176.122,10 €	754.423,37 €
Tot.Reg. 5					Total Inventari	930.545,47 €	176.122,10 €	754.423,37 €

Durant l'exercici 2018 s'ha realitzat la reversió de béns cedits, segons el detall següent:

Epígraf	Num bé	Descripció del bé	fi cessió	Terrenys cedits	Construccions cedides	Deteriorament acumulat	Excès deteriorament	Valor NET (31/12/2018)	Entitat
31	253	PIS PASQUAL MADDOZ, 28-30, 5-A esc A	30/06/2018		23.596,03 €	10.868,41 €		12.727,62 €	PUMSA
TOTAL				0,00	23.596,03 €	10.868,41 €	0,00 €	12.727,62 €	

Informació dels béns adscrits: En aquest exercici, l'Ajuntament ha entregat en adscripció els següents béns:

NÚM. DEL BÉ	DESCRIPCIÓ	D. D'ALTA	TA	V.UTIL	V.BÉ	FONDO AMORT.	VALOR NET
11A-371-T-2	PART ADSCRITA A AAMS DEL PARC DEL TURO DE	01/01/2018	0	0	11.616,86 €	0,00 €	11.616,86 €
31-325-E-1	PIS CARRER SANT JORDI, 18, 2n 2a	01/01/2018	0	0	13.476,26 €	0,00 €	13.476,26 €
31-325-M-1	PIS CARRER SANT JORDI, 18, 2n 2a ANY 2018	31/12/2018	0	0	3.354,20 €	0,00 €	3.354,20 €
31-325-T-1	PIS CARRER SANT JORDI, 18, 2n 2a	01/01/2018	0	0	23.523,74 €	0,00 €	23.523,74 €
31-331-E-2	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8 1r A	02/10/2018	0	0	34.634,34 €	0,00 €	34.634,34 €
31-331-E-3	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8 1r B	02/10/2018	0	0	32.811,48 €	0,00 €	32.811,48 €
31-331-E-4	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 1r C	02/10/2018	0	0	34.634,34 €	0,00 €	34.634,34 €
31-331-E-5	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 1r D	02/10/2018	0	0	32.811,48 €	0,00 €	32.811,48 €
31-331-E-6	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 2n A	02/10/2018	0	0	34.634,34 €	0,00 €	34.634,34 €
31-331-E-7	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 2n B	02/10/2018	0	0	32.811,48 €	0,00 €	32.811,48 €
31-331-E-8	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 2n C	02/10/2018	0	0	34.634,34 €	0,00 €	34.634,34 €
31-331-E-9	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 2n D	02/10/2018	0	0	32.811,48 €	0,00 €	32.811,48 €
31-331-E-10	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 3r A	02/10/2018	0	0	34.634,34 €	0,00 €	34.634,34 €
31-331-E-11	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 3r B	02/10/2018	0	0	32.811,48 €	0,00 €	32.811,48 €
31-331-E-12	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 3r C	02/10/2018	0	0	34.634,34 €	0,00 €	34.634,34 €
31-331-E-13	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 3r D	02/10/2018	0	0	32.811,48 €	0,00 €	32.811,48 €
31-331-E-14	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 4r E	02/10/2018	0	0	34.634,34 €	0,00 €	34.634,34 €
31-331-E-15	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 4r F	02/10/2018	0	0	38.644,63 €	0,00 €	38.644,63 €
31-331-T-1	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 1r A	02/10/2018	0	0	45.612,04 €	0,00 €	45.612,04 €
31-331-T-2	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8 1r B	02/10/2018	0	0	43.211,40 €	0,00 €	43.211,40 €
31-331-T-3	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 1r C	02/10/2018	0	0	45.612,04 €	0,00 €	45.612,04 €
31-331-T-4	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 1r D	02/10/2018	0	0	43.211,40 €	0,00 €	43.211,40 €
31-331-T-5	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 2n A	02/10/2018	0	0	45.612,04 €	0,00 €	45.612,04 €
31-331-T-6	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 2n B	02/10/2018	0	0	43.211,40 €	0,00 €	43.211,40 €
31-331-T-7	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 2n C	02/10/2018	0	0	45.612,04 €	0,00 €	45.612,04 €
31-331-T-8	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 2n D	02/10/2018	0	0	43.211,40 €	0,00 €	43.211,40 €
31-331-T-9	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 3r A	02/10/2018	0	0	45.612,04 €	0,00 €	45.612,04 €
31-331-T-10	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 3r B	02/10/2018	0	0	43.211,40 €	0,00 €	43.211,40 €
31-331-T-11	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 3r C	02/10/2018	0	0	45.612,04 €	0,00 €	45.612,04 €
31-331-T-12	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 3r D	02/10/2018	0	0	43.211,40 €	0,00 €	43.211,40 €
31-331-T-13	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 4r E	02/10/2018	0	0	45.612,04 €	0,00 €	45.612,04 €
31-331-T-14	PIS PASSATGE DE LA FRAGATA, 6-8, 4r F	02/10/2018	0	0	50.893,43 €	0,00 €	50.893,43 €
31-253-E-1	PIS PASQUAL MADDOZ, 28-30, 5-A esc A	31/12/1991	2	50	18.778,02 €	10.141,15 €	8.636,87 €
31-253-M-1	MILLORES PIS PASQUAL MADDOZ, 28-30, 5-A esc A	31/12/2008	2	50	4.818,01 €	963,86 €	3.854,15 €
31-314-E-1	PIS RONDA CERVANTES, 75, 2N 1A	29/12/2016	2	50	10.029,88 €	202,25 €	9.827,63 €
31-314-M-1	MILLORES PIS RONDA CERVANTES, 75, 2N 1A ANY 2017	31/12/2017	2	50	4.636,24 €	92,72 €	4.543,52 €
31-314-T-1	TERRENY PIS RONDA CERVANTES, 75, 2n 1a	29/12/2016	0	0	20.856,05 €	0,00 €	20.856,05 €
31-315-E-1	PIS PASSATGE JAUME II EL JUST, 1, 3R 1A	29/12/2016	2	50	28.010,87 €	564,82 €	27.446,05 €
31-315-M-1	MILLORES PIS JAUME II EL JUST, 1F 3R 1A ANY 2017	31/12/2017	2	50	3.505,37 €	70,11 €	3.435,26 €
31-315-T-1	TERRENY PIS PTGE.JAUME II EL JUST, 1, 3r 1a	29/12/2016	0	0	31.383,45 €	0,00 €	31.383,45 €
31-316-E-1	PIS CARRER FRANK MARSHALL, 34, 2N 2A	29/12/2016	2	50	16.137,40 €	325,40 €	15.812,00 €
31-316-M-1	MILLORES PIS CARRER FRANK MARSHALL, 34, 2N 2A ANY	31/12/2017	2	50	6.968,43 €	139,37 €	6.829,06 €
31-316-T-1	TERRENY PIS CARRER FRANK MARSHALL, 34, 2n 2a	29/12/2016	0	0	23.862,60 €	0,00 €	23.862,60 €
31-317-E-1	PIS AV.GATASSA, 111, 5E 1A	29/12/2016	2	50	9.040,85 €	182,31 €	8.858,54 €
31-317-M-1	MILLORES PIS AV.GATASSA, 111, 5E 1A ANY 2017	31/12/2017	2	50	6.818,88 €	136,38 €	6.682,50 €
31-317-T-1	TERRENY PIS AV.GATASSA, 111, 5è 1a	29/12/2016	0	0	25.959,15 €	0,00 €	25.959,15 €
Tot.Reg. 282				Total Inventari	1.370.176,26 €	12.818,37 €	1.357.357,89 €

Aquestes adscripcions s'han realitzat per un temps superior a la vida útil del bé, per tant, l'Ajuntament els ha donat de baixa dels comptes de l'immobilitzat material, i a la vegada, ha donat d'alta actius financers per un import coincident amb el valor net del bé en el moment de fer l'adscripció.

Informació dels béns destinats a l'ús general: El detall dels béns destinat a l'ús general a 31/12/2018 és el següent:

21200 INFRAESTRUCTURES			
NOMBRE DEL EPIGRAFE	VALOR BRUT	FONS AMORTITZAT	VALOR NET
Parcs i jardins	102.304.792,34 €	16.506.230,98 €	85.798.561,36 €
Places i vial urbans	206.197.996,82 €	39.357.039,52 €	166.840.957,30 €
Vials no urbans	3.076.162,71 €	363.563,09 €	2.712.599,62 €
Altres béns immobles d'ús públic	11.453.300,65 €	2.674.765,38 €	8.778.535,27 €
Altres béns d'ús públic	117.397,26 €	0,00 €	117.397,26 €
Immables servei públic	488.779,25 €	3.633,74 €	485.145,51 €
Llicències d'ús	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Concessions administratives	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Adscripcions servei públic	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Lloguers finques propietat Ajuntament	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immables històric-artístic	26.784,18 €	0,00 €	26.784,18 €
Places i vial urbans	239,90 €	0,00 €	239,90 €
f	323.665.453,11 €	58.905.232,71 €	264.760.220,40 €

El patrimoni entregat a l'ús general constitueix la infraestructura viària (vials, paviments, voreres, enllumenat públic, senyalització), els espais verd, la jardineria i, en general, tot el conjunt de béns que integren el patrimoni públic entregat a l'ús general de la ciutadania. Tot aquest patrimoni està comptabilitzat en el compte 21200, Infraestructures, d'acord amb el que estableix la Instrucció de comptabilitat.

Els terrenys de les infraestructures no s'amortitzen i les millores s'amortitzen en 30 anys.

Informació dels béns del Patrimoni Històric Artístic: El detall dels béns del Patrimoni Històric Artístic a 31/12/2018 segons l'inventari és el següent:

21300 PATRIMONI HISTÒRIC ARTÍSTIC			
NOMBRE DEL EPIGRAFE	VALOR BRUT	FONS AMORTITZAT	VALOR NET
Escultures històric i artístic via pública	407.159,95 €	17,69 €	407.142,26 €
Immables històric-artístic	21.511.845,86 €	3.921.137,01 €	17.590.708,85 €
Mobles històric-artístic (Fons Museu)	1.832.870,84 €	0,00 €	1.832.870,84 €
Immables històric-artístic cedit	3.456.092,21 €	893.731,90 €	2.562.360,31 €
<i>Total Entitat</i>	27.207.968,86 €	4.814.886,60 €	22.393.082,26 €
Total Inventari	27.207.968,86 €	4.814.886,60 €	22.393.082,26 €

5.3 Informació de l'exercici

Durant l'exercici 2018 s'han realitzat traspessos entre comptes de l'immobilitzat. A continuació assenyalarem els traspessos, altes i baixes per a cada compte d'acord amb els quadres obtinguts de la comptabilitat, segons detall següent:

Compte 21000 "Terrenys i béns naturals"

Entrades o dotacions: Els 4.226.368,00 € correspon a la compra d'actius de PUMSA mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 621 Terrenys i béns naturals :

- Finca situada a l'avinguda Maresme, 42, per import de 1.343.810,00 €.
- 4 finques situades al sector dels Turons, per import total de 1.198.758,00 €
- 4 parcel·les situades a la ronda Barceló/Illa Fàbregas i de Caralt, per import total de 1.683.800,00 €.

-Augments o traspessos : 652.969,85 € que correspon a : 629.446,11 € al valor del sòl de l'edifici de 14 habitatges del passatge de la Fragata, 6, i la seva posterior adscripció a favor de PUMSA i 23.523,74 € al valor del sòl del pis situat al carrer sant Jordi, 18, 2n 2a de Mataró, i la seva posterior adscripció a favor de PUMSA

Sortides o baixes : 755.031,10 € que correspon al detall següent :

- 102.061,25 € corresponen a l'adscripció de 4 habitatges socials a favor de PUMSA
- 629.446,11 € corresponen a l'adscripció de l'edifici de 14 habitatges del passatge de la Fragata, 6, i la seva posterior adscripció a favor de PUMSA
- 23.523,74 € corresponen a l'adscripció del pis situat al carrer sant Jordi, 18, 2n 2a de Mataró, i la seva posterior adscripció a favor de PUMSA

Disminucions o traspessos: els 297.590,19 € corresponen al valor del sòl de les cessions per mitjà de llicència d'ús a favor de diferents entitats (Armats de Mataró, Cor Madrigalista, Associació de Pessebristes, Casal de gent gran Molins i Casal de gent gran la Llàntia)

Compte 21001 "Terrenys cedits"

Augments o traspessos: els 297.590,19 € corresponen al valor del sòl de les cessions per mitjà de llicència d'ús a favor de diferents entitats (Armats de Mataró, Cor Madrigalista, Associació de Pessebristes, Casal de gent gran Molins i Casal de gent gran la Llàntia)

Compte 21100 "Construccions"

Entrades o dotacions: 3.475.279,15 € provenen de :

- 2.551.723,98 € a la compra d'actius de PUMSA, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 622 Edificis i altres construccions, segons el detall següent:
 - Edifici de 14 habitatges situats al passatge de la Fragata, 6, per import de 1.107.400,00 €
 - Pagament a construccions Rubau, en relació a la sentència núm. 52/2015 del Jutjat contenciós administratiu 5 de Barcelona referent a l'escola Montserrat Solà, per import de 508.823,98 €
 - Transmissió de 80 places d'aparcament de la plaça Gatassa de Mataró, per import de 813.900,00 €
 - Transmissió del local situat al carrer Herrera, 55 de Mataró, per import de 121.600,00 €
- 37.000,00 € a la compra de l'habitatge per aplicació del dret de tanteig i retracte, situat al carrer sant Jordi, 18, 2n 2a de Mataró, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 632 Edificis i altres construccions .
- 263.337,37 € a la compra de diversos habitatges per aplicació del dret de tanteig i retracte, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 682 Edificis i altres construccions, segons la següent relació :
 - Habitatge situat al carrer Queralbs, 5, 2n 3a de Mataró, per import de 55.000,00 €
 - Habitatge situat al carrer Bombers Madern i Clariana, 16, 2n 1a de Mataró, per import de 38.530,47 €
 - Habitatge situat a l'av. Amèrica, 55, 5è 1a de Mataró, per import de 33.389,55 €
 - Habitatge situat a la pl. Gatassa, 5 EN 2a de Mataró, per import de 43.998,09 €
 - Habitatge situat a l'av. Gatassa, 73, 2n E de Mataró, per import de 50.356,72 €
 - Habitatge situat al carrer Germà Doroteo, 17, 1r 2a de Mataró, per import de 42.062,54 €
- 623.217,80 € que correspon a la desadscripció de la Ràdio municipal.

Augments o traspassos: Els 1.205.994,40 € provenen del detall següent :

- 1.182.398,42 € a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material pròpies del tancament de l'exercici com finalitzacions d'obres.
- 23.596,03 € a reclassificació del valor de la construcció del pis situat al carrer Pascual Madoz, 28, àtic A, escala A, en motiu de l'extinció de l'usdefruit a favor de PUMSA.

Sortides o baixes : Els 603.528,30 € provenen de les adscripcions següents:

- 85.147,92 € corresponen a l'adscripció de 4 habitatges socials a favor de PUMSA
- 477.953,89 € corresponen a l'adscripció de l'edifici de 14 habitatges del passatge de la Fragata, 6, i la seva posterior adscripció a favor de PUMSA
- 16.830,46 € corresponen a l'adscripció del pis situat al carrer sant Jordi, 18, 2n 2a de Mataró, i la seva posterior adscripció a favor de PUMSA
- 23.596,03 € correspon a l'adscripció del pis situat al carrer Pascual Madoz, 28, àtic A, escala A

Disminucions o traspassos: Els 1.285.925,13 € provenen de:

- Els 632.955,28 € corresponen al valor de la construcció de les cessions per mitjà de llicència d'ús a favor de diferents entitats (Armats de Mataró, Cor Madrigalista, Associació de Pessebristes, Casal de gent gran Molins i Casal de gent gran la Llàntia)
- 629.446,11 € corresponen a l'adscripció de l'edifici de 14 habitatges del passatge de la Fragata, 6, i la seva posterior adscripció a favor de PUMSA
- 23.523,74 € corresponen a l'adscripció del pis situat al carrer sant Jordi, 18, 2n 2a de Mataró, i la seva posterior adscripció a favor de PUMSA

Amortització de l'exercici: Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2018.

Compte 21101 "Construccions cedides"

Augments o traspassos : Els 632.955,28 € corresponen al valor de la construcció de les cessions per mitjà de llicència d'ús a favor de diferents entitats (Armats de Mataró, Cor Madrigalista, Associació de Pessebristes, Casal de gent gran Molins i Casal de gent gran la Llàntia)

Disminucions o traspassos: Els 23.596,03 € corresponen a la reversió de l'usdefruit del pis situat al carrer Pascual Madoz, 28, àtic A, escala A de Mataró.

Deteriorament de l'exercici: Correspon al total deteriorament d'aquest béns durant l'exercici 2018.

Compte 21200 "Infraestructures"

Augments o traspassos: 2.429.140,54 € corresponen a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat material del compte 2320 Infraestructures en curs.

Sortides o baixes: 11.616,86 € corresponen a l'adscripció a favor d'AMSA, d'una part de la finca municipal del Parc del Turó de Cerdanyola, per a la construcció del dipòsit cota 70.

Amortització de l'exercici: Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2018.

Compte 2130 "Béns Patrimoni històric"

Entrades o dotacions: 63.920,00 € de diferents donacions rebudes pel museu durant l'exercici 2018.

Augments o traspassos: 77.405,93 € provenen de:

- 42.790,00 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 2160.
- 21.780,00 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material 238 Altre immobilitzat material.
- 12.835,93 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material 2330 Béns del patrimoni històric en curs.

Deteriorament de l'exercici: Correspon al total deteriorament d'aquest béns durant l'exercici 2018.

Amortització de l'exercici: Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2018.

Compte 2140 "Maquinària i utilatge"

Augments o traspassos: 221.115,75 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 234 Maquinària i utilatge en curs i 238 Altre immobilitzat en curs.

Amortització de l'exercici: Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2018.

Compte 2150 "Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions"

Entrades o dotacions: 51.876,54 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 235.

Amortització de l'exercici: Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2018.

Compte 2160 "Mobiliari"

Augments o traspassos: 152.013,14 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 238 Altre immobilitzat material en curs.

Disminucions o traspassos: 42.790,00 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 21300 Béns del Patrimoni històric.

Amortització de l'exercici: Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2018.

Compte 2170 "Equips per a processos d'informació"

Entrades o dotacions: 16.982,74 € corresponen a la desadscripció de la Ràdio de material informàtic.

Augments o traspassos: 219.360,33 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 237 Equips per a Processos d'informació en curs i 238 Altre immobilitzat material en curs.

Sortides o baixes : 508,20 € corresponen a un abonament d'un retorn d'equip variat d'un Switch CISCO.

Amortització de l'exercici: Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2018.

Compte 2180 "Elements de transport"

Entrades o dotacions : 253.578,89 € corresponen a l'adquisició de vehicles.

Augments o traspassos: 1.253.985,32 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 238 Altre immobilitzat material en curs.

Sortides o baixes : 3.600,00 € corresponen a la venda de dos vehicles a canvi de la compra de nous vehicles.

Amortització de l'exercici: Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2018.

Compte 2190 "Altre immobilitzat material"

Augments o traspassos: 124.493,74 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 238 altre immobilitzat material en curs.

Amortització de l'exercici: Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2018.

Compte 2300 "Adaptacions terrenys i béns naturals"

Entrades o dotacions: 53.391,06 € corresponen al preu acordat en conveni 16/04/2015 i l'addenda de 10/06/2016 per obtenir la titularitat pública de l'Edifici del Pati del Cafè Nou, mitjançant expropiació.

Compte 2310 "Construccions en curs"

Entrades o dotacions: Els 1.752.728,72 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2018.

Disminucions o traspassos: Els 1.182.398,37 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 2310 Construccions en curs.

Compte 2320 "Infraestructures en curs"

Entrades o dotacions: 1.905.950,70 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2018.

Disminucions o traspassos : Els 2.429.140,54 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 21200 Infraestructures.

Compte 2330 "Patrimoni històric en curs"

Entrades o dotacions: 12.835,93 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2018, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 632 (Edificis i altres construccions)

Disminucions o traspassos: 12.835,93 € corresponen a la reclassificació de fitxes de l'inventari d'aquest compte cap al compte de Béns de Patrimoni històric (21300).

Compte 234 “Maquinària i utilatge en muntatge”

Entrades o dotacions: 212.452,15 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2018.

Disminucions o traspassos: 212.452,15 € corresponen a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat material del compte 2140 Maquinària i utilatge.

Compte 237 “Equips per a processos d'informació de muntatge”

Entrades o dotacions: 197.568,45 €, són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2018, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 626 Equips per a processos d'informació.

Disminucions o traspassos: 197.568,45 € corresponen a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat material del compte 2170 Equips per a processos d'informació.

Compte 238 “Altre immobilitzat material en curs”

Entrades o dotacions: 1.582.727,65 €, són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2018, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 624 Elements de transport, per import de 1.253.985,32 €, 625 Mobiliari, per import de 216.764,22 €, 629 altre inversions noves assoc. funcionament operatiu dels serveis, per import 111.978,11 €.

Disminucions o traspassos: 1.582.727,65 € corresponen a les reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material següents :

- Del compte 2140 Maquinària i utilatge, per import de 8.663,60 €
- Del compte 2160 Mobiliari, per import de 152.013,14 €
- Del compte 2170 Equips per a processos d'informació, per import 21.791,85 €
- Del compte 2180 Elements de transport, per import 1.253.985,32 €
- Del compte 2190 Altre immobilitzat material, per import 124.493,74 €
- Del compte 21300 Béns del patrimoni històric, per import de 21.780,00 €.

5.4 Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat material

No en consten.

6. Patrimoni Públic del Sòl

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	REVALORITZACIÓ	SALDO FINAL
240	5.865.027,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.865.027,90
241	897.278,50	0,00	0,00	0,00	0,00	5.933,53	8.235,31	0,00	873.109,66
TOTAL	6.762.306,40	0,00	0,00	0,00	0,00	15.933,53	8.235,31	0,00	6.738.137,56

6.1 Moviments de l'exercici

En el següent quadre es classifiquen les variacions entre els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre del 2018 dels comptes del Patrimoni Municipal del Sòl.

6.2 Descripció de l'immobilitzat material

El patrimoni públic del sòl pendent d'amortització i de deteriorament ascendeix a un import total de 7.073.469,42 €. Tenint en compte que l'amortització acumulada és de 104.687,54 € i el deteriorament dels béns cedits és de 230.644,32 €, el valor net del Patrimoni Municipal del Sòl ascendeix a **6.738.137,56 €**.

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

Terreny Pascual Madoz núm. 9	9.015,18
Solar Cirera Nord, Illa 4 parcel·la 1	81.208,42
Solar Cirera Nord, Illa 4 parcel·la 2	46.506,98
Terreny Pla d'en Boet 29	39.666,80
Terreny al c/Pascual Madoz	8.722,04
Local del c/Energia (edifici Creu Roja)	411.765,30
Finca A PP Can Gener (Parc. 31 Pol. 02)	26.654,65
Finca C PP Can Gener (Parc. 20 Pol. 02)	54.754,01
Finca C PP Can Gener (Parc. 05 Pol. 02)	80.967,88
Finca D PP Can Gener (10% aprofitament mig)	1.973,99
Zona verda Finca Camí de la Lorita	5.271.136,60
SUBTOTAL	6.032.371,65 €
<u>Patrimoni Públic del Sòl Entregat en cessió</u>	
Local del c/ Energia (edifici Creu Roja)	1.041.056,47
Finca Bpp Can Gener pol 2 Parcel·la 20	41,30
SUBTOTAL	1.041.097,77 €
TOTAL	7.073.469,42 €

6.3 Informació de l'exercici

Compte 24000 "Terrenys del P.Públic del Sòl" i Compte 24001 "Terrenys del P.Públic del Sòl Cedit"

No hi ha hagut cap moviment en aquest compte durant l'exercici 2018.

Compte 24100 "Construccions del P.Públic del Sòl" i Compte 24101 "Construccions del P.Públic del Sòl Cedit"

No hi ha hagut cap moviment en aquest compte durant l'exercici 2018, excepte la dotació de l'amortització anual.

6.4 Circumstàncies que afecten la titularitat del patrimoni públic del sòl

No en consten.

7. Inversions Immobiliàries

L'Ajuntament no té inversions immobiliàries a considerar durant l'exercici 2018.

8. Immobilitzat Intangible

8.1 Moviments de l'exercici

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

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	REVALORITZACIÓ	SALDO FINAL
206	95.443,29	590.037,89	0,00	0,00	0,00	0,00	23.315,24	0,00	662.165,94
207	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	3.766.489,71	476.437,11	0,00	475.650,77	0,00	32.459,23	0,00	0,00	3.734.816,82
TOTAL	3.861.933,00	1.066.475,00	0,00	475.650,77	0,00	32.459,23	23.315,24	0,00	4.396.982,76

8.2 Descripció de l'Immobilitzat intangible

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

En el compte 2060, "Aplicacions informàtiques", es comptabilitza bàsicament l'ús de programes informàtics.

En el compte 2090, "Immobilitzat intangible", es comptabilitza bàsicament les servituds d'ús i les concessions administratives.

En el compte 2091, “Immobilitzat intangible. Béns cedits”, l’Ajuntament comptabilitza les cessions rebudes d’actius per un període inferior a la vida econòmica dels mateixos. La seva contrapartida és el compte 130, “Subvencions per la financiació de l’Immobilitzat no financer i d’actius en estat de venda”. Anualment es comptabilitza amb càrrec al compte 130 amb contrapartida a ingressos del compte de resultats econòmico-patrimonial pel mateix import que la dotació a l’amortització de l’exercici corresponent al bé rebut en cessió.

Els criteris d’amortització de l’immobilitzat intangible són els descrits prèviament a la nota 4.4.

8.3 Informació de l’exercici

Compte 2060 “Aplicacions informàtiques”

Entrades: 590.037,89 €, constitueixen les despeses d’inversió realitzades per l’Ajuntament durant l’exercici 2018, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 641 (Aplicacions informàtiques).

Compte 2090 “Immobilitzat intangible”

Entrades o dotacions: 476.437,11 €, constitueixen les despeses d’inversió realitzades per l’Ajuntament durant l’exercici 2018, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 641 (Aplicacions informàtiques)

Sortides: 475.650,77 €, han estat novament classificats comptabilitzant-se com entrades en el compte 2060 d’aplicacions informàtiques.

Compte 2091 “Immobilitzat intangible - rebuts en cessió”

No hi ha hagut cap moviment en aquest compte durant l’exercici 2018, excepte la dotació de l’amortització anual.

8.4 Circumstàncies que afecten la titularitat de l’immobilitzat intangible

No en consten.

9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

Durant l’exercici, la Corporació no ha formalitzat cap contracte d’arrendament financer.

10. Actius financers

10.1 Informació relacionada en el Balanç

El moviment de les inversions financeres durant l'exercici 2018 ha estat el següent:

A) RESUM CONCILIATORI DE LA CLASSIFICACIÓ DELS ACTIUS FINANCERS DEL BALANÇ

CATEGORIES \ CLASSES	Actius financers a llarg termini						ACTIUS FINANCERS A curt termini						TOTAL	
	INVERSIONS EN PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		ALTRES INVERSIONS		INVERSIONS EN PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		ALTRES INVERSIONS			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
CRÈDITS I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	35.661,50	35.661,50	3.050,00	3.050,00	477.047,77	1.077.933,09	54.108,70	48.408,80	569.867,97	1.165.053,19
INVERSIONS MANTINGUDES FINS AL VENCIMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE AMB CANVI EN RESULTATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIATS	86.798.604,74	81.119.272,50	19.931.155,18	20.159.651,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.729.759,92	101.278.924,11
ACTIUS FINANCERS DISPONIBLES PER A LA VENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	86.798.604,74	81.119.272,50	19.931.155,18	20.159.651,61	35.661,50	35.661,50	3.050,00	3.050,00	477.047,77	1.077.933,09	54.108,70	48.408,80	107.299.627,89	102.443.977,30

A.1 Actius financers a llarg termini

- La composició de les inversions en patrimoni d'import 86.798.604,74 € destinades a inversions del grup, multigrup i associades és el següent:

Descripció	Compte PGC		Import
CMAC (patrimoni adscrit)	25001		2.677.902,96
EPE PARC TECNOCAMPUS	25002		2.899.707,00
Fundació Unió de Cooperadors (patrimoni adscrit)	25003		551.604,33
PUMSA			38.293.097,63
PUMSA (participació capital)	25010	14.445.902,79	
PUMSA (compensació Pèrdues Activitat)	25012	11.118.659,00	
PUMSA (provisió)	2941	-11.118.659,00	
PUMSA (patrimoni adscrit)	25013	23.847.194,84	
AMSA			28.209.979,64
AMSA (participació capital)	25011	10.500.000,00	
AMSA (Patrimoni adscrit)	25014	17.709.979,64	
Fundació TCM	25020		346.850,00
Consorci Sanitari			-
Consorci Sanitari de Mataró	25100	60.101,21	
Provisió Consorci Sanitari de Mataró	2940	-60.101,21	
PASS			-
Participacions PASS	25103	7.104.217,60	
Provisió Pass	2940	-7.104.217,60	
Consorci Port	25101		2.938.949,19
Consorci trac. Residus Sol. Maresme	25102		10.880.513,99
Total			86.798.604,74

Presentació del balanç:

Patrimoni d'entitats de dret públic (Epígraf A.V.1 de l'actiu)	19.948.677,47
Patrimoni de societats (Epígraf A.V.2 de l'actiu)	66.503.077,27
Patrimoni d'altres entitats (Epígraf A.V.3 de l'actiu)	346.850,00
Total	86.798.604,74

D'acord amb la comptabilitat, pel que fa referència a les adscripcions de béns quan aquestes es produeixin des d'una entitat pública als seus ens dependents, s'aplicarà el que s'estableix a l'apartat 4 de la norma de valoració núm. 18 "Transferències i Subvencions" on senyala que l'aportació patrimonial inicial directa, així com les posteriors ampliacions d'aquesta per assumptió de noves competències, s'han de registrar per l'entitat propietària com a inversions en el patrimoni de les entitats públiques dependents. A aquest concepte corresponen els apartats del quadre anterior en què s'assenyala patrimoni adscrit.

El saldo del compte 25011 Aigües de Mataró SA., s'ha produït en aquest exercici un increment d'import 4.960.000,00 €, corresponent a l'ampliació de capital de l'emissió de 496 noves accions nominatives de 10.000,00 € de valor nominal, segons escriptura de data 5 de juliol de 2011.

En el compte 25013 de participacions a Il/t PUMSA (patrimoni adscrit), s'ha produït en aquest exercici un increment d'import 1.347.915,92 € corresponent a l'adscripció de 34 pisos amb a habitatge social.

En el compte 25014 de participacions a Il/t AMSA (patrimoni adscrit), s'ha produït en aquest exercici un increment d'import 11.616,86 € corresponent a l'adscripció d'una porció de terreny del parc del Turó de Cerdanyola per la construcció d'un dipòsit d'aigua.

- La composició dels valors representatius de deute d'import 19.937.658,92 € destinades a inversions del grup, multigrup i associades és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Crèdits a ll/t Fundació Unió de Cooperadors	2530	90.000,00
Crèdits a ll/t PUMSA (Préstec participatiu)	2531	15.790.447,30
Crèdits a ll/t PUMSA (Nau Minguell)	2532	1.142.482,09
Crèdits a ll/t Fundació Hospital St. Jaume i Sta. Magda	2533	2.492.225,79
Crèdits a ll/t Mataró Audiovisual	2534	416.000,00
Altres crèdits llarg termini	2629	6.503,74
Total		19.937.658,92

Presentació del balanç:

Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf A.V.4 de l'actiu)	19.931.155,18
Altres inversions financeres (Epígraf A.VI.2 de l'actiu)	6.503,74
Total	19.937.658,92

En el compte 2530 hi consta l'ajut reintegrable sense interessos concedit a la Fundació Unió de Cooperadors, per un import de 90.000 € amb destí a finançar despesa d'inici d'activitat i despesa d'inversió. El termini màxim per al retorn d'aquesta ajut reintegrable a l'Ajuntament de Mataró finalitza el 31 de desembre de 2019. A la data d'aquest document consten pagats segons comptabilitat a la Fundació 38.062,21 €, mentre que a la comptabilitat de la Unió de Cooperadors consten pendents de retorn 25.110,92 €. Diferència que resta pendent de conciliar.

En el compte 2531 hi consten els préstecs participatius concedits l'any 2013 per l'Ajuntament de Mataró a Promocions Urbanístiques de Mataró S.A. per import de 11.523.430,80 € i a Gestió Integral del Trànsit Mataró, S.L. (GINTRA) per import de 11.286.091,50 €. En el mateix exercici, en data 5 de desembre de 2013, la Junta General d'Accionistes de PUMSA va aprovar la fusió per absorció de GINTRA S.L., subrogant-se aquesta en tots els drets i obligacions d'aquella, per això, el saldo pendent a 31 de desembre de 2016 correspon a PUMSA. El préstec participatiu és un element de finançament a llarg termini (entre 5 i 10 anys), que té com a principal característica el fet de ser considerat capital a tots els efectes excepte en ordre de prelación de crèdits, on el préstec participatiu se situa després dels creditors comuns. Els préstecs participatius es consideren patrimoni comptable als efectes de reducció del capital i liquidació de societats previstes a la legislació mercantil. D'aquest préstec queda pendent de retornar a 31/12/2018 per part de PUMSA 15.790.447,30 €.

En el compte 2532 "Crèdits a ll/t PUMSA- Nau Minguell (Plan Avanza)" hi consta el préstec concedit l'any 2009 pel Ministeri d'Indústria a l'Ajuntament per finançar la Nau Minguell. Aquesta obra ha estat realitzada per la Societat Municipal PUMSA que és qui s'ha fet càrrec de l'amortització del préstec. L'import del préstec era de 2.741.957,10 €. Resta pendent de retorn 1.142.482,09 €. El seu venciment és el 30/11/2023. En aquest exercici s'ha amortitzat 228.496,43 €.

En el compte 2533 "Crèdits a ll/t Fundació Hospital St. Jaume i Sta. Magdalena", hi consta el préstec concedit l'any 2017, d'import 2.492.225,79 €, amb destí a pagar el deute que aquesta entitat tenia amb l'Agència Tributària.

En el compte 2534 "Crèdits a ll/t Mataró Audiovisual", hi consta el préstec concedit l'any 2017, d'import 416.000,00 €, amb destí a finançar la despesa de les obres i instal·lacions del nou local de la seu de l'entitat o edifici de la Fundació Tecnocampus.

En el compte 2629 "Altres crèdits a llarg termini", hi contenen avançaments reintegrables subjecte a devolució, sense interessos, i amb la finalitat de finançar actuacions de manteniment, rehabilitació o millora de l'accessibilitat del parc d'edificis residencials en els barris de Rocafonda i El Palau 2017. Tot això en virtut de les resolucions de data 14 i 27 de desembre de 2017, i dels seus respectius convenis.

- La composició d'altres inversions d'import 29.157,76 € és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Fiances constituïdes a ll/t	270	29.157,76
Total		29.157,76

Presentació del balanç:

Altres inversions financeres (Epígraf A.VI.4 de l'actiu)	29.157,76
Total	29.157,76

A.2 Actius financers a curt termini

- La composició de les inversions financeres en patrimoni d'import 3.050,00 € és la següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Participacions CAJAMAR	5400	3.050,00
Total		3.050,00

Presentació del balanç:

Inversions financeres en patrimoni (Epígraf B.V.1 de l'actiu)	3.050,00
Total	3.050,00

- La composició dels valors representatius de deute d'import 477.047,77 € destinades a inversions del grup, multigrup, associades, i altres, és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Deutes de les entitats del grup	4302-4312	7.504,60
Deutes d'altres entitats	4303-4313-540	469.543,17
Total		477.047,77

Presentació del balanç:

Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf B.IV.2 de l'actiu)	7.504,60
Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf B.V.2 de l'actiu)	469.543,17
Total	477.047,77

El detall dels deutes pendents de les entitats del grup Ajuntament a 31/12/2018 són els següents:

Descripció	Compte PGC	Import
Deutes de les entitats del grup	4302-4312	7.504,60
Promocions Urbaniístiques de Mataró SA		6.778,50
Int. Ajut de Caixa	4302	6.778,50
Aigües de Mataró, S.A.		130,51
Cànon de clavegueram	4302	130,51
Mataró audiovisual		52,48
Liquidació parcial interessos ajut de caixa	4302	52,48
EPE Parc Tecnocampus Mataró		275,22
Liquidació parcial interessos ajut de caixa	4302	275,22
Fundació Tecnocampus Mataró		262,67
Liquidació parcial interessos ajut de caixa	4302	262,67
Consorti Xarxa Transversal		5,22
Int. Ajut de Caixa	4302	5,22

Pel que fa als deutes d'altres entitats aquest import prové entre d'altres de 34.070,65 € de crèdits a curt termini del personal i la resta de deutors variis.

- La composició d'altres inversions d'import 54.108,70 € destinades a inversions mantingudes fins al venciment i que consten a l'Epígraf B.V. 4 de l'actiu, és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Fiances constituïdes a ll/t	565	2.204,80
Dipòsits constituïts. Provisió fons procuradors	5660	49.824,13
Dipòsits constituïts. Lloguers	5661	2.079,77
Total		54.108,70

Presentació del balanç:

Altres inversions financeres(Epígraf B.V.4 de l'actiu)	54.108,70
Total	54.108,70

B) RECLASSIFICACIONS

Durant l'exercici cap actiu financer ha exigit un canvi de valoració, ja sigui cost o cost amortitzat, a valor raonable, o a la inversa.

C) ACTIUS FINANCERS ENTREGATS EN GARANTIA

L'Ajuntament a 31/12/2018 tenia dipositades garanties davant diferents entitats per import de 83.266,46 €. El detall de les garanties dipositades és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Garantia Institut Català de la Energia (ICAEN)	270	29.157,76
Fiances de lloguer de cotxes IMPEM (Vehicles Vallès)	565	2.204,80
Dipòsits constituïts. Provisió fons procuradors	5660	49.824,13
Dipòsits constituïts. Lloguers (INCASÒL)	5661	2.079,77
Total		83.266,46

- Els 29.157,76 € consten comptabilitzats en l'epígraf A.VI.4 de l'actiu del balanç com d'altres inversions financeres.
- Els 54.108,70 € restants dels comptes 56 del PGC consten comptabilitzats en l'epígraf "B) V.4 Altres inversions financeres" de l'actiu del balanç.

D) CORRECCIONS PER DETERIORAMENT DE VALOR

L'Ajuntament no ha realitzat correccions per deteriorament de valor durant l'exercici 2018.

10.2 Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial

Resultats nets de l'exercici procedents de les diferent categories dels Actius financers

Categoria	Resultats nets
Crèdits i partides a cobrar (1)	1.925.714,92
Inversions mantingudes fins al venciment	-
Actius financers a valor raonable amb canvis	-
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	694.000,00
Actius financers disponibles per a la venda	-
Total	2.071.883,07

(1) Correspon al següent detall:

Descripció	Import
Recàrrec de constrenyiment i altres (concepte 392)	1.059.599,55
Interessos de demora (concepte 393)	813.499,38
Interessos (concepte 520)	52.615,99
Total	1.925.714,92

(2) Dividends procedents del repartiment dels beneficis de l'exercici 2017 de la societat municipal AMSA, previstos en capítol V d'ingressos patrimonials.

Els ingressos financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu: L'Ajuntament no ha realitzat els càlculs per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu per no ser significatiu el seu efecte.

10.3 Informació sobre el risc del tipus de canvi i el tipus d'interès

Risc del tipus de canvi: L'Ajuntament no ha realitzat inversions financeres en moneda diferent a l'Euro.

Risc del tipus d'interès: No consta.

10.4 Altra informació

Informació sobre les caixes i els comptes bancaris contractats per l'entitat: és facilitat el saldo inicial i final així com els pagaments i cobraments anuals.

Compte P G C P	Tipus	Codi	Descripció	Compte	Imports			
					Exis. inicials	Cobraments	Pagaments	Exis. Finals
5570	Banc	5570	Formalització (nòmina i altres)		0,00	9.600.758,76	9.600.758,76	0,00
5572	Banc	5572	Formalització (recaptació)		0,00	70.459.577,43	70.459.577,43	0,00
5576	Formalització	5576	Compte control de nòmines		0,00	54.809.526,51	54.809.526,51	0,00
5700	Caixa	5700	Caixa de la Corporació		160,93	2.125,57	2.271,11	15,39
57101	Banc	57101	Bankia (Pòlissa)	ES420386697736100153658	4.647.700,62	60.366.655,50	55.717.138,83	9.297.217,29
57107	Banc	57107	CaixaBank	ES572100028738020056304	1.599.508,15	20.605.371,83	20.417.344,23	1.787.535,75
57121	Banc	57121	Banco Bilbao Vizcaya	ES1301826035400101520340	1.874.834,52	41.586.731,42	38.398.137,42	5.063.428,52
57131	Banc	57131	Banco Popular FIE 2017	ES090075004935066000125	0,00	8.836,46	8.836,46	0,00
57132	Banc	57132	Banco Popular FIE 2015	ES720075004930066000027	0,00	197.862,89	197.862,89	0,00
57133	Banc	57133	Banco Popular FIE 2016	ES5500750049300660001159	0,00	22.938,02	22.938,02	0,00
57134	Banc	57134	Banco Popular	ES7100750049380660001061	8.885,66	110.000,00	116.122,40	2.763,26
57135	Banc	57135	Banc Sabadell	ES0500810036470001267035	1.052.416,73	24.473.256,99	23.002.042,43	2.523.631,29
57136	Banc	57136	Banco Santander	ES8500491879372110600581	1.404.594,75	29.149.943,57	27.541.082,54	3.013.455,78
57140	Banc	57140	Banco Bilbao Vizcaya (ICO)	ES4701826035470201511350	5.924,48	60.000,00	62.087,14	3.837,34
57141	Banc	57141	Banco Santander (ICO)	ES1900491879382010583856	12.349,73	665.000,00	669.531,77	7.817,96
57142	Banc	57142	Banc Sabadell (ICO)	ES5100815375970001161125	14.583,67	922.000,00	933.934,43	2.649,24
57164	Banc	57164	Triodos Bank	ES4514910001201008324723	30.161,90	0,00	36,00	30.125,90
57167	Banc	57167	Cajamar	ES723058057227273200003	11,32	8.029.324,18	7.975.861,69	53.473,81
57170	Banc	57170	Liberbank-Cajastur	ES962048036073340000218	323.465,43	4.351.031,95	3.383.098,05	1.291.399,33
57171	Banc	57171	Caixa d'Enginyers	ES6530250012131400060451	30.109,48	6.861.029,35	5.887.841,33	1.274.282,20
57172	Banc	57172	BBVA - Eleccions	ES9601826035410201626483	6.061,00	0,00	6.061,00	0,00
5740	Caixa	5740	Caixa. Pagaments a justificar		0,00	68.632,26	68.632,26	0,00
57510	Banc	57510	Bankia (bestretes)	ES4120386697796400001509	8.040,71	263,33	263,33	8.040,71
57511	Banc	57511	CaixaBank (bestretes)	ES2221000287380200579581	3.200,00	106,24	106,24	3.200,00
57512	Banc	57512	Bankia (bestretes)	ES902038669778640000057	47.863,25	11.195,73	9.495,03	49.563,95
57513	Caixa	57513	Caixa metàl·lica (bestretes caixa fixa)		1.000,00	7.291,60	7.291,60	1.000,00
Total					11.341.857,03	332.369.459,59	319.297.878,90	24.413.437,72

Període mitjà de pagament: consta la seva explicació i els indicadors obtinguts durant l'exercici 2018 en l'apartat 25.1 de la memòria relatiu a indicadors financers i patrimonials.

11. Passius financers

Durant l'exercici 2018 l'Ajuntament no ha tingut operacions d'emissió, transformació o cancel·lació de deute públic representat en títols valors.

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:

- Deutes a cost amortitzat és presenta el següent detall:

IDENTIFICACIÓ DEUTE	TIE	DEUTE A L'1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS REPORTATS SEGONS T.I.E.		INTERESSOS CANCEL·LATS (7)	DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT (1)	INTERESSOS EXPLÍCITS (2)	EFFECTIU (3)	DESPESES (4)	EXPLÍCITS (5)	RESTA (6)		DEL COST AMORTITZAT (8)	DE INTERESES EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE (10)	RESULTAT (11)	COST AMORTITZAT = 1 + 3 - 4 + 6 + 8 -	INTERESSOS EXPLÍCITS = 2 + 5 - 7 + 9
BBV07A	0,00%	285.000,00	1.384,15	0,00	0,00	7.089,14	0,00	8.020,59	0,00	0,00	190.000,00	0,00	95.000,00	452,70
BBV07B	0,00%	450.000,00	2.144,38	0,00	0,00	11.048,84	0,00	12.478,43	0,00	0,00	300.000,00	0,00	150.000,00	714,79
BBV10	0,00%	315.000,00	534,90	0,00	0,00	2.511,21	0,00	2.600,47	0,00	0,00	70.000,00	0,00	245.000,00	445,64
BBV12	0,00%	2.437.500,00	14.760,69	0,00	0,00	22.407,00	0,00	37.167,69	0,00	0,00	2.437.500,00	0,00	0,00	0,00
BBV12B	0,00%	319.707,66	372,56	0,00	0,00	3.890,77	0,00	3.958,50	0,00	0,00	58.128,64	0,00	261.579,02	304,83
BBV14	0,00%	3.885.000,00	2.266,25	0,00	0,00	111.497,19	0,00	111.820,94	0,00	0,00	555.000,00	0,00	3.330.000,00	1.942,50
BBV15	0,00%	1.937.500,00	3.870,64	0,00	0,00	21.666,23	0,00	22.128,50	0,00	0,00	250.000,00	0,00	1.687.500,00	3.408,37
BBV18	0,00%	0,00	0,00	3.820.150,78	0,00	926,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.820.150,78	926,39
BBV1A	0,00%	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
BBV7	0,00%	1.776.054,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444.013,60	0,00	1.332.040,80	0,00
BCH10	0,00%	2.375.000,00	6.613,98	0,00	0,00	33.863,53	0,00	35.315,01	0,00	0,00	500.000,00	0,00	1.875.000,00	5.162,50
BCH2	0,00%	120.000,00	1.084,53	0,00	0,00	679,47	0,00	1.764,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00
BCL08	0,00%	517.500,00	0,00	0,00	0,00	16.812,20	0,00	16.812,20	0,00	0,00	230.000,00	0,00	287.500,00	0,00
BNK14	0,00%	817.445,53	71,98	0,00	0,00	8.192,70	0,00	8.264,68	0,00	0,00	817.445,53	0,00	0,00	0,00
BP10	0,00%	512.290,18	0,00	0,00	0,00	14.229,54	0,00	14.229,54	0,00	0,00	101.891,06	0,00	410.399,12	0,00
BP15	0,00%	1.432.647,12	17.216,83	0,00	0,00	16.629,90	0,00	18.782,00	0,00	0,00	179.080,89	0,00	1.253.566,23	15.064,73
BP16	0,00%	2.531.790,04	21.026,52	0,00	0,00	22.938,02	0,00	22.938,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2.531.790,04	21.026,52
BP17	0,00%	2.046.444,33	7.934,78	0,00	0,00	15.233,61	0,00	8.836,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2.046.444,33	14.331,93
BP18	0,00%	0,00	0,00	902.371,50	0,00	4.193,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902.371,50	4.193,11
BS12	0,00%	2.552.820,52	3.725,84	0,00	0,00	23.641,56	0,00	27.367,40	0,00	0,00	2.552.820,52	0,00	0,00	0,00
BS12B	0,00%	3.447.643,21	4.017,65	0,00	0,00	41.957,09	0,00	42.687,57	0,00	0,00	626.844,20	0,00	2.820.799,01	3.287,17
BSB12	0,00%	3.325.773,83	0,00	0,00	0,00	88.462,85	0,00	88.462,85	0,00	0,00	304.194,50	0,00	3.021.579,33	0,00
BSB13	0,00%	5.218.908,46	0,00	0,00	0,00	64.116,31	0,00	64.116,31	0,00	0,00	869.818,12	0,00	4.349.090,34	0,00
BSB15	0,00%	3.998.441,54	0,00	0,00	0,00	43.566,60	0,00	43.566,60	0,00	0,00	480.102,38	0,00	3.518.339,16	0,00
BSB16	0,00%	6.591.497,37	0,00	0,00	0,00	32.869,48	0,00	32.869,48	0,00	0,00	717.257,35	0,00	5.874.240,02	0,00
BSB17	0,00%	4.803.426,00	0,00	0,00	0,00	18.349,09	0,00	18.349,09	0,00	0,00	0,00	0,00	4.803.426,00	0,00
BSB18	0,00%	0,00	0,00	7.212.000,00	0,00	1.115,59	0,00	1.115,59	0,00	0,00	297.042,96	0,00	6.914.957,04	0,00
CAM10	0,00%	570.000,00	1.506,27	0,00	0,00	8.595,77	0,00	8.903,62	0,00	0,00	120.000,00	0,00	450.000,00	1.198,42
CE17	0,00%	1.000.000,00	685,97	0,00	0,00	729,26	0,00	1.240,00	0,00	0,00	333.333,33	0,00	666.666,67	175,23
CE17B	0,00%	965.517,24	374,01	0,00	0,00	14.348,17	0,00	14.397,72	0,00	0,00	137.931,04	0,00	827.586,20	324,46
CEC07	0,00%	331.560,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.040,12	0,00	110.520,01	0,00
CEC08	0,00%	582.611,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.044,52	0,00	349.566,86	0,00
CEC09	0,00%	883.866,00	0,00	0,00	0,00	6.449,34	0,00	6.449,34	0,00	0,00	271.958,80	0,00	611.907,20	0,00
CEC10	0,00%	591.091,03	0,00	0,00	0,00	7.756,27	0,00	7.756,27	0,00	0,00	262.707,16	0,00	328.383,87	0,00
CEC3E	0,00%	146.039,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146.039,50	0,00	0,00	0,00
CEL10	0,00%	1.456.697,83	4.466,24	0,00	0,00	25.682,04	0,00	26.568,04	0,00	0,00	295.456,73	0,00	1.161.241,10	3.580,24

CJM18A	0,00%	0,00	0,00	2.475.479,09	0,00	29.348,92	0,00	21.722,24	0,00	0,00	133.809,68	0,00	2.341.669,41	7.626,68
CJM18B	0,00%	0,00	0,00	791.263,03	0,00	9.352,72	0,00	6.902,84	0,00	0,00	60.866,38	0,00	730.396,65	2.449,88
CJM18C	0,00%	0,00	0,00	2.312.500,00	0,00	27.629,34	0,00	20.292,10	0,00	0,00	125.000,00	0,00	2.187.500,00	7.337,24
CMA07	0,00%	226.586,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.057,60	0,00	75.528,73	0,00
CMA08	0,00%	248.746,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99.498,48	0,00	149.247,65	0,00
CMA09	0,00%	845.047,49	272,29	0,00	0,00	4.198,24	0,00	4.281,48	0,00	0,00	258.343,16	0,00	586.704,33	189,05
CMA10	0,00%	750.378,80	1.950,49	0,00	0,00	11.202,39	0,00	11.591,91	0,00	0,00	153.069,07	0,00	597.309,73	1.560,97
CMA2A	0,00%	125.427,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.427,47	0,00	0,00	0,00
CP07	0,00%	240.000,00	1.149,87	0,00	0,00	6.380,88	0,00	7.147,46	0,00	0,00	160.000,00	0,00	80.000,00	383,29
CP12	0,00%	3.375.000,00	0,00	0,00	0,00	86.786,01	0,00	86.786,01	0,00	0,00	337.500,00	0,00	3.037.500,00	0,00
CP17A	0,00%	638.575,64	857,25	0,00	0,00	10.592,79	0,00	10.656,09	0,00	0,00	53.596,23	0,00	584.979,41	793,95
CP17B	0,00%	557.532,69	263,85	0,00	0,00	10.086,14	0,00	10.110,50	0,00	0,00	51.474,88	0,00	506.057,81	239,49
CP1D	0,00%	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
DEXIA07	0,00%	375.000,00	1.993,34	0,00	0,00	10.522,78	0,00	11.851,67	0,00	0,00	250.000,00	0,00	125.000,00	664,45
DEXIA08A	0,00%	382.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	212.500,00	0,00
DEXIA10	0,00%	3.700.608,87	0,00	0,00	0,00	18.024,30	0,00	18.024,30	0,00	0,00	870.731,52	0,00	2.829.877,35	0,00
DEXIA14	0,00%	3.025.000,01	47.929,44	0,00	0,00	73.172,29	0,00	90.045,51	0,00	0,00	1.008.333,33	0,00	2.016.666,68	31.056,22
DEXIA1A	0,00%	70.701,11	501,98	0,00	0,00	460,14	0,00	962,12	0,00	0,00	70.701,11	0,00	0,00	0,00
DIPU08	0,00%	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
DIPU09	0,00%	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
DIPU10	0,00%	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	30.000,00	0,00
DIPU15	0,00%	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	70.000,00	0,00
DIPU16	0,00%	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	105.000,00	0,00
DIPU17	0,00%	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	140.000,00	0,00
DIPU18	0,00%	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00
ICFEUSKADI	0,00%	328.900,80	0,00	0,00	0,00	1.377,28	0,00	1.377,28	0,00	0,00	78.800,72	0,00	250.100,08	0,00
ICO08	0,00%	650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	390.000,00	0,00
ICO09	0,00%	2.592.641,61	972,24	0,00	0,00	15.438,37	0,00	15.693,40	0,00	0,00	797.735,88	0,00	1.794.905,73	717,21
LIB17	0,00%	2.378.048,78	2.584,15	0,00	0,00	11.132,89	0,00	11.336,28	0,00	0,00	243.902,44	0,00	2.134.146,34	2.380,76
MI09	0,00%	1.370.978,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.496,43	0,00	1.142.482,09	0,00
TOTAL		80.766.447,55	152.533,07	17.688.764,40	0,00	1.017.153,75	0,00	1.037.748,10	0,00	0,00	20.110.995,33	0,00	78.344.216,62	131.938,72

Deute amb Entitats Públiques

IDENTIFICACIÓ DEUTE	TIE	DEUTE A L'1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS REPORTATS		INTERESSOS CANCEL·LATS (7)	DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT (1)	INTERESSOS EXPLÍCITS (2)	EFFECTIU (3)	DESPESES (4)	EXPLÍCITS (5)	RESTA (6)		DEL COST AMORTITZAT (8)	DE INTERESES EXPLÍCITS (9)	VALOR COMPTABLE (10)	RESULTAT (11)	COST AMORTITZAT = 1 + 3-4 + 6 + 8-10	INTERESSOS EXPLÍCITS = 2 + 5-7 +9
PIE2008-Préstec PIE 208	0,00%	1.287.317,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.951,32	0,00	1.195.366,65	0,00
PIE2009-Préstec PIE 2009	0,00%	4.899.928,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349.995,00	0,00	4.549.933,57	0,00
TOTAL		6.187.246,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.946,32	0,00	5.745.300,22	0,00
TOTAL GENERAL		86.953.694,09	152.533,07	17.688.764,40	0,00	1.017.153,75	0,00	1.037.748,10	0,00	1.017.153,75	20.552.941,65	0,00	84.089.516,84	131.938,72

El saldo dels préstecs a llarg termini pendents de retorn a 31/12/2018 és de 78.344.216,62 €. D'aquest deute:

- 13.967.656,43 € corresponen a l'amortització a realitzar durant l'exercici 2019, classificat en l'apartat C.II.2 de deutes a curt termini "Deutes amb entitats de crèdit". En l'apartat C.II.2 també s'inclou 131.938,72 € corresponents a la periodificació dels interessos no vençuts i meritats a 31.12.2018.
- 64.376.560,19 €, que correspon a l'endeutament a llarg termini a retornar amb venciment posterior al 31/12/2019 consta en l'apartat B.II.2 de deutes a llarg termini "Deutes amb entitats de crèdit".

Durant l'exercici 2018 s'han disposat operacions per import de 17.688.764,40 € d'acord amb el següent detall:

Codi Préstec	Entitat concessionària	Descripció	Vida	Tipus d'Interès	Data de Formalització	Import concertat
BP18	Banco Popular	Plan de Impulso Económico 2018	10,00	Fix a 0.838 %	12/03/2018	902.371,50
DIPU18	Diputacio Barcelona	Caixa de Crèdit Local	5,00	Fix a 0 %	10/09/2018	175.000,00
BSB18_PCL	Banc Sabadell	Programa de Crèdit Local	10,00	Euribor 03 M + 0,739%	19/11/2018	7.212.000,00
BBVA18	BBVA	Finançament d'Inversions	10,00	Fix a 0.97 %	21/12/2018	3.820.150,78
TOTAL PRÉSTEC						12.109.522,28

REFINANÇAMENTS

Codi Préstec	Organismo prestamista	Descripció	Vida	Tipus d'Interès	Data de Formalització	Import concertat
CJM18A	Cajamar	Refinançament préstec BS12	9,25	1r. Any: Tipus Fix a 1.75 % A partir de l'any: Eur12m+1,75%	23/04/2018	2.475.479,09
CJM18B	Cajamar	Refinançament préstec BNK14	6,00	1r. Any: Tipus Fix a 1.75 % A partir de l'any: Eur12m+1,75%	23/04/2018	791.263,03
CJM18C	Cajamar	Refinançament préstec BBV12	9,25	1r. Any: Tipus Fix a 1.75 % A partir de l'any: Eur12m+1,75%	23/04/2018	2.312.500,00
TOTAL PRÉSTEC						5.579.242,12

S'han amortitzat préstecs per import de 20.110.995,33 € per part de l'Ajuntament, dels que 5,6M€ corresponen a les operacions de refinançament esmentades anteriorment.

En l'apartat B.II.4 de deutes a llarg termini "Altres deutes" hi consten 5.303.353,90 € que corresponen a les liquidacions negatives definitives de la PIE dels exercicis 2008 i 2009 pendents de reintegrar a llarg termini i 360,60 € corresponents a fiances rebudes a llarg termini.

En l'apartat C.II.4 de deutes a curt termini "Altres deutes" del balanç d'import 4.337.878,79€. Aquest saldo està format per: 441.946,32 € corresponents al retorn de les liquidacions negatives definitives de la PIE dels exercicis 2008 i 2009 pendents de reintegrar a curt termini; 1.804.900,37€ corresponen a altres deutes amb creditors i 2.091.032,10 € corresponen a fiances i dipòsits rebuts a curt termini. 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.

- Deutes a cost raonable: No consten contractes de deutes representats en valors negociables ni derivats.
- Resum per categories d'endeutament:

CATEGORIES \ CLASSES	LLARG TERMINI						CURT TERMINI						TOTAL	
	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		ALTRES DEUTES		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		ALTRES DEUTES			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
DEUTES A COST AMORTITZAT	0,00	0,00	64.376.560,19	66.511.714,35	5.303.714,50	5.745.660,82	0,00	0,00	14.099.595,16	14.407.266,28	4.337.878,79	4.408.464,74	88.117.748,64	91.073.106,19
DEUTES A VALOR RAONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	64.376.560,19	66.511.714,35	5.303.714,50	5.745.660,82	0,00	0,00	14.099.595,16	14.407.266,28	4.337.878,79	4.408.464,74	88.117.748,64	91.073.106,19

Detall de l'endeutament a llarg termini per comptes comptables.

Descripció endeutament llarg termini	Compte PGC	2018	2017
Préstecs a ll.t amb entitats de crèdit	1700	50.811.088,25	51.496.123,07
Préstecs a ll.t amb ICF	1701	171.191,42	249.840,15
Préstecs a ll.t Plan Avanza, Nau Minguell	1702	913.985,66	1.142.482,09
Préstec ll.t. Diputació (CCL)	1703	365.000,00	360.000,00
Préstecs ll.t. Pago a Proveedores	1704	5.876.677,41	7.431.468,44
Préstecs ll.t Fondo de Impulso Económico	1705	6.238.617,45	5.831.800,60
Altres deutes ll.t (PIE 2008)	1790	1.103.415,33	1.195.366,65
Altres deutes ll.t (PIE 2009)	1791	4.199.938,57	4.549.933,57
Fiances a llarg termini	180	360,60	360,60
TOTAL		69.680.274,69	72.257.375,17

Deutes a llarg termini (Epígraf B.II.2 del passiu)	64.376.560,19	66.511.714,35
Deutes a llarg termini (Epígraf B.II.4 del passiu)	5.303.714,50	5.745.660,82

Detall de l'endeutament a curt termini per comptes comptables.

Descripció endeutament curt termini	Compte PGC	2018	2017
Préstecs a c.t amb entitats de crèdit	520	11.439.905,74	12.063.304,28
Préstecs a c.t amb ICF	520	78.908,66	79.060,65
Préstecs a c.t Plan Avanza, Nau Minguell	520	228.496,43	228.496,43
Préstec c.t. Diputació (CCL)	520	170.000,00	150.000,00
Préstecs c.t. Pago a Proveedores	520	1.554.790,96	1.554.790,96
Préstecs c.t Fondo de Impulso Económico	520	495.554,65	179.080,89
Disposició de Pòlisses de tresoreria	5210	-	-
Interessos meritats a 31/12/2018	527	131.938,72	152.533,07
Altres deutes	4003-4013	1.804.900,37	2.016.437,97
Altres deutes (PIE 2008 i 2009)	529	441.946,32	441.946,32
Fiances i dipòsits a curt termini	560-561	2.091.032,10	1.950.080,45
Total		18.437.473,95	18.815.731,02

Deutes a curt termini (Epígraf C.II.2 del passiu)	14.099.595,16	14.407.266,28
--	----------------------	----------------------

Deutes a curt termini (Epígraf C.II.4 del passiu)	4.337.878,79	4.408.464,74
--	---------------------	---------------------

- Línies de crèdit:**

ENTITAT	PÒLISSES 2018				PÒLISSES 2017			
	Import límit	Disposat a 31.12.2018	Típus d'interès	Comissió NO disponibilitat	Import límit concedit	Disposat a 31.12.2017	Típus d'interès	Comissió NO disponibilitat
BBVA	6.000.000,00 €	- €	FIX 0,12%	0,10% Anual	6.000.000,00 €	- €	FIX 0,32%	0,10% Anual
SABADELL	2.000.000,00 €	- €	FIX 0,11%	0,10% Anual	4.000.000,00 €	- €	EUR3M + 0,43%	0,10% Anual
BANKIA	6.000.000,00 €	- €	EUR3M + 0,38%	0,10% Anual	8.000.000,00 €	- €	EUR3M + 0,45%	0,10% Anual
BANCO SANTANDER	2.000.000,00 €	- €	FIX 0,07%	0,10% Anual	2.000.000,00 €	- €	FIX 0,12%	0,10% Anual
CAIXABANK					4.000.000,00 €	- €	EUR3M + 0,38%	0,10% Anual
TOTAL CONCERTAT	16.000.000,00 €	- €			24.000.000,00 €	- €		

- Informació sobre els riscos de tipus de canvi i tipus d'interès:** Per valorar aquests riscos es presenta el quadre següent:

	Liquidació 2018			Liquidació 2017		
	A Tipus Interès Fix	A Tipus Interès Variable	Total	A Tipus Interès Fix	A Tipus Interès Variable	Total
Obligacions i Altres Valors Negociables	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Deutes amb Entitas de Crèdit	8.241.188,00	54.009.805,91	62.250.993,91	5.201.108,33	58.358.319,01	63.559.427,34
Altres Deutes	15.843.122,63	250.100,08	16.093.222,71	16.878.119,41	328.900,80	17.207.020,21
Total Import	24.084.310,63	54.259.905,99	78.344.216,62	22.079.227,74	58.687.219,81	80.766.447,55
% De Passiu Financers a Tipus	30,74%	69,26%	100,00%	27,34%	72,66%	100,00%

Avals concedits: L'Ajuntament no té avals concedits pendents de retorn.

12. Cobertures comptables

L'Ajuntament no ha dotat cobertures comptables durant l'exercici 2018 ja que no té concertats derivats financers en estat pur (SWAPS, COLLARS i altres derivats). Malgrat això té operacions d'endeutament amb comissió d'amortització anticipada que en cas de d'amortització anticipada a 31/12/2018 comportarien un cost addicional segons el detall següent:

Codi Préstec	Entitat Financera	Data signatura	Fecha de venciment o final	Importe inicial	Deute a 31.12.2018	Índex	Tipus	Risc	Comissió amortització anticipada
BBV07A	BBVA	14/05/2007	14/05/2019	1.900.000,00	95.000,00	Tipo fijo 3.72% con barrera 3.75001% sobre Euribor 03 M (Margen de -0.03%)	Tipo Fijo	Barrera	1.398,09
BBV07B	BBVA	14/05/2007	14/05/2019	3.000.000,00	150.000,00	Tipo fijo 3.65% si Spread CMS EUR 30 ans(Post fijado)-CMS EUR 01 an(Post fijado) >= 0.1% si no (5.5% - 7.5 x spread)	Compuesto		(*)
DEXIA07	Dexia Crèdit Local (ex Dexia Sabadell)	15/05/2007	15/05/2019	2.500.000,00	125.000,00	Tipo fijo 4.16% con barrera 4.9% sobre Euribor 03 M	Tipo Fijo	Barrera	2.049,09
CP07	Caixabank S.A.	17/05/2007	17/05/2019	1.600.000,00	80.000,00	Euribor 03 M-Floor 3.92 sobre Euribor 03 M	Euribor 3 meses	Barrera	1.239,67
BCL08	BBVA	07/04/2008	31/03/2020	2.300.000,00	287.500,00	Tipo fijo 3.85% si Spread CMS EUR 10 ans(Post fijado)-CMS EUR 02 ans(Post fijado) >= 0% si no (6.35% - 2.5 x spread)	Compuesto		(*)
DEXIA08A	Dexia Crèdit Local (ex Dexia Sabadell)	07/04/2008	31/03/2020	1.700.000,00	212.500,00	(Euribor 03 M + (-0.42))-Floor -- 0.42 sobre Euribor 03 M	Euribor 3 meses	Variable	373,18
BSB12	Banc Sabadell	01/08/2012	31/08/2027	4.000.000,00	3.021.579,33	(Euribor 03 M + 3.099)-Floor - 3.099 sobre Euribor 03 M	Euribor 3 meses	Variable	43.775,07
CP12	Caixabank S.A.	24/12/2012	31/12/2027	4.050.000,00	3.037.500,00	(Euribor 03 M + 3)-Floor -3 sobre Euribor 03 M	Euribor 3 meses	Variable	44.296,88
DEXIA14	Dexia Crèdit Local (ex Dexia Sabadell)	23/12/2014	30/06/2020	6.050.000,00	2.016.666,68	(Euribor 12 M(Post fijado) + 3.125)-Floor -3.125 sobre Euribor 12 M(Post fijado)	Euribor 12 meses	Variable	93.639,27
BBV14	BBVA	24/12/2014	24/12/2024	4.440.000,00	3.330.000,00	Tipo Fijo a 3 %	Tipo Fijo	Fijo	31.912,50
BBV18	BBVA	21/12/2018	21/12/2028	3.820.150,78	3.820.150,78	Tipo Fijo a 0.97 %	Tipo Fijo	Fijo	110.618,40
Total Cobertures Comptables				35.360.150,78	16.175.896,79				329.302,14

(*) No s'ha pogut disposar d'informació a 31.12.2018, l'import es considera poc significatiu donat el baix deute viu restant a data 31 de desembre.

Pel que fa a aquests costos no s'ha realitzat cap assentament en la comptabilitat doncs no s'ajusten als de cobertures comptables.

13. Actius construïts o adquirits per altres entitats i altres 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 en l'exercici 2018.

14. Moneda estrangera

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

15. Transferències, subvencions i altres 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 2018.

15.1 Ingressos

A) Transferències i subvencions rebudes

El compte de resultats presenta en l'epígraf 2 de transferències i subvencions rebudes (comptes del PGC 751, 752 i 753) un import de 47.950.892,46 €. També consten comptabilitzades subvencions per import de 80.178,00 € en l'epígraf 21 de subvencions per al finançament d'operacions financeres.

El total de transferències i subvencions pressupostàries rebudes ha estat de 48.637.506,76 €. El detall de les quals procedeix de 47.883.852,44 € del capítol IV i de 753.654,32 € del capítol VII. La seva conciliació amb el balanç i el compte de resultats és la següent:

Descripció	Conciliació entre PGC i Pressupost
Total epígraf 2 (transferències i subvencions rebudes)	47.950.892,44
Compte de resultats (compte 7501) Transf. de la resta d'entitats	26.518.956,62
Compte de resultats (compte 7511) Subv. despeses no financeres resta entitats	20.976.370,78
Compte de resultats (compte 7521) Subv. cancel.lació deutes genèriques resta entitats	297.042,96
Compte de resultats (compte 75301) Subv. resta d'entitats (*)	158.522,08
Total epígraf 21 (transferències i subvencions rebudes)	130.512,48
Compte de resultats (compte 7561) Subv. fin. op. financeres resta entitats	130.512,48
Total balanç (compte 13000)	556.101,84
Total imputació a resultat de subvencions i donacions (No afecta a DR's Nets)	667.866,05
Ajustaments	
Donacions rebudes de tercers	- 63.920,00
Altres diferències	- 47.844,21
Total drets reconeguts pressupostàriament de transferències i subvencions pressupostàries	48.637.506,76

(*) El saldo del compte 75301 és de 158.522,10 €. Aquest import prové de 125.265,80 € de subvencions aplicades a resultat dels anys 2015 a 2018 i de 33.256,30 € de donacions aplicades també a resultat dels mateixos anys.

El compte 13000 del balanç “Subvencions per finançament de l’immobilitzat no financer i d’actius en estat de venda”, per un import de 4.554.288,46 € està integrat per: les subvencions de capital rebudes des de l’any 2015 a 2018, menys les seves corresponents aplicacions a resultat. També consten en el compte 13001 del balanç “Subvencions per finançament de l’immobilitzat no financer (cessions rebudes i donacions)”, per un import de 5.891.477,37 € (aquest import prové de les cessions i donacions de capital rebudes des de l’any 2015 a 2018, menys les seves corresponents aplicacions a resultat):

	Inicial	Entrades	Aplicat al compte 75300				final
	Compte 13000	Compte 13000	2015	2016	2017	2018	Compte 13000
Subv.rebudes 2015	2.211.385,26		2.893,42	133.298,01	66.784,66	62.678,83	1.945.730,34
Subv.rebudes 2016	782.614,99			1.705,78	42.418,74	17.418,74	721.071,73
Subv.rebudes 2017	1.264.788,57					43.064,85	1.221.723,72
Subv.rebudes 2018		667.866,05				2.103,38	665.762,67
Subtotal:	4.258.788,82	667.866,05	2.893,42	135.003,79	109.203,40	125.265,80	4.554.288,46

	Inicial	Entrades	Aplicat al compte 75300				final
	Compte 13001	Compte 13001	2015	2016	2017	2018	Compte 13000
Altres subv per donació 2015	3.009.712,67		32.463,20	32.509,23	32.509,23	29.917,02	2.882.313,99
Altres subv per donació 2016	2.934.697,51			3.138,62	3.289,25	3.339,26	2.924.930,38
Altres subv per donació 2017	20.313,00						20.313,00
Altres subv per donació 2018		63.920,00					63.920,00
Subtotal:	5.964.723,18	63.920,00	32.463,20	35.647,85	35.798,48	33.256,28	5.891.477,37

Total:	10.223.512,00	731.786,05	35.356,62	170.651,64	145.001,88	158.522,08	10.445.765,83
---------------	----------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------------

A continuació és detallen la totalitat de transferències i subvencions rebudes pressupostàriament durant l’any 2018.

CARACTERISTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A	
	EXERCICI ACTUAL	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI ACTUAL	EXERCICIS ANTERIORS
820101/493310/42002 Junta Arbitral de Consum	7.310,91	0,00	0,00	0,00	7.310,91	0,00
310900/100110/42010 Fons Complementari de Finançament (PIE)	26.511.645,71	0,00	-368.052,00	0,00	26.143.593,71	0,00
310200/100110/42090 Subvenció Prèstec Vivendes PO	50.334,48	0,00	0,00	0,00	50.334,48	0,00
820302/231520/42090 Subvenció Ministerio-Joventut	264.313,00	0,00	0,00	0,00	264.313,00	0,00
720300/441110/42090 Transf. Transport Públic	349.068,54	0,00	0,00	0,00	349.068,54	0,00
310900/100110/42101 Transferència INE	1.328,75	0,00	0,00	0,00	1.328,75	0,00
710301/172210/44100 Transf. AMSA (Quotes CONGIAC)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
310900/100110/45000 Transf. Fons de Cooperació Local de Catalunya	599.233,72	0,00	0,00	0,00	599.233,72	0,00
820203/231100/45002 Subv.Generalitat EAIA	223.792,00	0,00	0,00	0,00	223.792,00	0,00
820201/231310/45002 Tranf.Generalitat-dependències	2.247.732,47	0,00	0,00	0,00	2.247.732,47	0,00
820200/231000/45002 Transf. Generalitat professionals equips bàsics	1.144.977,25	0,00	0,00	0,00	1.144.977,25	0,00
820202/231100/45002 Transf.Generalitat Prog.resposta urgent	10.413,78	0,00	0,00	0,00	10.413,78	0,00
820202/231400/45002 Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52	0,00	0,00	0,00	80.697,52	0,00
820202/231420/45002 Subv. Generalitat. Ajuts d'Urgència Social	120.280,05	0,00	0,00	0,00	120.280,05	0,00
820203/231110/45002 Subv. Generalitat-Centres oberts	84.594,00	0,00	0,00	0,00	84.594,00	0,00
820203/231160/45002 Transf. Generalitat CP SIFE	39.337,00	0,00	0,00	0,00	39.337,00	0,00
820302/231610/45002 Subv. Generalitat-Dona	58.867,33	0,00	0,00	0,00	58.867,33	0,00
820302/231720/45002 Subvenció Generalitat-Sensibilització	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820302/231700/45002 Subv.Generalitat-Ciutadania i Convivència	99.696,25	0,00	0,00	0,00	99.696,25	0,00
850102/323300/45030 Subv. Generalitat Escola Mnpal Musica	114.729,59	0,00	0,00	0,00	114.729,59	0,00
850101/323100/45030 Subv. Generalitat ensenyament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
850103/325010/45030 Subv. Generalitat (Pla Entorn)	28.400,00	0,00	0,00	0,00	28.400,00	0,00
850104/324100/45031 Transf Generalitat Ensenyament - I.M. Miquel Biada	6.656.774,83	0,00	0,00	0,00	6.656.774,83	0,00
850104/324110/45031 Subv. Generalitat Programa Formació i Inserció	85.928,82	0,00	-16.252,05	0,00	69.676,77	0,00
850104/324100/45032 Transf Generalitat Ensenyament - I.M. Miquel Biada. Ex anteriors	578.362,88	0,00	0,00	0,00	578.362,88	0,00
850104/324100/45034 Subvenció programa PROEDUCAR IES Biada	2.791,71	0,00	0,00	0,00	2.791,71	0,00
820302/231220/45050 Concessió Premi Francesc Boix (2017)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
420101/241320/45050 Subvenció Generalitat orientació professional	229.817,77	0,00	0,00	0,00	229.817,77	0,00
420000/433510/45050 Subv. Generalitat - Projectes Innovadors i Economia Social	4.213,10	0,00	-6.752,16	0,00	-2.539,06	0,00
420102/241330/45050 Subvenció Generalitat Infojove	97.281,83	0,00	0,00	0,00	97.281,83	0,00
420201/431420/45050 Subvenció Generalitat AODL "Promoció de la ciutat"	21.636,44	0,00	0,00	0,00	21.636,44	0,00
420104/241450/45050 Subvenció Generalitat Fem Ocupacio per Joves	183.801,12	0,00	0,00	0,00	183.801,12	0,00
100100/923240/45050 Subv. Generalitat. Estratègies desenvolupament	23.040,00	0,00	0,00	0,00	23.040,00	0,00
100100/923210/45050 Subv. Generalitat AODL Prog. Desenvolupament Local	21.636,44	0,00	0,00	0,00	21.636,44	0,00
820302/231100/45050 Subv. Generalitat SOC-Joventut	6.400,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00
420000/923240/45050 Subv. Generalitat - Projectes Innovadors i Experimentals	118.934,81	0,00	0,00	0,00	118.934,81	0,00
420103/241240/45050 Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	24.573,44	0,00	0,00	0,00	24.573,44	0,00
420104/241240/45050 Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	72.333,33	0,00	0,00	0,00	72.333,33	0,00
320100/241240/45050 Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	1.734.722,79	0,00	-11.558,18	0,00	1.723.164,61	0,00
420202/432310/45050 Transf. Generalitat Impost Establiments turistics	46.298,66	0,00	0,00	0,00	46.298,66	0,00
420104/241460/45050 Subvenció Generalitat Inserció Laboral majors 30	297.889,75	0,00	0,00	0,00	297.889,75	0,00
420000/241510/45050 Subv. Generalitat AODL Cooperativisme	21.636,44	0,00	0,00	0,00	21.636,44	0,00
420103/241110/45050 Subvenció Generalitat cursos F.O.	433.661,78	0,00	0,00	0,00	433.661,78	0,00
420104/241410/45050 Subvenció Generalitat Intermediació Laboral	15.360,00	0,00	0,00	0,00	15.360,00	0,00
320100/241240/45051 Subv. Generalitat Contractació Joves en Pràctiques	137.940,00	0,00	0,00	0,00	137.940,00	0,00
420101/241330/45051 Subv. Generalitat AODL Ocupacio Jove	21.636,44	0,00	0,00	0,00	21.636,44	0,00
420000/241510/45051 Subv. Generalitat Proj. Innovadors Ex. Tancats	1.007,03	0,00	0,00	0,00	1.007,03	0,00
420102/241330/45052 Subvenció Generalitat Progr. Joves per l'Ocupacio	25.119,21	0,00	0,00	0,00	25.119,21	0,00
420101/241320/45052 Subv. Generalitat C.Programa (RMI)	71.400,00	0,00	0,00	0,00	71.400,00	0,00
720400/130110/45060 Transferència Generalitat - Dipòsit detinguts	21.775,07	0,00	0,00	0,00	21.775,07	0,00
300300/920420/45080 Subvenció Generalitat. Processos Electorals	0,00	0,00	-6.132,98	0,00	-6.132,98	0,00
800100/924310/45080 Transf. Generalitat. Suport a l'Associacionisme i Voluntariat	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
830000/338110/45080 SubvGeneralitat. Mostra Cultura Popular 2018. Any Capmany	1.559,20	0,00	0,00	0,00	1.559,20	0,00
720300/441110/45080 Transf. Generalitat Millora transport urbà	587.682,80	0,00	0,00	0,00	587.682,80	0,00
820001/152020/45080 Generalitat Borses d'Habitatge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830000/333120/45080 Subvenció Generalitat Documentació i Conservació	9.552,80	0,00	0,00	0,00	9.552,80	0,00
830000/333310/45080 Subvenció Generalitat Arts Escèniques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830000/334140/45080 Subvenció Generalitat Altres Projectes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830000/336110/45080 Subvenció Generalitat Recerca Arqueològica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
310000/924710/45080 Subv. Generalitat Llei de Barris	125.322,07	0,00	0,00	0,00	125.322,07	0,00
830000/338190/45080 Subv Generalitat. Figures i comparses institucionals	832,00	0,00	0,00	0,00	832,00	0,00
310200/011110/45080 Subv. Organismes autònoms comercials financers	452,23	0,00	0,00	0,00	452,23	0,00
820001/922210/45080 Subv. Generalitat Conveni Oficina Local Habitatge	226.930,72	0,00	0,00	0,00	226.930,72	0,00
720500/136110/45080 Subvenció Generalitat - Manteniment Urbanitzacions i franges	9.550,20	0,00	0,00	0,00	9.550,20	0,00
830000/333210/45081 Subvenció Generalitat MAC	97.600,00	0,00	0,00	0,00	97.600,00	0,00

CARACTERISTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A	
	EXERCICI ACTUAL	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI ACTUAL	EXERCICIS ANTERIORS
820302/231520/45082 Subv.Generalitat Joventut	38.950,00	0,00	0,00	0,00	38.950,00	0,00
420104/241440/46100 Subvenció DIBA. Suport a l'emrpsa i empenedoria TCM	11.620,00	0,00	0,00	0,00	11.620,00	0,00
420000/433710/46100 Subvenció DIBA. Pla Acció Integral Poligons	14.488,78	0,00	0,00	0,00	14.488,78	0,00
850102/324200/46100 Subv. Diputació-Escola	18.005,00	0,00	0,00	0,00	18.005,00	0,00
850103/327100/46100 Subv. Diputació (Parcs)	1.543,25	0,00	0,00	0,00	1.543,25	0,00
850104/324110/46100 Subv. DIBA Programa Formacio i Insercio	27.735,18	0,00	0,00	0,00	27.735,18	0,00
100100/923240/46100 Subv DIBA. Gestió i planificació territorial-Mataró 2022	22.950,00	0,00	0,00	0,00	22.950,00	0,00
720500/135110/46100 Subv.Diputació- Municipis cardiioprotegits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
420000/326420/46100 Subvenció DIBA. TCM Teixit Productiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820301/231820/46100 Subv. Diputació- Difusió i Promoció Cooperació	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
820101/493210/46100 Subv. Diputació - Promoció Consum responsable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
420202/432310/46100 Subvenció DIBA. Projectió internacional de Mataró	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
420202/431120/46100 Subvenció DIBA. Campanyes i accions de promocions de fires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
420104/241430/46100 Subvenció DIBA. Creant oportunitats	32.512,50	0,00	0,00	0,00	32.512,50	0,00
420000/433120/46100 Subvenció DIBA. TCM Suport empreses	324.813,48	0,00	0,00	0,00	324.813,48	0,00
710100/162140/46100 Subv. DIBA Gestió de tecnologies i sistemes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
850101/323100/46100 Ajut DIBA. Finançament Escola Bressol	291.592,26	0,00	0,00	0,00	291.592,26	0,00
420100/241240/46100 Subvenció DIBA Prog. Compl. Foment de l'Ocupació	35.298,65	0,00	0,00	0,00	35.298,65	0,00
420101/241320/46100 Subvencio Diputacio Orientacio Professional	3.930,00	0,00	0,00	0,00	3.930,00	0,00
420201/431420/46100 Subvenció Diputació comerç	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
820102/311110/46100 Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
320100/241240/46100 Subvenció DIBA. Prog.Complementari Foment d'Ocupació.	679.069,74	0,00	0,00	0,00	679.069,74	0,00
820102/311210/46100 Subv. DIBA-Promoció Salut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820102/311410/46100 Subv. DIBA-Seguretat alimentària	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820301/924510/46100 Subv. Diputació Mediació Ciutadana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820302/231610/46100 Subv.Diputació Dona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830000/333330/46100 Subvenció Diputació Festivals Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830000/338120/46100 Subvenció Diputació Calendari Festiu	14.393,00	0,00	0,00	0,00	14.393,00	0,00
840000/341210/46100 Aportació Diputació Barcelona Jocs escolars	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
840000/341220/46100 Aport.Diputació Barcelona Esport i cohesió social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
850101/323110/46100 Subvenció Programa Compl. Primera Infància	100.272,71	0,00	0,00	0,00	100.272,71	0,00
850102/323300/46100 Subv. Diputació XBMQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710102/171110/46100 Subv. DIBA MESES Millora Via Publica i Espais Pub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710100/17111Z/46100 Subv.DIBA MESES Millora Via Pública i Espais Públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710100/241240/46100 Subvencio DIBA. Prog.Complementari Foment d'Ocupació.	30.273,40	0,00	0,00	0,00	30.273,40	0,00
820200/241240/46100 Subvencio DIBA. Prog.Complementari Foment d'Ocupació	81.000,00	0,00	0,00	0,00	81.000,00	0,00
840000/342240/46100 Aportació Diputació Barcelona. Piscina	255,00	0,00	0,00	0,00	255,00	0,00
420104/241460/46100 Subvenció DIBA. Inserció Laboral	33.862,50	0,00	0,00	0,00	33.862,50	0,00
820102/311310/46100 Subv. DIBA Altres activitats de suport a la Salut	7.413,75	0,00	0,00	0,00	7.413,75	0,00
800100/924310/46100 Subv. DIBA-Participació Ciutadana i Mostra Entitats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
310200/00110/46100 Subv. DIBA. Programa de Crèdit Local	297.042,96	0,00	0,00	0,00	297.042,96	0,00
710301/172210/46100 Subvencions Diputació-Agenda 21	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
720500/172410/46100 Subv.Diputació- Platges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820101/493110/46100 Subv. Diputació OMIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820102/311220/46100 Subv. DIBA-Sanitat	26.113,09	0,00	0,00	0,00	26.113,09	0,00
820201/231310/46100 Subv. Diputació Agència At. persones dependència	66.002,02	0,00	0,00	0,00	66.002,02	0,00
820202/231420/46100 Subv. Diputació. Suport Promoció Social	76.032,21	0,00	0,00	0,00	76.032,21	0,00
820301/231810/46100 Subv. Diputació-Cooperació	16.500,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00
820302/231520/46100 Transf. DIBA-Joventut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820302/231710/46100 Subv. Diputació-Acollida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830000/333130/46100 Subvenció Diputació difusió patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830000/333310/46100 Subvenció Diputació Arts Escèniques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830000/333410/46100 Subvenció Diputació Patrimoni natural	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
840000/341310/46100 Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure	2.250,00	0,00	0,00	0,00	2.250,00	0,00
840000/341320/46100 Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius	2.625,00	0,00	0,00	0,00	2.625,00	0,00
840000/341350/46100 Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00
840000/342230/46100 Aportació Diputació Barcelona piscina	4.170,00	0,00	0,00	0,00	4.170,00	0,00
100100/923210/46100 Subvenció DIBA Programa Desenvolupament Local	48.725,75	0,00	0,00	0,00	48.725,75	0,00
100101/924110/46100 Transf. DIBA-Participació Ciutadana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
310800/00310/46100 Subv. Fons de Contingència	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
310903/932200/46100 Conveni prestació serveis recaptació	90.567,87	0,00	0,00	0,00	90.567,87	0,00
420103/241120/46100 Subvenció DIBA Foment Suport Teixit Empresarial	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	0,00
420103/241240/46100 Subvenció DIBA Prog. Compl. Foment de l'Ocupació	15.155,00	0,00	0,00	0,00	15.155,00	0,00
420104/241410/46100 Subvenció Diputació Borsa de Treball	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
420201/431210/46100 Subvenció Diputació Pl. de Cuba	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CARACTERISTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A	
	EXERCICI ACTUAL	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI ACTUAL	EXERCICIS ANTERIORS
420201/431310/46100 Subvenció Diputació mercats marxants	584,00	0,00	0,00	0,00	584,00	0,00
820200/231420/46101 Subv. DIBA Prog. Compl. Benestar Social	158.088,14	0,00	0,00	0,00	158.088,14	0,00
820202/231420/46101 Subv. DIBA Prog.Complementari Serv.Socials Basics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820102/311110/46101 Subvenció DIBA Sanitat ambiental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820200/920320/46102 Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820200/231130/46102 Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820200/231420/46102 Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820200/231310/46102 Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830000/333330/46102 Subv. DIBA - Casa de la Musica	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00
710100/165120/46200 Subv. Ajuntament d'Argentona-Can Vilardell	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
850103/326200/46500 Del Consell Comarcal del Maresme(menjador escolar)	1.014.251,85	0,00	0,00	0,00	1.014.251,85	0,00
830000/333110/46500 Subvenció Consell Comarcal Museu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800000/334120/46700 De Consorci Xarxa Transversal d'Activitats Culturals	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
420200/432180/47000 Aportacions Privats Altres Actes	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00
830000/333310/47000 Aportacions empreses Arts Escèniques	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00
830000/338120/47000 Aportacions empreses Santes	37.746,33	0,00	0,00	0,00	37.746,33	0,00
850104/324100/48000 Aportació Fundacions projectes diversos	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00
820000/231310/48000 Aportació Patronat per a la Vellesa	4.207,00	0,00	0,00	0,00	4.207,00	0,00
820301/231710/49000 Subvenció Fons Social Europeu de Catalunya	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100100/923240/49100 Subvenció FEDER - PECT Mataró-Maresme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
420200/432160/49700 Subvenció projecte BluAct Urbact III	653,96	0,00	0,00	0,00	653,96	0,00
710200/92471K/75080 Subv. Generalitat Lei de Barris	190.268,38	0,00	0,00	0,00	190.268,38	0,00
830000/33211C/75080 Subv. Generalitat. Biblioteques	8.640,00	0,00	0,00	0,00	8.640,00	0,00
840000/342110/75080 Subv. Generalitat equipaments c/. Euskadi	21.582,00	0,00	0,00	0,00	21.582,00	0,00
830000/33211F/75080 Subv. Generalitat. Biblioteques	12.960,00	0,00	0,00	0,00	12.960,00	0,00
820001/92471K/75080 Transf. Generalitat Lei de Barris	229.801,87	0,00	0,00	0,00	229.801,87	0,00
830000/333210/75080 Subv. Generalitat - MAC	17.200,00	0,00	0,00	0,00	17.200,00	0,00
710201/34211Z/75100 Transf. Invicac Inv. Equipaments Esportius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
310200/011110/75300 Transf. Organismes autònoms comercials financers	79.725,77	0,00	0,00	0,00	79.725,77	0,00
720300/13411Z/75300 Subv. Generalitat- Institut Català de l'Energia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710100/17111F/76100 Subv. DIBA MESES Inv. Regeneració Espai Public	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710202/92447Z/76100 Subv. DIBA MESES - Inversions Equip. Civics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710202/32003Z/76100 Subv. DIBA MESES Inv. Equipaments Educatius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710202/23153D/76100 Subv. DIBA MESES Millora Equip. Espai Jove	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710201/34211Z/76100 Subv. DIBA MESES Inversions Equip. Esportius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710100/17111Z/76100 Subv. DIBA MESES Millora Via Publica i Espais Publ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710000/15321Z/76100 Subv. DIBA Programa Suport a la inversio local	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710100/16214Z/76100 Subv. DIBA Adquisició dispositius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
410200/33011B/76100 Subv. DIBA MESES - El Café Nou	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
820001/15222D/76100 Subv. DIBA. Pla d'Habitatge	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
720400/13511Z/76100 Subv. DIBA - Municipis Cardiprotegits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
840000/342120/76100 Subv. Diputació Millora material Esportiu	1.830,85	0,00	0,00	0,00	1.830,85	0,00
400000/15222D/76100 Subv. DIBA. Pla d'Habitatge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710200/93311J/76100 Subv. DIBA Nau Vapor Gordils	31.011,92	0,00	0,00	0,00	31.011,92	0,00
710100/16512Z/76100 Subvenció Diputació Enllumenat	28.239,83	0,00	0,00	0,00	28.239,83	0,00
710202/92071Z/76100 Subv. Diba MESES - Inversions Equip. Administratius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710202/33011Z/76100 Subv. DIBA MESES - Inversions Equip. Culturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710202/23121G/76100 Subv. DIBA MESES Millora Equip. Usos Civics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710100/17111B/76100 Subv. DIBA MESES Inv. Regeneració Espai Public	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300000/92221Z/76100 Subv. DIBA Conveni Projectes UA El Sorral	2.103,29	0,00	0,00	0,00	2.103,29	0,00
400000/92221Z/76100 Subv. DIBA. FEDER-EPE TCM Construcció CPD	6.062,41	0,00	-6.062,50	0,00	-0,09	0,00
710202/33211F/76101 Subv DIBA Prog Complementari Equip Bibliotecaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
410200/15222Z/76101 Subv.DIBA Fons Inversio i Rehabilitacio Habitatges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700000/433710/76101 Subv. DIBA Programa Pla Acció Integral Poligons	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710202/32003Z/76101 Subv. DIBA Equipaments Educatius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
410200/33011B/76101 Subv. DIBA - El Cafe Nou	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710202/33311A/76101 Subv DIBA Prog Complementari Equipaments Culturals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710202/43141A/76101 Subv. DIBA Mercats Linea suport 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710202/33613B/76101 Subv DIBA Prog Complementari Equipaments Singulars	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
830000/33211C/76101 Subv DIBA Equipaments Biblioteques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710201/34222J/76101 Subv. DIBA Accesibilitat Equipaments Esportius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
710000/17111Z/77000 Aportacions Privats	94.228,00	0,00	0,00	0,00	94.228,00	0,00
710200/33011B/79100 Subv. FEDER . El Café Nou	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100100/92324Z/79100 Subv. Feder PETC Mataró-Maresme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400000/33011B/79100 Subv. FEDER . El Café Nou	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	48.637.506,76	0,00	-414.809,87	0,00	48.222.696,89	0,00

Les transferències i subvencions de corrent, corresponents al capítol IV, van íntegrament a resultats perquè financen despesa pròpia de l'exercici.

Les transferències i subvencions de capital, corresponents al capítol VII, s'apliquen a resultats en funció del cost d'amortització de l'actiu fix. La subvenció corresponent al pagament de l'amortització de les operacions d'inversió finançades amb préstecs de l'ICF d'import 79.725,97 € s'han imputat directament a resultats. De la resta de subvencions de capital quantificades en 667.866,05 €, només s'ha traspassat a resultat 2.103,20 € ja que la majoria d'inversions encara no han entrat en funcionament i, per tant, el seu procés d'amortització no ha començat.

15.2 Despeses

A) Transferències i subvencions concedides

El compte de resultats presenta en l'epígraf 9 de transferències i subvencions concedides (compte del PGC 65) un import de 11.986.754,65 €. Aquest import correspon als següents conceptes:

Descripció	Import
Transferències a l'entitat o entitats propietàries (6500)	5.853.718,23
Subvencions a l'entitat o entitats propietàries (6510)	6.096.395,83
Subvencions a la resta d'entitats (6511)	94.554,25
Subvencions de béns cedits de manera indefinida (6513)	
Subvencions de béns cedits temporalment (6512)	
Creditors per despeses meritades (411 del balanç)	- 57.913,66
Total epígraf 9 (transferències i subvencions concedides)	11.986.754,65

El total de transferències i subvencions pressupostàries concedides ha estat de 11.969.108,32 €. El detall de les quals procedeix de 11.969.108,32 € del capítol IV i 75.559,99 € del capítol VII.

Pressupost	
Capítol 4 (transferències i subvencions corrents)	11.969.108,32
Capítol 7 (transferències i subvencions d'inversió)	75.559,99
Periodificació liquidació definitiva 2017 servei Mataró Bus	- 608.657,18
Periodificació liquidació definitiva 2018 servei Mataró Bus	550.743,52
Subvencions de béns cedits indefinidament	
Subvencions de béns cedits temporalment	
Total epígraf 9 (transferències i subvencions concedides)	11.986.754,65

A continuació es detallen les transferències i subvencions atorgades:

NOM	NIF	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT
ASSOCIACIÓ CATALANA DE MUNICIPIS I COMARQUES	ES-G6643606-4	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	19.021,00	Aportació Associació Catalana de Municipis
CONSELL COMARCAL DEL MARESME	ES-P5800008-D	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	1.500,00	Conveni Consell Comarcal Mostra Literària
CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ	ES-P0800253-G	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	236.160,97	Aport. Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró
CONSORCI SANITARI DEL MARESME	ES-Q5856428-G	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	98.017,10	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme
CONSORCI SANITARI DEL MARESME	ES-Q5856428-G	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	130.000,00	Transferència Consorci Sanitari del Maresme
CONSORCI TRANSVERSAL XARXA D'ACTIVITATS CULTURALS - CTXAC -	ES-P1700057-A	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	30.000,00	Subvenció al Consorci Xarxa Transversal d'Activitats Culturals
CORPORACIÓ ESPAÑOLA DE TRANSPORTE, SA	ES-A7907282-3	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	3.347.368,10	Aportació Corporació Española de Transporte, SA
CREU ROJA ESPANYOLA	ES-Q2866001-G	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	48.000,00	Aportació de capital a la Creu Roja
FEDERACIÓ DE MUNICIPIS DE CATALUNYA	ES-G0879777-1	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	20.924,34	Aportació Federació de Municipis de Catalunya
FONS CATALA DE COOPERACIÓ AL DESENVOLUPAMENT	ES-G1712583-2	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	205.698,98	Aportació països subdesenvolupats
FUNDACIÓ HOSPITAL DE ST JAUME I STA MAGDALENA	ES-G0847778-8	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	38.131,05	Subvenció interessos préstecs Fundació Hospital
FUNDACIÓ ILURO FUNDACIÓ PRIVADA ESPECIAL	ES-G0816982-3	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	130.756,89	Conveni Biblioteca Fundació Iluro
FUNDACIÓ ILURO FUNDACIÓ PRIVADA ESPECIAL	ES-G0816982-3	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	35.217,76	Aportació Fundació Privada Iluro
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS, FUNDACIÓ PRIVADA	ES-G6203411-1	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	324.813,48	Aportació Fund. Tecnocampus subvencions
FUNDACIÓ UNIO DE COOPERADORS DE MATARÓ	ES-G6392070-6	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	31.106,19	Aportació Fundació Unió de Cooperadors
MATARÓ AUDIOVISUAL, EPE	ES-Q0801406-J	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	6.032,00	Subvenció interessos préstecs EPE Mataró Audiovisual
MATARÓ AUDIOVISUAL, EPE	ES-Q0801406-J	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	681.203,96	Aportació Mataró Audiovisual
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ	ES-Q0801443-C	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	1.986.188,82	Aportació Grup Tecnocampus Mataró
PORT MATARÓ SL	ES-B6695440-5	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	27.559,99	Aportació IBI Port
PROMOCIONS URBANISTIQUES DE MATARÓ SA	ES-A5932364-2	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	585.826,14	Aportació PUMSA
Tercers varis		Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	4.061.141,54	Ajuts individualitzats i altres
			12.044.668,31	

16. Provisions i contingències

A 31/12/2018, l'Ajuntament és troba immers en diversos procediments judicials, alguns com a part demandada i altres com a part actora:

Com a part demandada li consten els següents procediments:

1.- L'Ajuntament va interposar recurs contenciós administratiu, davant del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, Sala Contenciosa Administrativa, contra l'acord del Jurat d'Expropiació de Catalunya de data 20 de gener de 2017, i que desestimava el requeriment previ interposat per a esmenar l'acord de data 16 de setembre de 2016, el qual fixava el preu just de la finca de la Rda. Bellavista, 24 de Mataró per import de 1.285.476,21 €, al igual també valorava la finca de la ctra. d'Argentona, 50, no inclosa a la relació de béns i drets i amb la qualificació de sistema de parcs forestals periurbans (clau U) no subjecta a expropiació directa. La valoració ha estat recorreguda en contenciosos diferents pels dos copropietaris.

La valoració de la finca Rda Bellavista (El Sorrall) està pendent de resoldre en recurs contenciós administratiu núm. 111/2017, interposat per Corbaire 15, SL, els imports en discussió són:

Fixat pel Jurat d'Expropiació:	1.285.476,21 €
Sol·licitat per l'Ajuntament:	1.205.732,10 €
Sol·licitat per Corbaire 15, SL:	22.118.127,27 €

El recurs està en fase de prova, no hi ha previsió de data per dictar sentència, si bé es possible liquidar l'import fixat pel Jurat d'Expropiació i quedar a l'espera de liquidar la diferència quan es resolgui.

2.- Durant l'any 2011 l'Ajuntament va concedir una llicència d'obra major a l'empresa de " El Corte Inglés SA", amb número (2011MAJ/1263), per la construcció d'un edifici comercial al C/ Miquel Biada número 44. Amb motiu d'aquesta llicència El Corte Inglés SA, va ingressar a l'Ajuntament, amb data 30/03/2012, la quantia 1.583.366,51 € en concepte de liquidació provisional de l'Impost de Construccions Instal·lacions i Obres. Pel que fa a aquest impost el dret a exigir-lo merita amb l'inici de l'execució de l'obra. Atès que a la data d'aquest informe encara no s'han iniciat les obres i que probablement aquestes no es portaran a terme d'acord amb la llicència concedida procedim a preveure com a contingència d'aquest exercici pressupostari la possible devolució de la liquidació provisional de l'Impost de construccions, instal·lacions i obres, d'import 1.583.366,51 €, en concepte de la construcció d'un edifici comercial al C/ Miquel Biada número 44, al Corte Inglés SA.

3.- La Fundació Mare Nostra ha interposat recurs administratiu contra l'Ajuntament de Mataró per la desestimació per silenci de la reclamació administrativa de responsabilitat patrimonial en la que demana una indemnització per danys i perjudicis amb motiu de l'anul·lació pel Tribunal Superior de Justícia de Catalunya de la modificació de la llicència d'obres de la residència Mare Nostra del carrer l'Esplanada numero 76.

El recurs contenciós administratiu interposat per la Fundació Mare Nostra contra l'ajuntament de Mataró es tramita davant el jutjat Contenciós Administratiu número 5 de Barcelona (Procediment ordinari número 208/18).

La quantia de la indemnització reclamada en via administrativa és de 6.278.568,89 € i en via Judicial és de 4.750.875,48 €.

Com a part actora li consten els següents procediments:

1.- L'Ajuntament de Mataró ha interposat recurs contenciós administratiu contra la desestimació per silenci administratiu del requeriment fet al Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya, a fi que, en exercici de les seves competències en matèria d'educació i en compliment de les seves obligacions legals, procedeixi a fer efectiu el pagament de la quantitat de 5.163.600,00 €, més els interessos legals que corresponguin, en concepte de cofinançament dels centres docents municipals d'educació infantil de primer cicle pel curs 2012-2013 al curs 2016-2017 .

La demanda s'ha admès a tràmit pel Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, Secció Cinquena, i es tramita com un recurs ordinari numero 140/2018.

La quantia de la indemnització reclamada en via administrativa i en via judicial és de 5.163.600 €.

De les possibles provisions o contingències que s'han exposat, l'Ajuntament ha considerat pel seu risc potencial comptabilitzar com a provisió certa d'aquest exercici la devolució de la liquidació provisional de l'impost sobre la construcció d'un edifici comercial al C/ Miquel Biada número 44, per un import de d'import 1.583.366,51 €, tal i com s'ha exposat anteriorment.

Resum de la provisió comptabilitzada per part de l'Ajuntament:

	Descripció provisió o contingència	Import màxim reclamat
2	Devolució ICIO (Edifici comercial c/Biada núm. 44)	1.583.366,51 €
	Total:	1.583.366,51 €

Cal dir que en cas es dicti sentència contrària a l'Ajuntament per la resta de casos, l'import a abonar en concepte de principal augmentarà el valor del seu immobilitzat i la repercusió en el resultat correspondrà a l'amortització que hagués correspost.

17. Informació sobre el Medi Ambient

Les obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a cada grup de programes de la política de despesa de Medi Ambient (classificació 17) han estat:

GRUP DE PROGRAMES		
(17. MEDI AMBIENT)		
CODI	DESCRIPCIÓ	IMPORT
170000	Despeses de personal	211.795,91
171100	Despeses de personal	830.286,58
17111B	Actuacions de millora-Eixample Oest	261.642,30
17111D	Actuacions de millora-Cerdanyola Nord	0,00
17111F	Actuacions de millora-Peramàs	47.325,64
17111I	Actuacions de millora-Vista Alegre	8.826,02
17111J	Actuacions de millora-Molins	39.209,54
17111Z	Actuacions de millora-Ciutat	199.506,91
171120	Viver municipal	37.862,84
17112E	Inversió Viver municipal	51.876,54
171130	Jardineria	1.346.809,54
171210	Despeses de funcionament i altres	68.706,46
172110	Altres Llicències d'Activitats	387,20
17213Z	Inv. Pla d'Acció per l'energia sostenible i el clima-ciutat	0,00
172210	Serveis mediambientals	57.067,04
17221O	Serveis mediambientals-Parc Central	2.541,00
17221Z	Serveis mediambientals-Ciutat	0,00
172410	Platges	494.783,60
17241P	Platges-Front Marítim	13.764,44
172420	Altres espais naturals	49.906,05
17242C	Altres espais naturals-Palau-Escorxador	0,00
	TOTAL	3.722.297,61

L'import dels beneficis fiscals per raons mediambientals que afecten els tributs propis ha estat en l'exercici 2018 de:

Tipus impost	Descripció	2018
Vehicles	Bonificació del 75% per vehicles elèctrics i bimodals	1.003,89 €
	Bonificació del 70% vehicles híbrids	20.150,90 €
	Bonificació del 60% per els que utilitzen biogas, gas natural, gas comprimit, metà, metanol, hidrògens i derivats d'olis vegetals.	535,43 €
IAE	Bonificació del 50% per ús d'energies renovables	19.748,73 €
ICIO	Bonificació fins un 95% per construccions on s'incorporin sistemes d'aprofitament tèrmic o elèctric d'energia solar	0,00 €
IBI	Bonificació del 50% de la quota per obres que fomentin l'aprofitament tèrmic o elèctric de l'energia solar	2.176,28 €
Taxa Brossa	Bonificació per utilitzar deixalleria municipal	89.613,50 €
	Total:	133.228,73 €

18. Actius en estat de venda

L'Ajuntament no disposa de cap partida en el seu actiu a on hi hagi una previsió de venda del mateix.

19. Presentació per activitat del compte de resultat econòmic-patrimonial

S'incorpora com -ANNEX II bis- el compte de resultat econòmic patrimonial per activitats.

El Patrimoni net del Balanç d'import 597.525.167,52 € es descompon en:

- 560.024.780,83 € en el compte de patrimoni.
- 27.054.620,86 € en el compte de patrimoni generat. El detall del qual es deriva del resultat de l'exercici per import de 7.957.280,22 € i del resultat d'exercicis anteriors per import de 19.097.340,64 €.
- 10.445.765,83 € de les subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats. Aquest import prové de 4.554.288,46 € de subvencions rebudes de capital (explicada la seva composició en el apartat 15 de la Memòria), i la resta, 5.891.477,37 € provenen de les cessions gratuïtes rebudes de manera indefinida i temporal.

Durant l'exercici 2018 s'han realitzat les següents operacions en els comptes de patrimoni:

Compte 129 "Resultats de l'exercici"

El resultat pressupostari de l'exercici 2018 ha estat de 8.365.810,22 €, amb el següent detall:

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	129.584.158,12	106.147.446,18		23.436.711,94
b) Operacions de capital	751.191,82	13.681.199,65		-12.930.007,83
1. Total operacions no financeres (a+b)	130.335.349,94	119.828.645,83		10.506.704,11
c) Actius financers	319.628,88	98.892,16		220.736,72
d) Passius financers	17.688.764,40	20.110.995,33		-2.422.230,93
2. Total operacions financeres (c+d)	18.008.393,28	20.209.887,49		-2.201.494,21
I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI I=(1+2)	148.343.743,22	140.038.533,32		8.305.209,90
AJUSTOS:				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals		(+)	7.167.876,73	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici		(+)	4.487.639,88	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici		(-)	11.594.916,29	
II. Total ajustos (II=3+4-5)			60.600,32	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				8.365.810,22

El resultat econòmic-financer de l'exercici ha estat de 7.957.280,22 €.

A continuació és detalla la conciliació entre ambdós resultats:

**Conciliació resultat pressupostari ajustat i resultat econòmic
de l'exercici 2018 de l'Ajuntament de Mataró**

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	8.365.810,22
Desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat	
- Desviacions positives	11.594.916,29
- Desviacions negatives	-4.487.639,88
- Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria	-7.167.876,73
- Capítol 6 de despeses	13.605.639,65
- Capítol 8 de despeses	98.892,16
- Capítol 9 de despeses	20.110.995,33
- Capítol 7 d'ingressos	-79.725,77
- Capítol 8 d'ingressos	-319.628,88
- Capítol 9 d'ingressos	-17.688.764,40
Amortitzacions, periodificacions i dotacions	
- Amortització de l'immobilitzat	-11.680.789,99
- Dif. prov. pagues extres, i despeses diverses meritades 31/12/18 i 31/12/17	-276.193,91
- Diferència provisió deutors difícil cobrament 31/12/18 i 31/12/17	660.514,39
- Dif. prov. interessos meritats 31/12/18 i 31/12/17	20.594,35
Modificacions pressupostos tancats i devolucions d'ingressos pendents pagament	
- Modificació de drets liquidats (Les ADRLIQ de tancats van al compte 120)	-3.601.073,52
- Variació d'ingressos indeguts 31/12/2018 i 31/12/2017	22.551,32
- Retorn PIE 2008 i 2009	441.946,32
Amortització de cessions i donacions : comptabilitzades sota l'epígraf de subvencions de capital	
- Subvencions de capital i donacions rebudes aplicades a resultat	158.522,08
- Subvencions de béns cedits temporalment	-174.205,77
Altres	
- Béns rebuts en donació al fons del museu	63.920,00
- 4130 Contrapartida de les factures rebudes amb data proveïdor 2018 i registrades el 2019 a comptabilitat	-234.509,03
- Provisió per devolució d'ingressos liquidació ICIO Construcció edifici comercial C/ Miquel Biada Núm 44	-1.583.366,51
- Altres	106.752,50
TOTAL	7.957.280,22

La composició de les desviacions de corrent i d'inversió aplicades en el càlcul de resultat pressupostari i el romanent de tresoreria de l'exercici procedents de les subvencions rebudes, així com de l'estat de la seva justificació són les següents:

- Quadre resum de les Desviacions de corrent, ANNEX I
- Quadre resum de les Desviacions d'inversió, ANNEX II

La diferència per despeses meritades entre l'exercici el 2018 i 2017 d'import 276.193,91 € corresponents al compte 411 de "Creditors per despeses meritades". Les despeses computades en l'exercici 2018 i 2017 són les següents:

Detall del compte creditors per a despeses meritades en el 2018 i imputades comptablement en l'exercici 2019

Paga extraordinària meritada el 2018, a satisfer en el 2019	734.051,34
Productivitat del personal 2018, a satisfer en el 2019	673.052,80
Provisió liquidació definitiva 2018 Servei Mataró Bus	550.743,52
Provisió subministres meritats el 2018 però facturats el 2019	273.843,64
Provisió despeses varies meritades el 2018 però facturades el 2019	111.723,63

TOTAL

2.343.414,93

Detall del compte creditors per a despeses meritades en el 2017 i imputades comptablement en l'exercici 2018

Paga extraordinària meritada el 2017, a satisfer en el 2018	697.738,61
Productivitat del personal 2017, a satisfer en el 2018	513.825,23
Provisió liquidació definitiva 2017 Servei Mataró Bus	608.657,18
Provisió subministres meritats el 2017 però facturats el 2018: llum.	247.000,00

TOTAL

2.067.221,02

Compte 120 "Resultats d'exercicis anteriors"

El saldo final d'aquest compte, d'import 19.097.340,64 € correspon a les disminucions i augmentos que s'expliquen a continuació. El saldo inicial d'aquest compte és d'import 6.651.205,63 €.

Augments o traspassos:

- Traspàs del resultat de l'exercici 2017 per import de 8.627.597,66 €.
- Ampliació de capital de la societat municipal Aigües de Mataró per import de 4.960.000,00 €, realitzada amb càrrec a exercicis tancats per haver-se realitzat aquesta mpliació l'any 2011.

Disminucions o traspassos:

- Operacions diverses de l'exercici 2018 per import de 824.142,45 €: correspon bàsicament a baixes d'ingressos pendents de cobrament d'exercicis anteriors a 2018 per correspondre la seva anul·lació.
- Amortització de construccions i equips informàtics per retorn de béns adscrits a Mataró Audiovisual per import de 369.142,45 €.
- Disminucions del deure per baixes de subvencions rebudes i revocades, i de factures emeses i anul·lades, per un import total de -44.887,55 €.
- Altres moviments del deure per un import de -7.775,73 €.

El quadre dels moviment del compte 120 és el següent:

	DEURE	HAYER
Saldo inicial		6.651.205,63
Resultat Exercici 2017		8.627.597,66
Ampliació de capital d'AMSA any 2011		4.960.000,00
Anul·lació de drets pressupostàries d'exercicis tancats	824.142,45	
Resultat amortització des descripció construccions i equips informàtics Mataró Audiovisual	369.983,48	
Baixes revocació subvencions	-22.336,23	
Baixa factura venda electricitat	-22.551,32	
Anul·lació d'obligacions pressupostàries d'exercicis tancats	-8.283,93	
Abonament retorn equip CISCO avariats	508,20	
TOTAL	1.141.462,65	20.238.803,29
Resultat		19.097.340,64

20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics

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

21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

Durant l'exercici 2018 l'Entitat ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals han estat anotades a la comptabilitat financera segons el detall que segueix:

21.1 Estat de deutors no pressupostaris

COMPTE	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	CARRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
440	10042	440-Deutors per IVA	164.012,38	0,00	301506,40	465.518,78	292.954,38	172.564,40
4490	10021	4490-Altres deutors no pressupostaris	271,50	0,00	0,00	271,50	271,50	0,00
4491	10052	4491-Bestretes i préstecs concedits. AMSA	600.000,00	0,00	300.000,00	900.000,00	900.000,00	0,00
4492	10054	4492-Bestretes i préstecs concedits. Fundació TCM	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
4494	10059	4494-Excés nòmina pendent de retorn	1649,88	0,00	25.525,58	27.175,46	20.893,29	6.282,17
4495	10053	4495-Bestretes i préstecs al personal. Mataró Audiovisual	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
4496	10061	4496-Bestretes i préstecs concedits. Consorci TDT	22.553,48	0,00	0,00	22.553,48	12.301,80	10.251,68
4497	10062	4497-Bestretes i préstecs concedits. PUMSA	7.179.532,03	0,00	4.815.234,29	11.994.766,32	7.179.532,03	4.815.234,29
44990	10058	44990-Bestretes i préstecs concedits EPE PARC TECNOCAMPUS	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
44991	10063	44991-Bestretes i préstecs concedits.CXTAC	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
4700	10040	4700-Hisenda Pública Deutora per IVA	42.841,60	0,00	89.361,68	132.203,28	68.212,03	63.991,25
4720	90001	4720-Hisenda Pública, lva suportat.	0,00	0,00	174.925,83	174.925,83	174.925,83	0,00
565	10001	565-Fiances constituïdes a curt termini	2.204,80	0,00	0,00	2.204,80	0,00	2.204,80
5660	10002	5660-Dipòsits constituïts. Provisión Fons Procuradors	44.124,03	0,00	20.950,00	65.074,03	15.249,90	49.824,13
5661	10003	5661-Dipòsits constituïts. Lloguers	2.079,77	0,00	0,00	2.079,77	0,00	2.079,77
TOTAL			8.119.269,47	0,00	7.747.503,78	15.866.773,25	10.744.340,76	5.122.432,49

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en l'actiu del balanç en els apartats següents: 5.004.332,54 € a “B) III.2 Altres comptes a cobrar”, 63.991,25 € a “B) III.3 Administracions públiques” i 54.108,70 € a “B) V.4 Altres inversions financeres”.

21.2 Estat de creditors no pressupostaris

COMPTES	CONCEPTES		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CARRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS pendents de pagament a 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIO						
80	20090	80-Fiances rebudes Llarg Termini	360,60	0,00	0,00	360,60	0,00	360,60
410	20049	410-Creditors per IVA	46.403,24	0,00	174.925,83	221.329,07	169.753,82	51.575,25
4149	20309	4149-Ens públics creditors recaptació (Rec. IAE 04)	69.994,82	0,00	4.462,99	74.457,81	0,00	74.457,81
4190	20500	4190-Altres creditors no pressupostaris. Op. diverses	175.432,67	0,00	125.662,72	301.095,39	150.613,26	150.482,13
4191	20510	4191-Altres creditors no pressupostaris. Canon Genera.	127.033,96	0,00	533,34	127.567,30	93.003,48	34.563,82
4193	20142	4193-Altres Credits Pendants d'aplicació	6.004,20	0,00	318.578,33	934.582,53	576.826,48	357.756,05
4195	20540	4195-Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	18.061,40	18.061,40	18.061,40	0,00
4196	20550	4196-Altres creditors no pressup. Xecs guarderia IME	0,00	0,00	81.855,30	81.855,30	81.855,30	0,00
4197	20560	4197-Altres creditors no pressupostaris. Taquillatges IMAC	41.291,99	0,00	137.846,87	179.138,86	133.289,33	45.849,53
4199	20562	4199-Altres creditors no pressupostaris. Tresoreria	3.833,48	0,00	0,00	3.833,48	29,76	3.803,72
4750	20040	4750-Hisenda pública, creditora per IVA	0,00	0,00	142.321,98	142.321,98	142.321,98	0,00
47510	20001	47510-Hisenda Pública, creditora per IRPF	939.189,94	0,00	7.280.805,21	8.219.995,15	7.201.949,92	1.018.045,23
47511	20003	47511-Hisenda Pública, creditora retencions de lloguers	2.626,49	0,00	15.445,49	18.071,98	13.758,14	4.313,84
47512	20004	47512-Hisenda Pública, creditora per IRPF estrangers	3.791,74	0,00	0,00	3.791,74	3.791,74	0,00
4760	20030	4760-Seguretat Social, creditora	189.165,69	0,00	2.385.006,69	2.574.172,38	2.371.953,27	202.219,11
4761	20202	4761-Entitats de prev. social dels funcionaris.MUFACE	96,44	0,00	1528,88	1625,32	1.625,32	0,00
4762	20031	4762-Seguretat Social, creditora (empresa formalitz.)	0,00	0,00	12.044.161,27	12.044.161,27	11.129.552,81	914.608,46
4770	91001	4770-Hisenda Pública, IVA transferit	0,00	0,00	298.699,86	298.699,86	298.699,86	0,00
5210	20400	5210-Operacions de Tresoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
560	20080	560-Fiances	1328,30	0,00	0,00	1328,30	0,00	1328,30
5610	20100	5610-Dipòsits de particulars rebuts a curt termini	0,00	0,00	34.037,99	34.037,99	34.037,99	0,00
5612	20101	5612-Dipòsits rebuts d'ens públics	21960,00	0,00	0,00	21960,00	0,00	21960,00
5616	20060	5616-Dipòsits rebuts d'altres empreses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5617	20150	5617-Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	1295.301,09	0,00	237.893,33	1533.194,42	101.177,64	1432.016,78
5618	20140	5618-Dipòsits rebuts de particulars	397.342,21	0,00	38.294,75	435.636,96	34.058,79	401.578,17
5619	20170	5619-Altres dipòsits rebuts	234.148,85	0,00	0,00	234.148,85	0,00	234.148,85
TOTAL			4.165.305,71	0,00	23.340.122,23	27.505.427,94	22.556.360,29	4.949.067,65

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en el passiu del balanç en els apartats següents: 2.091.032,10 € a “C) II.4 Altres deutes”, 2.139.186,64€ a “C) IV.3 Administracions públiques”, 718.488,31 € “C) IV.2 Altres comptes a pagar”, i 360,60 € a “B) II.4 Altres deutes”.

21.3 Estat de partides pendent d'aplicació

Cobraments pendents d'aplicació: El detall del saldo que es mostra a continuació forma part del saldo de l'apartat C) IV.2 "Altres comptes a pagar" del passiu del Balanç.

COMPTE	CONCEPTE		COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	COBRAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PENDENTS APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN L'EXERCICI	COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5540	30040	5540-Cobraments pendents d'aplicació	582.002,87	0,00	35.441016,93	36.023.019,80	34.835.790,15	1.187.229,65
5541	30041	5541-Bestretes ORGT	0,00	0,00	32.639.083,13	32.639.083,13	32.639.083,13	0,00
5543	30043	5543-Cobraments pendents aplicació. Patronal Local Vellesa	4.207,00	0,00	0,00	4.207,00	4.207,00	0,00
TOTAL			586.209,87	0,00	68.080.100,06	68.666.309,93	67.479.080,28	1.187.229,65

Pagaments pendents d'aplicació: El detall del saldo que es mostra a continuació forma part del saldo de l'apartat B) III.2 "Altres comptes a cobrar" de l'actiu del Balanç.

COMPTE	CONCEPTE		PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	PAGAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PENDENTS APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS EN L'EXERCICI	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5559	40009	5559-Altres partides pendents d'aplicació. Deutora.	0,00	0,00	33.573.436,22	33.573.436,22	33.573.436,22	0,00
5581	0581	5581-Lliuraments per provisions de fons	0,00	0,00	17.156,19	17.156,19	17.156,19	0,00
5585	0585	5585-Lliuraments per provisions de fons CF	0,00	0,00	17.156,19	17.156,19	17.156,19	0,00
TOTAL			0,00	0,00	33.607.748,60	33.607.748,60	33.607.748,60	0,00

Els respectius saldos deutors/creditors dels punts 21.1 al 21.3 han estat integrats en el càlcul del romanent de tresoreria a 31 de desembre (veure punt 24.6).

22. Contractació administrativa. Procediments d'administració

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades en l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIALEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLICATIU	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MULTIPLICATIU	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
D'obres	5.294.238,67	321.381,59	5.615.620,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433.824,38	6.049.444,64
De subministrament	0,00	1.186.962,52	1.186.962,52	0,00	0,00	0,00	0,00	386.725,29	386.725,29	0,00	103.400,54	1.677.088,35
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De serveis	4.028.861,32	0,00	4.028.861,32	0,00	0,00	0,00	0,00	203.073,59	203.073,59	0,00	1074.921,48	5.306.856,39
De concessió d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De col·laboració del sector públic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De caràcter administratiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9.323.099,99	1.508.344,11	10.831.444,10	0,00	0,00	0,00	0,00	589.798,88	589.798,88	0,00	1.612.146,40	13.033.389,38

(*) Aquests imports corresponen a l'adjudicació de contractes. Per tant, no inclou aquells per als quals només s'ha rebut la factura del proveïdor.

23. Valors rebuts en dipòsits

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	DIPOSITS REBUTS EN L'EXERCICI	TOTAL DIPOSITS REBUTS	DIPOSITS CANCEL·LATS	DIPOSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70300	0604-Avals	11.315.150,39	0,00	501.982,71	11.817.133,10	895.622,14	10.921.510,96
TOTAL		11.315.150,39	0,00	501.982,71	11.817.133,10	895.622,14	10.921.510,96

24. Informació pressupostària

El pressupost 2018 de l'Ajuntament de Mataró es va aprovar per acord de Ple de data 15 de febrer de 2018. La seva liquidació va ser aprovada per Decret d'Alcaldia núm. 1289, de data 28 de febrer de 2019. D'aquesta liquidació i els seus resultats es va donar compte al Ple de la Corporació en la sessió celebrada el dia 4 d'abril de 2019.

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 2018.

24.1 Exercici corrent

Pressupost de despeses

- Modificacions de crèdit. En el transcurs de l'exercici econòmic s'han tramitat i aprovat 43 expedients de modificació dels crèdits inicials del pressupost de despeses. La informació d'aquestes operacions es transcriu a l'ANNEX III.
- Romanents de crèdit. La informació sobre els romanents de crèdit figura en el quadre ANNEX IV.
- Creditors per operacions pendents d'aplicar a Pressupost. Al tancament d'aquest exercici 2018 hi ha creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost 2019 per import de 321.233,07 € de factures de data del proveïdor 2018 entrades en el registre general de l'Ajuntament el 2019. Es presenta quadre resum de factures meritades per compte de partida doble:

Número compte de partid doble		Partides	IMPORT BRUT
621	Arrandaments i cànon	20300 20800	1.054,74
622	Reparacions i conservació	21001 21300 21501	36.256,34
623	Serveis professionals independents	22709	1.573,00
624	Transports	22301	420,57
627	Publicitat i relacions públiques	22602	3.645,06
628	Subministraments	22100 22102 22103 22199 22202	170.993,37
629	Comunicacions i altres serveis	22000 22001 22201 22607 22699 2799	20.215,95
644	Altres despeses socials	16200	350,00
2180	Elements de transport	62400	66.965,22
2320	Infraestructures en curs	61300	19.758,82
Total general			321.233,07

Pressupost d'ingressos

- Procés de gestió. Els quadres i annexos següents reflecteixen el detall de gestió dels 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.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
34908	Preu públic brossa comercial	0,00	19,00	0,00	19,00
TOTAL		0,00	19,00	0,00	19,00

- Recaptació neta. La informació sobre la recaptació neta figura en el quadre ANNEX VI.
- Devolucions d'ingressos. La informació sobre devolució d'ingressos figura en el quadre ANNEX VII.
- Compromisos d'ingressos. La informació sobre compromisos d'ingressos figura en el quadre ANNEX VIII.

24.2 Exercicis tancats

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 IX.

- Drets pendents de cobrament totals. 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 X.
- Drets anul·lats. La informació sobre el drets anul·lats, que procedeixen d'exercicis tancats, és la que s'adjunta a l'ANNEX XI.
- Drets cancel·lats. La informació sobre el drets cancel·lats, que procedeixen d'exercicis tancats, és la que s'adjunta a l'ANNEX XII.

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	-3.631.690,78	-30.617,26	-3.601.073,52
b) Operacions de capital	0,00	0,00	0,00
1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES (a + b)	-3.631.690,78	-30.617,26	-3.601.073,52
c) Actius financers	0,00	0,00	0,00
d) Passius financers	0,00	0,00	0,00
2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES (c+ d)	0,00	0,00	0,00
TOTAL (1+ 2)	-3.631.690,78	-30.617,26	-3.601.073,52

24.3 Exercicis posteriors

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 XIII.

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'INGRES CONCERTATS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
		2019	2020	2021	2022	anys successius
45002	Trf.corr. Gener. mat. serv. soc. i pol. igualtat	3.934.199,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45030	Trf.corr. Generalitat en matèria educació	14.235,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45031	Trf.corr. Generalitat en matèria educació	99.965,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45050	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i des. local	2.608.609,79	98.770,67	0,00	0,00	0,00
45051	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i des. local	10.631,04	0,00	0,00	0,00	0,00
45052	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i des. local	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45082	Subv. Generalitat-Joventut	41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46100	Subvenció Diputació de Barcelona	277.441,64	0,00	0,00	0,00	0,00
46500	Subvencions Consell Comarcal del Maresme	740.739,36	0,00	0,00	0,00	0,00
49700	Altres Transferències de la Unió Europea	18.785,90	24.262,70	0,00	0,00	0,00
76100	Transf. capital de la Diputació	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76101	Subvenció Capital DIBA (Xarxa)	193.103,28	702.611,21	0,00	0,00	0,00
79100	Transf. capital FEDER	550.964,19	0,00	0,00	0,00	0,00
83000	Bestretes al personal	1734,24	1734,24	1734,58	0,00	0,00
Total		11.109.344,44	827.378,82	1.734,58	0,00	0,00

24.4 Execució de projectes de despeses

Resum de l'execució: L'execució dels projectes de despeses són els que s'adjunten a l'ANNEX I, II.

Anualitat pendents: Les anualitats pendents dels projectes de despeses són els que s'adjunten a l'ANNEX I, II.

24.5 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: (ANNEXOS I i II).

24.6 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	IMPORT A 31/12/2018		IMPORT A 31/12/2017	
1 (+) Fons líquids		24.413.437,72		11.341.857,03
2 (+) Drets pendents de cobrament		40.267.062,00		46.486.025,38
(+) del Pressupost corrent	16.702.717,27		15.855.416,53	
(+) de Pressupostos tancats	18.441.912,24		22.511.339,38	
(+) d'operacions no pressupostàries	5.122.432,49		8.119.269,47	
3 (-) Obligacions pendents de pagament		20.082.727,11		18.535.265,96
(+) del Pressupost corrent	15.046.698,50		14.169.547,06	
(+) de Pressupostos tancats	86.960,96		200.413,19	
(+) d'operacions no pressupostàries	4.949.067,65		4.165.305,71	
4 (+) Partides pendents d'aplicació		-1.187.229,65		-586.209,87
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1.187.229,65		586.209,87	
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
II Romanent tresoreria Total (1+2-3+4)		43.410.542,96		38.706.406,58
II (-) Saldos de dubtós cobrament		22.056.855,66		22.717.370,05
III (-) Excés de finançament afectat		16.193.789,01		7.776.568,57
IV Romanent de tresoreria per a Despeses generals (I-II-III)		5.159.898,29		8.212.467,96
(-) Romanents compromesos		526.368,47		5.814.657,84
ROMANENT DE TRESORERIA DISPONIBLE3 A 31/12/2018		4.633.529,82		2.397.810,12

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".

25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

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.

25.1. 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.

		EXERCICI 2018		EXERCICI 2017	
a) LIQUIDITAT IMMEDIATA =	Fons líquids	24.413.437,72	60,88%	11.341.857,03	31,42%
	passiu corrent	40.100.056,94		36.101.004,96	
b) LIQUIDITAT A CURT TERMINI =	(Fons líquids+Drets pdts cobrament)	64.680.499,72	161%	57.827.882,41	160%
	Passiu corrent	40.100.056,94		36.101.004,96	
c) LIQUIDITAT GENERAL =	Actiu corrent	35.147.633,01	88%	35.147.633,01	97%
	Passiu corrent	40.100.056,94		36.101.004,96	
d) ENDEUTAMENT PER HABITANT =	Passiu corrent + passiu no corrent *	109.780.331,63	864,32	108.358.380,13	853,13
	Núm. habitants	127.014		127.012	
e) ENDEUTAMENT =	Passiu corrent + passiu no corrent *	109.780.331,63	15,52%	108.358.380,13	15,62%
	Passiu corrent + passiu no corrent + patrimoni net	707.305.499,15		693.534.466,11	
f) RELACIÓ D'ENDEUTAMENT =	Passiu corrent	40.100.056,94	57,55%	36.101.004,96	49,96%
	Passiu no corrent	69.680.274,69		72.257.993,43	
g) CASH-FLOW =	Passiu no corrent + passiu corrent *	109.780.331,63	381,17%	108.358.380,13	607,59%
	Fluxos nets de gestió	28.800.944,69		17.833.993,43	
h) PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS =	nombre dies període pagament x import pagament	649.225.741,39	13,90	837.567.084,86	19,25
	Import pagament	46.706.887,87		43.511.810,03	
i) PERÍODE MIG DE COBRAMENT =	nombre dies període cobrament x import cobrament	3.625.273.491,53	51,41	10.943.383,57	49,59
	Import cobrament	70.520.562,23		80.545.602,34	

(*) Inclou tot el passiu exigible a 31/12/2018.

j) Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

Per a l'elaboració de les ràtios següents s'han de tenir en compte les equivalències amb els corresponents epígrafs del compte del resultat econòmic patrimonial de l'entitat:

ING. TRIB: Ingressos tributaris i urbanístics

TRANSFR: Transferències i subvencions rebudes

V. I PS.: Vendes i prestació de serveis

G. PERS.: Despeses de personal

TRANSFC.: Transferències i subvencions concedides

APROV.: Aprovisionaments

1) Estructura del ingressos

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR) 2018							
ING. TRIB/IGOR		TRANSFR/IGOR		V i PS / IGOR		Resta IGOR/IGOR	
67.367.528,16	53,67%	47.950.892,44	38,20%	6.182.845,48	4,93%	4.015.137,49	3,20%
125.516.403,57		125.516.403,57		125.516.403,57		125.516.403,57	

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR) 2017							
ING. TRIB/IGOR		TRANSFR/IGOR		V i PS / IGOR		Resta IGOR/IGOR	
67.156.723,31	53,60%	46.737.700,54	37,31%	6.084.833,32	4,86%	5.302.081,12	4,23%
125.281.564,30		125.281.564,30		125.281.564,30		125.281.564,30	

2) Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR) 2018							
G PERS / DGOR		TRANSFC / DGOR		APROV / DGOR		Reste DGOR/DGOR	
54.162.105,11	46,13%	12.139.469,60	10,34%	0,00	0,00%	39.419.042,95	33,58%
117.399.232,76		117.399.232,76		117.399.232,76		117.399.232,76	

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR) 2017							
G PERS / DGOR		TRANSFC / DGOR		APROV / DGOR		Reste DGOR/DGOR	
51.711.990,37	45,36%	12.347.959,25	10,83%	0,00	0,00%	50.047.069,31	43,90%
114.010.332,89		114.010.332,89		114.010.332,89		114.010.332,89	

3) Cobertura de despeses corrents

Cobertura de les despeses corrents	Despeses de gestió ordinària	117.399.232,76	93,53%
Exercici 2018	Ingressos de gestió ordinària	125.516.403,57	

Cobertura de les despeses corrents	Despeses de gestió ordinària	114.107.018,93	91,08%
Exercici 2017	Ingressos de gestió ordinària	125.281.564,30	

Milloren les ràtios de liquiditat respecte l'exercici 2017 a conseqüència d'un major volum de fons líquids disponibles. S'ha passat d'un disponible de 11,3M€ el 2017 a 24,4M€ el 2018. Pel que fa a les ràtios d'endeutament per habitant i endeutament total de l'Ajuntament, aquestes empitjoren lleument com a conseqüència de la comptabilització de la provisió d'import 1,5 M€ en concepte de devolució de la liquidació provisional de l'ICIO per la construcció d'un edifici comercial al C/ Miquel Biada 44. En relació a l'exercici 2017 s'incrementen les despeses corrents en relació als ingressos corrents.

A continuació es detallen els valors de les ràtios del període mig de pagament (PMP) d'acord amb el RD 635/2014. El PMP dels pagaments té en compte el termini dels pagaments realitzats durant el mes. El PMP té en compte els pagaments realitzats i els pendents de pagament del període que consta en els quadres que s'incorporen a continuació.

Dades PMP Ajuntament 2018			
MES	Ràtio op. pagades	Ràtio op. pendents	PMP
Gener	30,29	10,59	17,56
Febrer	24,26	-6,88	10,48
Març	15,19	-4,08	3,73
Abril	16,03	15,56	15,73
Maig	15,16	16,50	15,79
Juny	14,29	16,46	15,44
Juliol	11,50	15,56	13,63
Agost	21,47	15,98	17,08
Setembre	14,76	27,16	21,61
Octubre	13,31	12,76	12,93
Novembre	12,47	20,57	17,42
Desembre	11,13	6,53	7,40

Dades PMP Ajuntament 2017			
MES	Ràtio op. pagades	Ràtio op. pendents	PMP
Gener	21,56	7,65	13,15
Febrer	20,83	-5,66	10,27
Març	23,16	-4,11	2,52
Abril	26,53	4,39	8,09
Maig	28,72	2,65	12,46
Juny	30,81	1,15	10,85
Juliol	21,03	-7,75	7,59
Agost	23,26	10,98	11,19
Setembre	38,11	2,65	17,70
Octubre	30,24	0,57	9,58
Novembre	23,41	-3,11	7,34
Desembre	13,97	-5,30	1,70

25.2. Indicadors pressupostaris

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

		EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
a)	Del Pressupost de despesa Corrent:		
1)	EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES = Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius	140.038.533,32 / 166.689.170,37	84,01% / 131.060.119,36 / 156.051.047,30
2)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes	124.991.834,82 / 140.038.533,32	89,26% / 116.890.572,30 / 131.060.119,36
3)	DESPESA PER HABITANT = Obligacions reconegudes netes / Núm. habitants	140.038.533,32 / 127.014	1.102,54 / 131.060.119,36 / 127.012
4)	INVERSIÓ PER HABITANT = Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Núm. habitants	13.681.199,65 / 127.014	107,71 / 6.938.655,88 / 127.012
5)	ESFORÇ INVERSOR = Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Obligacions reconegudes netes	13.681.199,65 / 140.038.533,32	9,77% / 6.938.655,88 / 131.060.119,36

L'increment de les obligacions reconegudes entre l'any 2017 i 2018 ha estat de 9 M€. Aquest increment prové bàsicament de l'increment de les inversions en aproximadament (7,6 M€), i d'un major cost de personal (+2,3M€) que prové d'un increment retributiu de l'1,5% i d'un 0,25% addicional a partir de juliol, també s'incrementa pels plusos de policia i més professors contractats a l'Institut Miquel Biada).

		EXERCICI 2018		EXERCICI 2017	
b) <u>Del pressupost d'ingressos corrents</u>					
1) EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	Drets reconeguts nets Previsions definitives	148.343.743,22 166.689.170,37	88,99%	146.777.414,33 156.051.047,30	94,06%
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Recaptació neta / Drets reconeguts nets	131.641.025,95 148.343.743,22	88,74%	130.921.997,80 146.777.414,33	89,20%
3) AUTONOMIA =	Drets reconeguts nets * / Drets reconeguts nets totals * Dels Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 més les transferències rebudes	110.206.877,38 148.343.743,22	74,29%	108.774.701,27 146.777.414,33	74,11%
4) AUTONOMIA FISCAL =	Drets reconeguts nets * / Drets reconeguts nets totals * Dels ingressos de naturalesa tributària	67.879.287,62 148.343.743,22	45,76%	67.079.924,11 146.777.414,33	45,70%
5) SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT =	Resultat pressupostari ajustat/ num habitants	8.365.810,22 127,014	65,87	9.757.609,90 127,012	76,82

Entre l'exercici 2017 i 2018 es produeix una augment dels drets reconeguts nets de 1,6 M€. Aquest augment prové principalment del capítol 4 de transferències corrents rebudes, concretament les procedents de la Generalitat de Catalunya (+2,3M€) i d'aquestes 1,5M€ han anat destinades a l'Institut Miquel Biada. Milloren lleugerament els percentatges d'autonomia i autonomia fiscal. En aquest exercici ha disminuït el superàvit per habitant al disminuir el resultat pressupostari ajustat en relació a l'exercici 2017.

		EXERCICI 2018		EXERCICI 2017	
c) <u>De pressupostos tancats</u>					
1) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments/ S.I. Oblig (+/-Modif i anul.)	14.252.382,03 14.339.342,99	99,39%	13.840.667,89 14.041.081,08	98,57%
2) REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Cobraments/ S.I. Drets (+/-Modif i anul.)	16.293.152,89 37.542.616,36	43,40%	14.237.305,58 39.044.322,58	36,46%

Entre l'exercici 2017 i 2018, milloren els indicadors relatius a la realització de pagaments i cobraments d'exercicis tancats.

26 i 27. Informació sobre el cost d'activitat indicadors de gestió

La disposició transitòria tercera de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, estableix l'obligació d'incloure en els comptes anuals la informació sobre el cost de les activitats i els indicadors de gestió per als municipis de més de 50.000 habitants i resta d'entitats locals d'àmbit superior.

Aquesta informació consta incorporada en el catàleg de costos de serveis de l'Ajuntament de Mataró 2018 que s'incorporarà més endavant com ANNEX XIV a aquesta memòria.

28. Fets posteriors al tancament

No hi ha fets posteriors al tancament.

III. Memòria sobre el grau d'execució dels programes d'inversió

Durant l'exercici 2018 s'ha realitzat el seguiment individual de cada un dels projectes d'inversió. A continuació es dona informació de cada projecte respecte a l'import pressupostat, contractat i executat.

En el primer quadre hi consta el pressupost inicial d'import 17.075.654,06 €, més les variacions introduïdes durant l'any, incorporació de romanents afectats procedents de l'exercici anterior i expedients modificatius tramitats. En total el pressupost d'inversions ha augmentat 16.453.800,65 €.

El total pressupost de capital a 31 de desembre de 2018 ha estat de 33.529.454,71 €.

func	econ	Programa d'inversions 2018	Pressupost inicial 2018	Variacions i altres	Pressupost actual 2018
16512I	60300	Millora enllumenat institut Cinc Sènies		95.397,54	95.397,54
13411Z	60500	Càrrega vehicles elèctrics	112.000,00	38.408,59	150.408,59
15301B	60500	Plaça Santa Anna (pressupost participatiu)		34.500,00	34.500,00
15301Z	60500	Plagues carrers	15.000,00	38.172,63	53.172,63
17111Z	60500	Jocs infantils - Fase 1		13.923,48	13.923,48
32321Z	60500	Jocs infantils patis escoles (pressupost participatiu)		65.576,00	65.576,00
15301B	60900	Actuacions de millora Ps Marítim i Pla Accessibilitat	50.000,00	166.360,88	59.124,26
15301C	60900	Redacció projecte continuïtat Rda. Cervantes	5.000,00	275.000,00	280.000,00
15301F	60900	C. Josep Montserrat Cuadrada, manteniment voreres		70.587,74	70.587,74
15301G	60900	Actuacions millora parc de La Llanta		44.980,19	44.980,19
15301I	60900	Millores urbanístiques àmbit Mata-Valdeix		643.290,00	643.290,00
15321B	60900	Ampliació parada taxis Muralla Sant Llorenç i vorera Camf Ral/Sant Antoni		10.374,41	10.374,41
15321Z	60900	Pla Asfaltat	350.000,00	204.819,34	554.819,34
15321Z	60900	Voreres escola Germanes Bartomeu - Complementari Diputació		4.649,08	4.649,08
16100I	60900	Les Sureres, clavageuam i millores vies públiques		375.000,00	375.000,00
17111I	60900	Regeneració del Parc Nord		157.236,62	157.236,62
17242C	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llavaneres)		96.846,19	96.846,19
43141A	60900	Eix comercial Mataró-Centre		230.000,00	230.000,00
43216Z	60900	Promoció de la ciutat 2022	80.000,00	0,00	80.000,00
92471K	60900	Inversions pendents relacionades amb la Llei de barris Rocafonda: Plaça Joan XXIII		140.942,37	140.942,37
15301Z	60901	Voreres i accessibilitat	140.000,00	486.072,61	626.072,61
43142A	60901	Mercats línia de suport 6	100.000,00	0,00	100.000,00
15301Z	60902	Voreres i accessibilitat (pressupost participatiu)		250.000,00	250.000,00
13421H	61000	Arranjament pista de conduir (aparcament provisional)		79.366,15	79.366,15
16512B	61300	Enllumenat solar Can Maitanquis		1.959,21	1.959,21
16512Z	61300	Enllumenat públic, quadres AI, AJ, AO, OM	820.000,00	222.923,92	1.042.923,92
17111B	61300	Prog. de regeneració espai públic: Urbanització Plaça Gallifa		280.472,56	280.472,56
17111D	61300	Corre- cans	50.000,00	0,00	50.000,00
17111F	61300	Prog. de regeneració espai públic: Urbanització Can Civit		36.093,00	36.093,00
17111Z	61300	MESES - Replantada arbrat viari i zones verdes	700.000,00	183.548,33	883.548,33
17111Z	61300	Altres actuacions espai públic	100.000,00	0,00	100.000,00
17111Z	61300	Actuacions d'actualització de zones verdes	100.000,00	250.000,00	350.000,00
17111Z	61301	Actuacions Anella Verda	100.000,00	94.228,00	194.228,00
336130	61500	Arranjament escultura Matarona		3.390,46	3.390,46
15113E	62100	Compra actius PUMSA (Iveco-Renfe-Farineria)		1.343.810,00	1.343.810,00
15113I	62100	Compra actius PUMSA (Els Turons)		1.198.758,00	1.198.758,00
23143B	62100	Compra actius de Pumsa (Rda. Barceló)		1.683.800,00	1.683.800,00
132240	62200	Centre de comunicacions Policia Local		5.414,10	5.414,10
13421D	62200	Compra d'actius PUMSA (pàrquing Gatassa)	6.101.204,12	813.900,00	6.915.104,12
15222Z	62200	Fons inversió habitatge	750.000,00	349.849,89	1.099.849,89
23133C	62200	Compra actius de Pumsa (local c/Herrera)		121.600,00	121.600,00
23143Z	62200	Compra d'actius PUMSA (habitatges socials)		1.107.400,00	1.107.400,00
32321B	62200	ED057 Escomeses nou CEIP Angeleta Ferrer/ instal·lació ascensor		69.128,18	69.128,18
32321E	62200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,98	0,00	2.331,98
32321N	62200	CEIP Montserrat Solà		508.823,98	508.823,98
33011B	62200	Cafè Nou (Obra) FEDER	344.444,45	100.000,00	444.444,45
33211F	62200	ED239 Bústia de retorn de radiofreqüència biblioteca Pompeu Fabra		95.000,00	95.000,00
33211J	62200	Biblioteca zona Nord	100.000,00	0,00	100.000,00
16214Z	62300	Dispositius integrables recollida selectiva		15.000,00	15.000,00
23121H	62300	Adequació casal gent gran de Cirera. Climatització		30.584,91	30.584,91
23121K	62300	Climatització casal gent gran Rocafonda/líbre viu		33.878,79	33.878,79
33011B	62300	Expropiació Cafè Nou	64.303,00	0,00	64.303,00
132240	62400	Adquisició vehicles Via Pública		315.000,00	315.000,00
13511Z	62400	Vehicles patrulla		3.300,00	3.300,00
15301I	62400	Adquisició vehicles	100.000,00	116.939,51	216.939,51
16211Z	62400	Amortització inversions FCC-Convencional	379.525,98	0,00	379.525,98
16212Z	62400	Amortització inversions FCC-Orgànica	82.790,35	0,00	82.790,35
16213Z	62400	Amortització inversions FCC-Voluminosos	20.594,02	0,00	20.594,02
16214Z	62400	Amortització inversions FCC-Selectiva	312.377,79	0,00	312.377,79
16215Z	62400	Amortització inversions FCC-Mercats	948,83	0,00	948,83
16311Z	62400	Amortització inversions FCC-Neteja viària	282.652,88	0,00	282.652,88
17241Z	62400	Amortització inversions FCC-Platges	16.930,09	0,00	16.930,09
13224Z	62500	Mobiliari seguretat		12.000,00	12.000,00
15301B	62500	Monument Joan Peiró (situat pati Cafè Nou)		21.780,00	21.780,00
23101D	62500	Mobiliari Benestar Social		216,01	216,01
23122Z	62500	Mobiliari casals avis	10.000,00	51.293,36	61.293,36
32312Z	62500	Inversió mobiliari escoles bressol	19.000,00	21.381,33	40.381,33
32410D	62500	Cabina pintura amb obres adequació i/o renovació tallers Biada		-70.000,00	0,00
33211F	62500	Bústia de retorn de radiofreqüència biblioteca Pompeu Fabra	50.000,00	-50.000,00	0,00
34137P	62500	Material Canal d'aigües obertes	2.000,00	0,00	2.000,00
34212H	62500	Material esportiu		4.906,89	4.906,89
43124Z	62500	Mobiliari promoció i ocupació	17.401,90	-17.300,00	101,90
92061Z	62500	Mobiliari Serveis Generals		84.361,67	84.361,67
92447Z	62500	Adquisició mobiliari diferents centres cívics		1.079,40	1.079,40

func	econ	Programa d'inversions 2018	Pressupost inicial 2018	Variacions i altres	Pressupost actual 2018
32410D	62600	Inversió equips I. Miquel Bada		60.000,00	60.000,00
49111Z	62600	Inversió equips i instal. informàtica		20.000,00	20.000,00
92032Z	62600	Actualització del Parc microinformàtic	170.000,00	280.521,88	450.521,88
92032Z	62600	Migració telefonia IP		20.000,00	20.000,00
33211A	62900	Inversió biblioteca Fundació Iluro	20.000,00	0,00	20.000,00
33211B	62900	Traspàs Fons Miralles a CMACM	20.000,00	1.331,00	21.331,00
33211C	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Antoni Comas	34.000,00	10.800,00	44.800,00
33211F	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Pompeu Fabra	51.000,00	16.200,00	67.200,00
49111A	62900	Pla de comunicació	20.000,00	0,00	20.000,00
92415Z	62900	Pressupost participatiu	500.000,00	-500.000,00	0,00
13224O	63200	ED104 Redistribució i nou espai Edifici de Vidre		18.520,47	18.520,47
13421J	63200	Arranjament solar triangle Molins (aparcament)		225.223,11	225.223,11
15222D	63200	Subvenció rehabilitació habitatge Cerdanyola	450.000,00	-200.000,00	250.000,00
15222K	63200	Subvenció rehabilitació habitatge Rocafonda	450.000,00	-200.000,00	250.000,00
23121G	63200	Nou Casal Gent Gran La Llàntia+Adequació locals La Boixa XGL		274.505,18	274.505,18
23121H	63200	Adequació casal gent gran de Cirera		22.241,00	22.241,00
23143Z	63200	Rehabilitació habitatges socials (pisos PUMSA)		30.000,00	30.000,00
23145T	63200	Adequació local Méndez Núñez centre distribució aliments		5.362,47	5.362,47
23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social		62.714,85	62.714,85
23153B	63200	Equipament casal joves PI Espanya	50.000,00	0,00	50.000,00
23153D	63200	ED078 Nou Espai Jove Cerdanyola-Àntic Casal Gent Gran Ramon Berenguer		19.764,97	19.764,97
24111Z	63200	Inversió en aules de formació cursos Ocupació		11.091,79	11.091,79
31111H	63200	Centre d'acolliment animals de companyia	25.000,00	0,00	25.000,00
32000Z	63200	Correctius: millores equipaments educatius		4.661,03	4.661,03
32000Z	63200	Correctius - Edificis Educatius (PAU)	250.000,00	100.000,00	350.000,00
32003D	63200	Accessibilitat Equipaments Educatius: coberta escola Camí del Cros	140.000,00	0,00	140.000,00
32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis		6.786,71	6.786,71
32003Z	63200	Inversió adequació equipaments		52.051,07	52.051,07
32003Z	63200	Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Educatius	100.000,00	47.172,36	147.172,36
32312Z	63200	Equipaments escoles bressol (pressupost participatiu)		76.250,00	76.250,00
32321E	63200	ED039 Escola Camí del Mig, arranjament paviment pista poliesportiva		96.386,91	96.386,91
32321Z	63200	Equipaments educació infantil (pressupost participatiu)		33.750,00	33.750,00
32321Z	63200	ED043,ED036,ED047 Escola Josep Montserrat, Angela Bransuela i Rocafonda adequació lavabos infantil		46.267,99	46.267,99
32410D	63200	ED071 IES Miquel Bada, cabina pintura amb obres adequació i/o renovació tallers		70.000,00	70.000,00
33011J	63200	Enderroc auditori Parc Central		42.550,86	42.550,86
33011Z	63200	Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equip Culturals	78.000,00	-6.849,52	71.150,48
33311A	63200	ED233 Museu de Mataró, Can Serra, Viladomat, climatització		229.000,00	229.000,00
33311C	63200	Biblioteca Antoni Comas, estalvi energètic		1.491,38	1.491,38
33311L	63200	ED301 Can Marfà, Inversió Conveni Fundació Vilaseca	6.000,00	11.500,00	17.500,00
33311L	63200	ED301 Can Marfà Museu Gènere de Punt-conveni Fundació Vilaseca		44.274,84	44.274,84
33316A	63200	Projecte museístic Can Fullerachs		29.292,00	29.292,00
33611E	63200	Clos Arqueològic Torre Llauder, Accessibilitat	180.000,00	0,00	180.000,00
33611J	63200	Condicionament Jaciment dels Caputxins	20.000,00	15.000,00	35.000,00
33613B	63200	ED028 La Presó	125.000,00	0,00	125.000,00
33615B	63200	Restauració xemeneia carrer Lepanto/Churruca		12.984,25	12.984,25
34131B	63200	Adequació local social Penya l'Esplanada		24.600,00	24.600,00
34211B	63200	EE026 Casal de Joves, cobriment pista poliesportiva		39.220,61	39.220,61
34211Z	63200	EE010 Poliesportiu Eusebi Millan instal·lació obertures de ventilació natural		40.183,30	40.183,30
34211H	63200	EE029 Estadi d'Atletisme - Substitució tartan	300.000,00	0,00	300.000,00
34211Z	63200	Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Esportius traspàs a cap I	130.000,00	49.096,68	118.824,01
34212B	63200	EE023 Camp Municipal d'Esports "El Centenari" instal·lació elèctrica		20.900,28	20.900,28
34212C	63200	Camp Municipal BMX: Instal·lació elèctrica i enllumenat		37.000,00	37.000,00
34212D	63200	EE002 CMF del Camí del Mig nou tancament perimetral (=mur CMF Cerdanyola)		132.625,24	132.625,24
34212E	63200	Camp de futbol Pla d'en Boet - mòdul de serveis		0,00	60.641,75
34212G	63200	EE015 Graderia La Llàntia		37.445,63	37.445,63
34212H	63200	EE027 Actualitzacions CMF de Cirera - Vestidors	215.000,00	136.578,77	351.578,77
34213D	63200	Projecte millores instal·lacions esportives Cerdanyola, romanets per Pista polivalent a Cerdanyola	550.000,00	0,00	558.515,98
34213Z	63200	Resta afectat esports manteniment correctiu: Poliesportiu Euskadi i Teresa M Roca (PAU)		73.523,52	73.523,52
34222J	63200	Accessibilitat Equipaments Esportius: climatització piscina municipal	80.000,00	30.000,00	109.630,92
43121B	63200	Elevadors mercat Plaça de Cuba		12.284,17	12.284,17
92071A	63200	Edifici Caixa Laietana, millora equipaments municipals		358.604,70	358.604,70
92071Z	63200	Inversió rehabilitació edificis		19.960,07	19.960,07
92071Z	63200	Eix Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Adm	32.000,00	22.446,25	54.446,25
92324Z	63200	Inversió en infraestructura PECT	121.771,68	38.721,70	160.493,38
92447B	63200	Eix Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Cívics: casal de joves Plaça Espanya	127.000,00	89.083,55	216.083,55
92447J	63200	ED019 Centre Cívic Molins. Correctius: millores equipaments cívics. Climatització		19.208,80	19.208,80
92447Z	63200	Altres actuacions equipaments	100.000,00	0,00	100.000,00
92471K	63200	Inversions pendents relacionades amb la Llei de barris Rocafonda: Rda. Cervantes		321.944,95	321.944,95
32000Z	63201	Equipaments educatius (pressupost participatiu)		39.924,00	39.924,00
32321D	63201	ED044 Escola La Llàntia nous lavabos i adequació dels existents + adequació coberta		119.662,09	119.662,09
33011Z	63201	Correctius: millores equipaments culturals (PAU)		41.059,36	32.543,38
34212D	63201	EE002 Camp de futbol Camí del Mig treballs serralleria		32.325,65	32.325,65
34213Z	63201	Pla renovació gespa camps de futbol municipal	150.000,00	0,00	150.000,00
43121B	63201	Correctius Plaça de Cuba		6.830,07	6.830,07
92071Z	63201	Edificis Administratius	150.000,00	277,81	150.277,81
34211Z	63202	Millores Equipaments Esportius		24.184,27	24.184,27
92031Z	64100	Actualització aplicació Skap		59.424,60	59.424,60
92032Z	64100	Administració electrònica	150.000,00	450.000,00	600.000,00
92324Z	64100	Béns d'equipaments PECT	78.790,38	24.545,45	103.335,83
92032Z	64101	Nova web municipal	100.000,00	10.000,00	110.000,00
92031Z	64102	Inversió programari aplicacions corporatives		53.815,57	53.815,57
15222D	68200	Fons inversió habitatges: c/ Sant Jordi, 18,2-2		37.000,00	37.000,00
15222K	68200	Fons inversió i rehabilitació habitatges Rep Dominicana C/ Mèxic		17.688,26	17.688,26
92221D	74000	UA88 El Sorral (aportació PUMSA)	296.542,00	0,00	296.542,00
43211B	76700	Aportació IBI Port	37.044,61	0,00	37.044,61
15221D	78900	Rehabilitació habitatges barris Cerdanyola		200.000,00	200.000,00
15221K	78900	Rehabilitació habitatges barris Rocafonda		200.000,00	200.000,00
23131Z	78900	Aportació de capital Creu Roja: adquisició vehicle adaptat		48.000,00	48.000,00
23132M	78900	Fundació Hospital	300.000,00	0,00	300.000,00
15222Z	83000	Fons Foment a la rehabilitació		86.000,00	86.000,00
TOTAL			17.075.654,06	16.453.800,65	33.529.454,71
Variacions procedents de romanets d'exercicis anteriors				14.633.988,18	
Altres modificacions de l'exercici				1.819.812,47	
Total variacions				16.453.800,65	

En el segon quadre es mostra el grau d'execució dels projectes d'inversió a 31 de desembre de 2018. De l'import total del pressupost d'inversió, 33.529.454,71 €, ha resultat compromès un import de 23.655.292,07 €, que representa un 70,55% i s'han executat actuacions per import de 13.681.199,65 €, que representa el 40,80% de l'import pressupostat.

func	econ	Programa d'inversions 2018	Pressupost actual 2018	Contractat fase AD a 31/12/2018	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
13511Z	60300	Pla seguretat en edificis municipals	0,00	4.259,20		4.259,20	
16512I	60300	Millora enllumenat institut Cinc Sènies	95.397,54	104.618,67	109,67%	104.618,66	109,67%
13411Z	60500	Càrrega vehicles elèctrics	150.408,59	120.226,04	79,93%	120.226,03	79,93%
15301B	60500	Plaça Santa Anna (pressupost participatiu)	34.500,00	0,00		0,00	
15301Z	60500	Plaques carrers	53.172,63	3.994,57	7,51%	3.994,57	7,51%
17111I	60500	Àrea d'esbarjo per a gossos a Cinc Sènies	0,00	3.826,02		3.826,02	
17111J	60500	Àrea d'esbarjo per a gossos al triangle Molins	0,00	39.557,33		39.209,54	
17111Z	60500	Jocs infantils - Fase 1	13.923,48	301.305,73	2164,01%	0,00	
17111Z	60500	Mobiliari parcs i jardins	0,00	14.056,57		14.056,57	
32321Z	60500	Jocs infantils patis escolars (pressupost participatiu)	65.576,00	0,00		0,00	
33611B	60500	Senyalització fortins	0,00	9.068,95		9.068,95	
15301Z	60501	Mil·lores via pública	0,00	4.256,66		4.256,66	
15301B	60900	Actuacions de millora Ps Marítim i Pla Accessibilitat	59.124,26	0,00		0,00	
15301C	60900	Redacció projecte continuïtat Rda. Cervantes	280.000,00	0,00		0,00	
15301F	60900	C. Josep Montserrat Cuadrada, manteniment voreres	70.587,74	76.883,37	108,92%	76.883,36	108,92%
15301G	60900	Actuacions millora parc de La Llanta	44.980,19	52.682,94	117,12%	52.682,93	117,12%
15301I	60900	Mil·lores urbanístiques àmbit Mata-Valdeix	643.290,00	0,00		0,00	
15301J	60900	Voreres i accessibilitat zona Molins	0,00	10.638,22		0,00	
15321B	60900	Ampliació parada taxis Muralla Sant Llorenç i vorera Camí Ral/Sant Antoni	10.374,41	95.637,42	921,86%	95.637,42	921,86%
15321D	60900	Actuacions de millora Parc Cerdanyola	0,00	11.447,20		11.447,19	
15321Z	60900	Pla Asfaltat	554.819,34	11.025,78	1,99%	11.025,78	1,99%
15321Z	60900	Voreres escola Germanes Bartomeu - Complementari Diputació	4.649,08	4.696,82	101,03%	4.696,82	101,03%
15321Z	60900	Actuacions de millora a la Plaça Rocafonda	0,00	20.438,40		20.438,40	
15321Z	60900	Mil·lores zona verda Can Marfà	0,00	5.133,97		5.133,97	
16100I	60900	Les Suretes, clavoguera i mil·lores vies públiques	375.000,00	0,00		0,00	
17111I	60900	Regeneració del Parc Nord	157.236,62	5.000,00	3,18%	5.000,00	3,18%
17242C	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llaveneres)	96.846,19	0,00		0,00	
43141A	60900	Eix comercial Mataró-Centre	230.000,00	12.660,85	5,50%	12.660,85	5,50%
43216Z	60900	Promoció de la ciutat 2022	80.000,00	0,00		0,00	
92471K	60900	Inversions pendents relacionades amb la Llei de barris Rocafonda: Plaça Joan XXIII	140.942,37	181.137,47	128,52%	181.137,47	128,52%
15301Z	60901	Voreres i accessibilitat	626.072,61	441.648,51	70,54%	102.889,38	16,43%
43142A	60901	Mercats línia de suport 6	100.000,00	0,00		0,00	
15301Z	60902	Voreres i accessibilitat (pressupost participatiu)	250.000,00	0,00		0,00	
13421H	61000	Arranjament pista de conduir (aparcament provisional)	79.366,15	74.443,27	93,80%	74.443,27	93,80%
16512B	61300	Enllumenat solar Can Mañanquès	1.959,21	1.959,21	100,00%	0,00	
16512Z	61300	Enllumenat públic, quadres AL, AJ, AO, OM	1.042.923,92	526.548,93	50,49%	92.855,80	8,90%
17111B	61300	Prog. de regeneració espai públic: Urbanització Plaça Gallifa	280.472,56	261.642,30	93,29%	261.642,30	93,29%
17111D	61300	Corre- cans	50.000,00	0,00		0,00	
17111D	61300	Treballs de millora Plaça Mediterrani	0,00	38.683,18		0,00	
17111F	61300	Prog. de regeneració espai públic: Urbanització Can Civit	36.093,00	47.325,65	131,12%	47.325,64	131,12%
17111Z	61300	MESES - Replantada arbrat viari i zones verdes	883.548,33	308.428,29	34,91%	169.209,93	19,15%
17111Z	61300	Altres actuacions espai públic	100.000,00	0,00		0,00	
17111Z	61300	Actuacions d'actualització de zones verdes	350.000,00	0,00		0,00	
17111Z	61301	Actuacions Anella Verda	194.228,00	0,00		0,00	
17111Z	61500	MESES - Reposició jocs infantils	0,00	16.240,41		16.240,41	
33613O	61500	Arranjament escultura Matarona	3.390,46	0,00		0,00	
15113E	62100	Compra actius PUMSA (Iveco-Renfe-Farínera)	1.343.810,00	1.343.810,00	100,00%	1.343.810,00	100,00%
15113I	62100	Compra actius PUMSA (Els Turons)	1.198.758,00	1.198.758,00	100,00%	1.198.758,00	100,00%
23143B	62100	Compra actius de Pumsa (Rda. Barceló)	1.683.800,00	1.683.800,00	100,00%	1.683.800,00	100,00%
13224O	62200	Centre de comunicacions Policia Local	5.414,10	0,00		0,00	
13421D	62200	Compra d'actius PUMSA (pàrquing Gatassa)	6.915.104,12	6.896.212,00	99,73%	813.900,00	11,77%
15222Z	62200	Fons inversió habitatge	1.099.849,89	0,00		0,00	
23133C	62200	Compra actius de Pumsa (local c/Herrera)	121.600,00	121.600,00	100,00%	121.600,00	100,00%
23143Z	62200	Compra d'actius PUMSA (habitatges socials)	1.107.400,00	1.107.400,00	100,00%	1.107.400,00	100,00%
32321B	62200	ED057 Escameses nou CEIP Angeleta Ferrer/ instal·lació ascensor	69.128,18	0,00		0,00	
32321E	62200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,98	2.331,98	100,00%	2.331,91	100,00%
32321N	62200	CEIP Montserrat Solà	508.823,98	508.823,98	100,00%	508.823,98	100,00%
33011B	62200	Café Nou (Obra) FEDER	444.444,45	383.985,49	86,40%	96.325,05	21,67%
33211F	62200	ED239 Bústia de retorn de radiofreqüència biblioteca Pompeu Fabra	95.000,00	0,00		0,00	
33211J	62200	Biblioteca zona Nord	100.000,00	0,00		0,00	
15301I	62300	Inversió maquinària	0,00	14.276,79		14.276,79	
15301Z	62300	Inversió maquinària	0,00	14.150,95		14.150,95	
16214Z	62300	Dispositius integrables recollida selectiva	15.000,00	14.997,95	99,99%	14.997,95	99,99%
17112E	62300	Viver municipal, instal·lació WC	0,00	51.876,55		51.876,54	
23121H	62300	Adequació casal gent gran de Cirera. Climatització	30.584,91	30.584,91	100,00%	29.409,36	96,16%
23121K	62300	Climatització casal gent gran Rocafonda/líbre viu	33.878,79	33.878,79	100,00%	33.878,79	100,00%
24111Z	62300	Maquinària i utilitatge	0,00	2.110,09		2.110,09	
33011B	62300	Expropiació Café Nou	64.303,00	64.303,00	100,00%	64.303,00	100,00%
33011Z	62300	Compra humidificadors a Pasqual Madoz	0,00	1.504,99		1.504,99	
92032Z	62300	Instal·lació equip Gestom	0,00	495,72		495,72	
92032Z	62300	Instal·lació dipòsit combustible Turó d'en Dori	0,00	2.001,52		2.001,52	

func	econ	Programa d'inversions 2018	Pressupost actual 2018	Contractat fase AD a 31/12/2018	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
13224O	62400	Adquisició vehicles Via Pública	315.000,00	278.972,95	88,56%	185.803,36	58,99%
13511Z	62400	Vehicles patrulla	3.300,00	2.831,40	85,80%	2.831,40	85,80%
15301I	62400	Adquisició vehicles	216.939,51	418.950,59	193,12%	186.613,67	86,02%
16211Z	62400	Amortització inversions FCC-Convencional	379.525,98	332.999,62	87,74%	332.999,62	87,74%
16212Z	62400	Amortització inversions FCC-Orgànica	82.790,35	127.554,31	154,07%	115.958,94	140,06%
16213Z	62400	Amortització inversions FCC-Voluminosos	20.594,02	20.594,02	100,00%	19.915,42	96,70%
16214Z	62400	Amortització inversions FCC-Selectiva	312.377,79	312.377,79	100,00%	308.693,26	98,82%
16215Z	62400	Amortització inversions FCC-Mercats	948,83	948,83	100,00%	857,40	90,36%
16311Z	62400	Amortització inversions FCC-Neteja viària	282.652,88	282.652,88	100,00%	273.161,48	96,64%
17241Z	62400	Amortització inversions FCC-Platges	16.930,09	16.930,69	100,00%	13.764,44	81,30%
13224Z	62500	Mobiliari seguretat	32.000,00	4.451,51	13,91%	4.451,51	13,91%
15301B	62500	Monument Joan Peiró (situat pati Cafè Nou)	21.780,00	21.780,00	100,00%	21.780,00	100,00%
15302I	62500	Mobiliari Espais Públics	0,00	304,92		304,92	
23101D	62500	Mobiliari Benestar Social	216,01	4.999,00	2314,24%	4.999,00	2314,24%
23111E	62500	Mobiliari centre obert Pla d'en Boet	0,00	916,61		916,61	
23111K	62500	Mobiliari centre obert Rocafonda	0,00	646,35		646,35	
23122G	62500	Mobiliari casals avis La Llàntia	0,00	17.256,22		17.256,22	
23122Z	62500	Mobiliari casals avis	61.293,36	8.182,31	13,35%	8.182,31	13,35%
24101N	62500	Mobiliari Promoció Econòmica	0,00	5.589,25		5.589,25	
24111Z	62500	Mobiliari	0,00	2.957,24		2.957,24	
32312Z	62500	Inversió mobiliari escoles bressol	40.381,33	5.712,06	14,15%	5.712,06	14,15%
32410D	62500	Cabina pintura amb obres adequació i/o renovació tallers Biada	0,00	16.335,00		16.335,00	
32422K	62500	Millores escola adults Can Noè	0,00	329,10		329,10	
33211F	62500	Bústia de retorn de radiofreqüència biblioteca Pompeu Fabra	0,00	584,43		584,43	
33321Z	62500	Mobiliari Mataró Art Contemporani	0,00	10.527,00		10.527,00	
33331B	62500	Mobiliari arts escèniques	0,00	3.688,32		3.688,32	
33614Z	62500	Mobiliari Centre documental i recerca Patrimoni Natural	0,00	1.305,47		1.305,47	
33811Z	62500	Mobiliari Cultura Popular	0,00	2.553,10		2.553,10	
34137P	62500	Material Canal d'aigües obertes	2.000,00	0,00		0,00	
34212H	62500	Material esportiu	4.906,89	4.906,89	100,00%	4.906,89	100,00%
34212H	62500	EE027 CMF de Cítera, material	0,00	10.863,68		10.863,68	
43124Z	62500	Mobiliari promoció i ocupació	101,90	0,00		0,00	
92061Z	62500	Mobiliari Serveis Generals	84.361,67	33.546,61	39,77%	33.546,61	39,77%
92071A	62500	Equipament Serveis Generals	0,00	3.790,75		3.790,75	
92447Z	62500	Adquisició mobiliari diferents centres cívics	1.079,40	1.079,40	100,00%	1.079,40	100,00%
15011E	62510	Equipament oficina Habitatge	0,00	1.060,12		0,00	
15113E	62510	Equipament oficina Llicències i Disciplina	0,00	13.868,91		13.868,91	
15302I	62510	Equipament oficina Espais Públics	0,00	5.120,85		226,41	
17221O	62510	Equipament Casa Capell	0,00	2.541,00		2.541,00	
23101D	62510	Equipament oficina Benestar Social	0,00	4.588,09		3.527,91	
23111K	62510	Equipament oficina centre obert Rocafonda	0,00	267,00		267,00	
23116E	62510	Equipament oficina EAlA	0,00	1.060,12		0,00	
23121Z	62510	Equipament oficina casals avis	0,00	4.965,66		4.965,66	
23122G	62510	Equipament oficina casals avis La Llàntia	0,00	1.452,98		1.452,98	
23146E	62510	Equipament oficina centre Promoció Social	0,00	646,95		646,95	
24111Z	62510	Equipament oficina	0,00	1.142,16		1.142,16	
32610D	62510	Equipament oficina Tres roques	0,00	365,00		365,00	
33011B	62510	Equipament oficina Cultura	0,00	5.522,04		627,60	
33011Z	62510	Equipament oficina edificis culturals	0,00	341,90		341,90	
33211Z	62510	Equipament oficina biblioteques	0,00	318,99		318,99	
92061A	62510	Equipament Serveis Generals	0,00	4.755,30		4.755,30	
92061Z	62510	Equipament Serveis Generals	0,00	19.100,58		19.100,58	
92071A	62510	Equipament Serveis Generals	0,00	6.081,97		127,41	
92447J	62510	Equipament centre cívic Molins	0,00	183,24		183,24	
32410D	62600	Inversió equips I. Miquel Biada	60.000,00	58.821,52	98,04%	42.876,72	71,46%
49111Z	62600	Inversió equips i instal. informàtica	20.000,00	16.279,88	81,40%	16.279,88	81,40%
92032Z	62600	Actualització del Parc microinformàtic	450.521,88	505.034,81	112,10%	138.411,88	30,72%
92032Z	62600	Migració telefonia IP	20.000,00	0,00		0,00	
33211A	62900	Inversió biblioteca Fundació Iluro	20.000,00	0,00		0,00	
33211B	62900	Traspàs Fons Miralles a CMACM	21.331,00	0,00		0,00	
33211C	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Antoni Comas	44.800,00	45.078,67	100,62%	45.078,24	100,62%
33211F	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Pompeu Fabra	67.200,00	66.903,16	99,56%	66.899,87	99,55%
49111A	62900	Pla de comunicació	20.000,00	0,00		0,00	
92415Z	62900	Pressupost participatiu	0,00	0,00		0,00	
13011O	63200	Instal·lació sistemes de seguretat vertical Via Pública i Espais Públics	0,00	3.549,27		3.549,27	
13224O	63200	ED104 Redistribució i nou espai Edifici de Vidre	18.520,47	0,00		0,00	
13421J	63200	Arranjament solar triangle Molins (aparcament)	225.223,11	213.752,00	94,91%	213.752,00	94,91%
15222D	63200	Subvenció rehabilitació habitatge Cerdanyola	250.000,00	0,00		0,00	
15222K	63200	Subvenció rehabilitació habitatge Rocafonda	250.000,00	0,00		0,00	
15302I	63200	Millora equipaments administratius	0,00	2.669,34		2.669,34	
23121G	63200	Nou Casal Gent Gran La Llàntia+Adequació locals La Boixa XGL	274.505,18	290.353,42	105,77%	274.505,18	100,00%
23121H	63200	Adequació casal gent gran de Cítera	22.241,00	16.956,94	76,24%	16.956,94	76,24%
23143Z	63200	Rehabilitació habitatges socials (pisos PUMSA)	30.000,00	0,00		0,00	
23145T	63200	Adequació local Méndez Núñez centre distribució aliments	5.362,47	0,00		0,00	
23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social	62.714,85	0,00		0,00	
23153B	63200	Equipament casal joves Pl Espanya	50.000,00	0,00		0,00	
23153D	63200	ED078 Nou Espai Jove Cerdanyola-Àntic Casal Gent Gran Ramon Berenguer	19.764,97	25.478,44	128,91%	25.478,43	128,91%
24111Z	63200	Inversió en aules de formació cursos Ocupació	11.091,79	0,00		0,00	
31111H	63200	Centre d'acolliment animals de companyia	25.000,00	0,00		0,00	
32000Z	63200	Correctius: millores equipaments educatius: ED037, ED052, ED199, ED048	4.661,03	0,00		0,00	
32000Z	63200	Correctius - Edificis Educatius (PAU)	350.000,00	50.633,03	14,47%	50.633,02	14,47%
32003D	63200	Accessibilitat Equipaments Educatius: coberta escola Camí del Cros	140.000,00	0,00		0,00	
32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	6.786,71	0,00		0,00	
32003Z	63200	Inversió adequació equipaments	52.051,07	0,00		0,00	
32003Z	63200	Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Educatius traspàs a cap I	147.172,36	0,00		0,00	
32312Z	63200	Equipaments escoles bressol (pressupost participatiu)	76.250,00	0,00		0,00	
32321B	63200	Escola Joan Corominas, adequació lavabos	0,00	16.113,14		0,00	
32321D	63200	Escola Les Aigües i Escola Camí del Cros reparació cobertes fases 2 i 3 XGL	0,00	128.987,21		0,00	
32321E	63200	ED039 Escola Camí del Mig, arranjament paviment pista poliesportiva	96.386,91	88.540,12	91,86%	88.540,12	91,86%
32321J	63200	Escola Angela Bransuela, reforma vestidors	0,00	134.426,21		0,00	
32321Z	63200	Equipaments educació infantil (pressupost participatiu)	33.750,00	0,00		0,00	
32321Z	63200	ED043,ED036,ED047 Escola Josep Montserrat, Angela Bransuela i Rocafonda adequació lavabos infantil	46.267,99	46.267,99	100,00%	46.267,99	100,00%
32410D	63200	ED071 IES Miquel Biada, cabina pintura amb obres adequació i/o renovació tallers	70.000,00	65.878,46	94,11%	48.644,97	69,49%
32410D	63200	ED071 IES Miquel Biada adequació dels lavabos 2a planta	0,00	41.047,59		0,00	

func	econ	Programa d'inversions 2018	Pressupost actual 2018	Contractat fase AD a 31/12/2018	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
33011J	63200	Enderroc auditori Parc Central	42.550,86	42.550,86	100,00%	42.550,86	100,00%
33011Z	63200	Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equip Culturals	71.150,48	0,00		0,00	
33311A	63200	ED233 Museu de Mataró, Can Serra, Viladomat, climatització	229.000,00	0,00		0,00	
33311C	63200	Biblioteca Antoni Comas, estalvi energètic	1.491,38	0,00		0,00	
33311L	63200	ED301 Can Marfà, Inversió Conveni Fundació Vilaseca	17.500,00	33.161,22	189,49%	0,00	
33311L	63200	ED301 Can Marfà Museu Gènere de Punt-conveni Fundació Vilaseca	44.274,84	16.836,61	38,03%	12.835,93	28,99%
33316A	63200	Projecte museístic Can Fullersachs	29.292,00	0,00		0,00	
33332B	63200	Millora Aula Teatre XGL	0,00	50.336,19		50.291,31	
33611E	63200	Clos Arqueològic Torre Llauder, Accessibilitat	180.000,00	0,00		0,00	
33611J	63200	Condicionament Jaciment dels Caputxins	35.000,00	19.950,00	57,00%	0,00	
33613B	63200	ED028 La Presó	125.000,00	0,00		0,00	
33615B	63200	Restauració xemeneia carrer Lepanto/Churruga	12.984,25	0,00		0,00	
34131B	63200	Adequació local social Penya l'Esplanada	24.600,00	22.385,99	91,00%	22.385,99	91,00%
34211B	63200	EE026 Casal de Joves, cobriment pista poliesportiva	39.220,61	39.220,61	100,00%	20.266,60	51,67%
34211D	63200	Petanca de Cerdanyola mòdul adaptat serveis i enllumenat LOT 1	0,00	26.093,64		24.664,37	
34211D	63200	Petanca de Cerdanyola mòdul adaptat serveis i enllumenat LOT 2	0,00	39.825,23		0,00	
34211E	63200	EE010 Poliesportiu Eusebi Millan, accés adaptat	0,00	23.837,17		23.837,17	
34211E	63200	EE010 Poliesportiu Eusebi Millan instal·lació obertures de ventilació natural	40.183,30	40.183,30	100,00%	40.183,30	100,00%
34211H	63200	EE029 Estadi d'Atletisme - Substitució tartan 600.000	300.000,00	592,90	0,20%	592,90	0,20%
34211Z	63200	Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Esportius	118.824,01	29.067,97	24,46%	29.067,96	24,46%
34212B	63200	EE023 Camp Municipal d'Esports "El Centenari" instal·lació elèctrica	20.900,28	220.172,76	1053,44%	0,00	
34212C	63200	Camp Municipal BMX: Instal·lació elèctrica i enllumenat	37.000,00	35.806,32	96,77%	35.806,32	96,77%
34212D	63200	EE002 CMF del Camí del Mig nou tancament perimetral (=mur CMF Cerdanyola)	132.625,24	128.853,45	97,16%	128.853,43	97,16%
34212E	63200	Camp de futbol Pla d'en Boet - mòdul de serveis	60.641,75	0,00		0,00	
34212G	63200	EE015 Graderia La Llanta	37.445,63	37.445,63	100,00%	37.445,61	100,00%
34212H	63200	EE027 Actualitzacions CMF de Cirera - Vestidors	351.578,77	136.578,75	38,85%	136.578,73	38,85%
34212H	63200	EE027 Actualitzacions CMF de Cirera - Grades	0,00	309.217,92		0,00	
34213D	63200	Projecte millores instal·lacions esportives Cerdanyola, romanents per Pista polivalent a Cerdanyola	558.515,98	10.778,68	1,93%	10.778,68	1,93%
34213Z	63200	Resta afectat esports manteniment correctiu: Poliesportiu Euskadi i Teresa M Roca (PAU)	73.523,52	58.826,48	80,01%	58.826,48	80,01%
34222J	63200	Accessibilitat Equipaments Esportius: climatització piscina municipal	109.630,92	92.100,26	84,01%	0,00	
43121B	63200	Elevadors mercat Plaça de Cuba	12.284,17	0,00		0,00	
92071A	63200	Edifici Caixa Laietana, millora equipaments municipals	358.604,70	0,00		0,00	
92071Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	19.960,07	0,00		0,00	
92071Z	63200	Eix Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Adm	54.446,25	0,00		0,00	
92324Z	63200	Inversió en infraestructura PECT	160.493,38	0,00		0,00	
92447B	63200	Eix Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Cívics: casal de joves Plaça Espanya	216.083,55	0,00		0,00	
92447J	63200	ED019 Centre Cívic Molins. Correctius: millores equipaments cívics. Climatització	19.208,80	13.699,29	71,32%	13.699,29	71,32%
92447Z	63200	Altres actuacions equipaments	100.000,00	0,00		0,00	
92471K	63200	Inversions pendents relacionades amb la Llei de barris Rocafonda: Rda. Cervantes	321.944,95	437.066,67	135,76%	437.066,66	135,76%
32000Z	63201	Equipaments educatius (pressupost participatiu)	39.924,00	0,00		0,00	
32321D	63201	Escola Joan Manuel Peramàs, adequació lavabos	0,00	42.356,10		0,00	
32321D	63201	ED044 Escola La Llanta nous lavabos i adequació dels existents + adequació coberta	119.662,09	100.601,29	84,07%	100.601,27	84,07%
32321H	63201	Escola Cirera	0,00	25.865,29		25.865,29	
33011Z	63201	Correctius: millores equipaments culturals (PAU)	32.543,38	7.665,94	23,56%	7.664,75	23,55%
34212D	63201	EE002 Camp de futbol Camí del Mig treballs serralleria	32.325,65	32.325,65	100,00%	32.325,62	100,00%
34213Z	63201	Pla renovació gespa camps de futbol municipal	150.000,00	0,00		0,00	
43121B	63201	Correctius Plaça de Cuba	6.830,07	6.830,07	100,00%	6.830,07	100,00%
92071A	63201	El Carreró, millora equipaments municipals	0,00	81.675,00		0,00	
92071Z	63201	Edificis Administratius	150.277,81	0,00		0,00	
92447Z	63201	Inversió en equipaments cívics	0,00	2.004,11		2.004,11	
34211Z	63202	Millores Equipaments Esportius	24.184,27	0,00		0,00	
13224O	63300	Inversió maquinària	0,00	3.884,09		3.884,09	
92610Z	64000	Patents marques	0,00	786,34		786,34	
92031Z	64100	Actualització aplicació Sicap	59.424,60	10.575,40	17,80%	10.575,40	17,80%
92032Z	64100	Administració electrònica	600.000,00	425.898,00	70,98%	386.727,87	64,45%
92324Z	64100	Béns d'equipaments PECT	103.335,83	0,00		0,00	
93111Z	64100	Ampliació eina Gobierno	0,00	3.388,00		3.388,00	
92032Z	64101	Nova web municipal	110.000,00	78.347,50	71,23%	78.347,50	71,23%
92031Z	64102	Inversió programari aplicacions corporatives	53.815,57	110.999,12	206,26%	110.999,12	206,26%
15222C	68200	Rehabilitació habitatge Av Amèrica 146, 2-6	0,00	21.841,69		0,00	
15222C	68200	Rehabilitació habitatge Av Amèrica 55	0,00	33.389,55		33.389,55	
15222D	68200	Adquisició habitatge c/ Querals, 5	0,00	60.073,74		55.000,00	
15222D	68200	Adquisició habitatge c/ Bombers Madem i Clariana, 13	0,00	38.530,47		38.530,47	
15222D	68200	Rehabilitació habitatge c/ Sant Jordi, 18	0,00	3.354,22		3.354,20	
15222D	68200	Adquisició habitatge Pl. Gatassa, 5	0,00	43.998,09		43.998,09	
15222D	68200	Adquisició habitatge Av. Gatassa, 73	0,00	50.356,72		50.356,72	
15222D	68200	Adquisició habitatge c/ Gernà Doroteo, 17	0,00	42.062,54		42.062,54	
15222D	68200	Fons inversió habitatges: c/ Sant Jordi, 18, 2-2	37.000,00	37.000,00	100,00%	37.000,00	100,00%
15222K	68200	Fons inversió i rehabilitació habitatges Rep Dominicana C/ Mèxic	17.688,26	17.688,26	100,00%	17.688,25	100,00%
92221D	74000	UA88 El Sorrall (aportació PUMSA)	296.542,00	0,00		0,00	
43211B	76700	Aportació IBI Port	37.044,61	27.559,99	74,40%	27.559,99	74,40%
15221D	78900	Rehabilitació habitatges barris Cerdanyola	200.000,00	0,00		0,00	
15221K	78900	Rehabilitació habitatges barris Rocafonda	200.000,00	0,00		0,00	
23131Z	78900	Aportació de capital Creu Roja: adquisició vehicle adaptat	48.000,00	48.000,00	100,00%	48.000,00	100,00%
23132M	78900	Fundació Hospital	300.000,00	300.000,00	100,00%	0,00	
15222Z	83000	Fons Foment a la rehabilitació	86.000,00	0,00		0,00	
Total grau d'execució dels programes d'inversió 2018			33.529.454,71	23.655.292,07	70,55%	13.681.199,65	40,80%
Total grau d'execució dels programes d'inversió 2017			25.896.756,64	19.042.654,39	73,53%	10.753.092,41	41,52%
Variació 2018/2017			29,47%	24,22%		-1,73%	

IV. Estats financers consolidats del grup Ajuntament de Mataró

Balanç de situació consolidat a 31/12/18

ORDRE HAP/1781/2013, DE 20 DE SETEMBRE	CONSOLIDAT 31.12.18	CONSOLIDAT 31.12.17	Diferències	CONSOLIDAT 31.12.17 sense correcció
A) ACTIU NO CORRENT	723.750.268,14	732.294.491,56	-8.544.223,42	732.294.491,56
Immobilitzat Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitzat material	5.107.387,77	11.677.707,61	-6.570.319,84	11.677.707,61
Inversions immobiliàries	586.081.792,61	586.668.208,02	-586.415,41	656.632.132,57
Patrimoni públic del sòl	68.880.450,53	69.963.924,55	-1.083.474,02	0,00
Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades	37.800.405,01	37.882.135,93	-81.730,92	37.882.135,93
Inversions financeres a llarg termini	21.046.260,08	25.493.604,14	-4.447.344,06	25.493.604,14
Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini	4.228.135,32	574.539,61	3.653.595,71	
	605.836,82	34.371,70	571.465,12	608.911,31
B) ACTIU CORRENT	113.266.033,94	105.449.130,68	7.816.903,26	104.744.510,68
Actius en estat de venda	853.509,91	704.620,00	148.889,91	0,00
Existències	58.107.417,99	61.439.982,37	-3.332.564,38	61.439.982,37
Deutors i altres comptes acobrar a curt termini	26.706.138,84	29.307.598,81	-2.601.459,97	29.307.598,81
Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades	23.118,60	0,00	23.118,60	0,00
Inversions financeres a curt termini	645.840,16	748.548,98	-102.708,82	748.548,98
Tresoreria	26.766.110,78	12.835.829,83	13.930.280,95	12.835.829,83
Ajustaments per periodificació	163.897,66	412.550,69	-248.653,03	412.550,69
TOTAL ACTIU	837.016.302,08	837.743.622,24	-727.320,16	837.743.622,24
ORDRE HAP/1781/2013, DE 20 DE SETEMBRE	CONSOLIDAT 31.12.18	CONSOLIDAT 31.12.17	Diferències	CONSOLIDAT 31.12.17 sense correcció
A) PATRIMONI NET	593.341.798,08	590.662.862,00	2.678.936,08	590.662.862,00
<u>I. Patrimoni</u>	<u>560.024.780,83</u>	<u>560.024.780,83</u>	<u>0,00</u>	<u>560.024.780,83</u>
<u>II. Patrimoni generat</u>	<u>11.565.394,57</u>	<u>-1.222.710,97</u>	<u>12.788.105,54</u>	<u>-1.222.710,97</u>
1. Resultats d'exercicis anteriors	19.097.340,64	6.651.205,63	12.446.135,01	6.651.205,63
2. Reserves en entitats consolidades per integració global o prop.	-18.050.031,16	-17.926.825,69	-123.205,48	-17.926.825,69
3. Resultat de l'exercici	10.518.085,09	10.052.909,09	465.176,01	10.052.909,09
<u>IV. Subvencions rebudespendents d'imputació aresultats</u>	<u>21.751.622,68</u>	<u>31.860.792,14</u>	<u>-10.109.169,46</u>	<u>31.860.792,14</u>
B) PASSIU NO CORRENT	129.019.445,86	138.281.235,15	-9.261.789,30	138.281.235,15
<u>I. Provisions a llarg termini</u>	<u>536.351,80</u>	<u>864.141,25</u>	<u>-327.789,45</u>	<u>864.141,25</u>
<u>II. Deutes a llarg termini</u>	<u>123.443.094,06</u>	<u>137.417.093,90</u>	<u>-13.973.999,85</u>	<u>137.417.093,90</u>
<u>III. Periodificacions a llarg termini</u>	<u>5.040.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5.040.000,00</u>	
C) PASSIU CORRENT	114.655.058,15	108.799.525,41	5.855.532,74	108.799.525,41
<u>I. Provisions a Curt termini</u>	<u>3.331.873,44</u>	<u>291.799,91</u>	<u>3.040.073,53</u>	<u>291.799,91</u>
<u>II. Deutes a curt termini termini</u>	<u>44.833.629,59</u>	<u>34.496.283,10</u>	<u>10.337.346,49</u>	<u>34.496.283,10</u>
<u>IV. Creditors i altres comptes apagar a curt termini</u>	<u>25.344.114,57</u>	<u>35.602.343,51</u>	<u>-10.258.228,94</u>	<u>35.602.343,51</u>
<u>V. Ajustaments per periodificació</u>	<u>41.145.440,55</u>	<u>38.409.098,89</u>	<u>2.736.341,66</u>	<u>38.409.098,89</u>
TOTAL PASSIU	837.016.302,08	837.743.622,56	-727.320,48	837.743.622,56

Fets a destacar

A fi que les dades de l'exercici siguin homogènies i a efectes comparatius amb les de l'exercici 2018, s'ha realitzat un ajustament de correcció. En el 2017, les inversions no es van presentar de manera separada, de manera que estaven incloses com a immobilitzat material. Aquest exercici 2018, s'ha separat l'import d'immobilitzat material de les inversions immobiliàries i perquè sigui comparable s'ha corregit l'exercici 2017.

Comparant el saldo consolidat de 31/12/2018 amb el saldo a 31/12/2017 destaquem:

- Una disminució de l'actiu no corrent consolidat en 8,5M provocat bàsicament per:

- Una reducció de 6,5M de l'immobilitzat intangible. Aquesta diferència ve motivada principalment per l'eliminació d'operacions històriques amb entitats del grup que s'ha detectat que no s'estaven ajustant. Com és per exemple, l'eliminació del resultat obtingut per la venda o adscripcions d'immobles a PUMSA. Aquests ajustaments d'eliminacions s'han de mantenir al llarg del temps i s'ha detectat que només s'aplicava a l'exercici que es realitzava l'operació.
- Una disminució de 4M€ en el compte d'inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades. Aquest decrement es compensa amb un augment de 3,6M en inversions financeres a curt termini. Es tracta d'una reclassificació de l'inversió de la venda d'accions de Messa a Gas Natural. Atès que Gas Natural no és empresa del grup amb l'Ajuntament de Mataró, s'ha corregit i s'ha passat a inversions financeres a llarg termini.
- Un augment de l'actiu corrent consolidat de 7,8M provocat per:
 - Una reducció del compte d'existències en 3M degut als assentaments d'eliminacions entre ens dependents. Concretament s'eliminen 3M del compte d'existències de PUMSA i es passen al compte de Patrimoni Municipal del Sól.
 - Una reducció del compte de Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini 2,6M. Corresponen principalment a la reducció del compte de deutors comercials de l'Ajuntament 4M i l'augment del compte de PUMSA, 1M.
 - Augment de 13M dels comptes de Tresoreria. Aquest augment correspon gairebé tot als comptes de tresoreria de l'Ajuntament de Mataró.
- Una reducció del passiu no corrent consolidat de 9,2M. Es desglossa en:
 - Un decrement de 13,9M en el compte de deutes a llarg termini. Del qual, 7,5M prové de reduccions d'endeutament de PUMSA, 2,6M de l'Ajuntament, 5M de la EPEL Tecnocampus i un augment d'AMSA en 1,2M. La majoria de totes aquestes reduccions corresponen a reclassificacions de llarg a curt termini. AMSA aquest 2018 ha generat endeutament nou per finançar les inversions.
 - Un augment de les periodificacions a llarg termini de 5M€. Degut a una reclassificació dels comptes de la EPEL Tecnocampus.
- Augment del Passiu corrent consolidat en 5,8M. Correspon a un augment de 3M del compte de provisions, PUMSA i l'Ajuntament han dotat provisions per 1,5M cadascú per fer front a possibles despeses derivades de diversos procediments judicials i un augment de 2,7M€ en el compte de periodificacions de PUMSA, pels ingressos anticipats d'urbanitzacions.

Compte de resultats consolidat del Grup a 31/12/2018

El resultat de l'exercici 2018 és de 10.518.085,09€; suposa un increment de 465.176,01€ respecte l'exercici anterior. Destaquem:

- Un increment dels ingressos consolidats de gestió ordinària de 11,8M. Es destaca:
 - L'increment d'1,1M de major recaptació en taxes per part de l'Ajuntament.
 - L'augment d'1,9M de transferència i subvencions,
 - L'augment de les vendes i prestacions de serveis en 6M

- La variació d'existències de 2M.

Aquests dos últims, corresponen íntegrament al creixement de l'activitat urbanística de PUMSA.

- Increment de la despesa de gestió ordinària consolidada de 14,8M. Es destaca:
 - 2,7M, dels quals correspon a l'increment del capítol I dels comptes de l'Ajuntament i societats,
 - 9M als aprovisionaments dels comptes de PUMSA (7,3) i AMSA (1,7M),
 - 4,5M a les despeses de gestió ordinària provocat principalment per la dotació de provisions en els comptes de l'Ajuntament i PUMSA per fer front a possibles contingències,
- Un estalvi de 1,3M en les subvencions concedides.

ORDRE HAP/1781/2013, DE 20 DE SETEMBRE	PIG 2018 CONSOLIDAT	PIG 2017 CONSOLIDAT	DIFERÈNCIA
1. Ingressos de gestió ordinària	65.896.301,44	65.051.491,56	844.809,88
Impostos	56.142.464,66	56.396.596,47	-254.131,81
Taxes	9.753.836,78	8.654.895,09	1.098.941,69
Contribucions especials	0,00	0,00	0,00
Altres ingressos tributaris	0,00	0,00	0,00
2. Transferències i subvencions	50.055.430,04	48.125.176,58	1.930.253,46
Transferències corrents	26.518.956,62	26.898.984,40	-380.027,78
Subvencions corrents	21.102.383,26	19.693.714,26	1.408.669,00
Transferències capital per cancel·lació de passius i operacions fin.	297.042,96	95.982,99	201.059,97
Imputació de subvencions immobilitzat no financer	2.137.047,20	1.436.494,93	700.552,27
3. Vendes i prestacions de serveis	40.569.669,33	34.302.213,97	6.267.455,36
Vendes	26.867.555,15	17.981.797,79	8.885.757,36
Prestacions de serveis	13.702.114,18	16.320.416,18	-2.618.302,00
4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació o deteriorament	1.043.840,63	-1.014.899,44	2.058.740,07
5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat	3.168.556,88	1.362.962,80	1.805.594,08
6. Altres ingressos de gestió ordinària	4.193.581,09	5.243.976,46	-1.050.395,37
7. Excessos de Provisions	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	164.927.379,41	153.070.921,93	11.856.457,48
8. Despeses de personal	-60.653.889,28	-57.875.989,18	-2.777.900,10
9. Transferències i subvencions	-8.942.516,24	-10.258.777,48	1.316.261,24
10. Aprovisionaments	-18.327.054,14	-9.143.519,10	-9.183.535,04
11. Altres despeses de gestió ordinària	-46.317.184,93	-41.761.225,36	-4.555.959,57
12. Amortització de l'immobilitzat	-17.791.845,18	-18.136.515,70	344.670,53
TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	-152.032.489,77	-137.176.026,82	-14.856.462,94
RESULTAT DE LA GESTIÓ ORDINÀRIA	12.894.889,64	15.894.895,11	-3.000.005,46
13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no fin	221.965,69	-317.208,36	539.174,05
14. Partides no ordinàries	442.125,17	563.702,17	-121.577,00
RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES	13.558.980,50	16.141.388,92	-2.582.408,41
15. Ingresos financers	2.064.978,33	1.327.091,71	737.886,62
16. Despeses financeres	-2.734.370,86	-3.321.043,50	586.672,64
17. Despeses financeres imputades a l'actiu	0,00	0,00	0,00
18. Variació del valor raonable en actius i passius financers	0,00	0,00	0,00
19. Diferències de canvi	0,00	0,00	0,00
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financeres	-2.337.762,13	-4.003.193,72	1.665.431,59
RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES	-3.007.154,66	-5.997.145,51	2.989.990,85
Impost sobre beneficis	-33.740,75	-91.334,32	57.593,57
RESULTAT NET DE L'EXERCICI	10.518.085,09	10.052.909,09	465.176,01

MEMÒRIA CONSOLIDADA

Entitats a incloure en els comptes consolidats

Entitats a consolidar

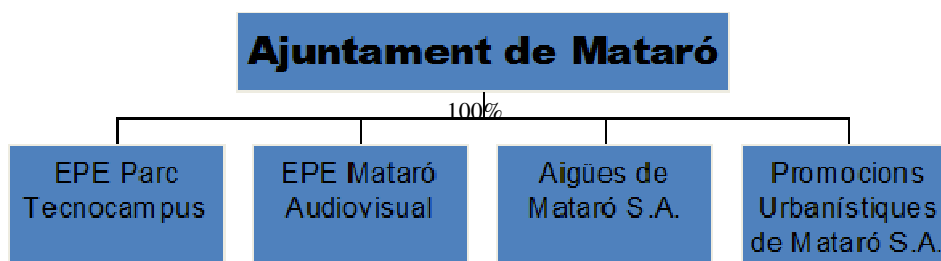
L'Ajuntament de Mataró ha consolidat els Estat Financers a 31 de desembre de 2017. Aquests resulten de la integració dels comptes anuals, dels ens públics empresarials, i de les societats mercantils del grup que s'indiquen a continuació:

Entitat	Domicili social	Activitat principal	Participació
Ajuntament de Mataró	La Riera, 48. Mataró (Barcelona)	Ajuntament de Mataró	Societat dominant
Entitats públiques empresarials	Domicili social	Activitat principal	Participació
EPE Parc Tecnocampus	Av. Ernest Lluch, 32. Mataró (Barcelona)	Gestió del Parc Tecnocampus	100%
EPE Mataró Audiovisual	C/ Tordera 37, Mataró (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)	Pitàgores, 1-7. Mataró (Barcelona)	Servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals, consistent en la captació, la regulació, la conducció, el tractament, l'emmagatzament i la distribució d'aigua potable, així com la recollida, la conducció i la depuració d'aigües pluvials i residuals i el seu abocament en els termes municipals de Mataró i poblacions de la comarca.	100%
Promocions Urbanístiques de Mataró, S.A. (PUMSA)	Pablo Iglesias, 63, 2a planta, despatx 10. Mataró (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 regulades i servei de retirada de vehicles. Actuacions vinculades a l'habitatge i la rehabilitació i regeneració d'espais públics urbans	100%

Els comptes anuals individuals de cadascuna de les societats consolidades han estat auditats.

Perímetre de consolidació

Perímetre consolidació Ajuntament de Mataró 2018



Respecte al perímetre de consolidació, inclou les entitats públiques empresarials i les societats participades al 100% per l'Ajuntament.

Entitats a excloure dels comptes consolidats

No n'hi ha.

Bases de presentació dels comptes anuals consolidats

El balanç i el compte de resultats 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 balanç i el compte de resultats consolidats, juntament amb 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.

IMATGE FIDEL

El balanç i el compte de Pèrdues i guanys consolidats a 31 de desembre de 2018 del Grup Ajuntament de Mataró i dels ens dependents que componen el grup han estat preparats a partir dels comptes anuals individuals dels ens i les societats consolidades, i es presenten d'acord amb els principis de comptabilitat per a les administracions públiques, establerts a l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, i s'han elaborat prenent com a referència les normes de consolidació establertes a l'Ordre HAP/1489/2013 de 18 de juliol, per la qual s'aproven les normes per a la formulació dels comptes anuals consolidats en l'àmbit del sector públic.

Aquests comptes 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

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

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

- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

Entitats públiques empresarials

EPE Mataró Audiovisual: Els comptes anuals han estat preparats d'acord amb el que estableix el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, aplicant les modificacions introduïdes al mateix mitjançant el Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre. No existeix cap principi comptable obligatori que, essent significatiu el seu efecte en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar. A tal efecte, han estat aplicats els principis de comptabilitat continguts en el Pla General de Comptabilitat, el Codi de Comerç i l'altra legislació mercantil.

EPE Parc Tecnocampus: L'activitat de l'Entitat es regeix pel dret privat, amb excepció de la voluntat dels seus òrgans, l'exercici de les potestats administratives que té atribuïdes i els aspectes específicament regulats en els seus estatuts i en la legislació vigent que li sigui aplicable. En relació a les normes privades, reguladores de la formulació dels presents comptes anuals, la normativa bàsica que resulta d'aplicació és la següent:

- Real Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital.
- Reals Decrets 1514/2007 i 1515/2007, de 16 de novembre, pels que s'aprova el Pla General de Comptabilitat.
- Real Decret 602/2016, de 2 de desembre de 2016, pel que es modifiquen, entre d'altres, les dues normes precedents.

Empreses municipals

Aigües de Mataró, SA: No han existit raons excepcionals que justifiquin la manca d'aplicació de cap principi comptable obligatori, ni l'aplicació de principis no obligatoris. Els comptes es formulen 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 qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i en allò no previst en el mateix, aplica l'Ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre per la que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques.

Els comptes anuals inclouen les modificacions establertes al Real Decret 602/2016, de 2 de desembre, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat per Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

AMSA participa directament en les següents societats, sense que tingui el control efectiu de cap d'elles i per tant, l'Ajuntament no ha de consolidar els seus comptes amb aquestes societats:

- Mataró energia Sostenible, SA (48,90%)
- Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA (9,964%)

- Sorea-Rubatec_AMSA, A.I.E (8%)

PUMSA: Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007, i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas. A causa de les característiques de la societat s'ha aplicat la normativa bàsica per empreses immobiliàries recollida en l'Ordre ministerial d'Economia i Hisenda de 28 de desembre de 1994, parcialment modificada per l'Ordre Ministerial de 11 de maig de 2011, per la qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat de les empreses immobiliàries, en tot allò que no s'oposi al RD 1.514/2007.

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.

- La consolidació de les operacions de l'Ajuntament de Mataró i les societats dependents consolidades s'ha efectuat segons els següents principis bàsics:
 - El Balanç i el Compte de Pèrdues i Guanys inclouen certs ajustaments comptables per homogeneïtzar els principis i procediments de comptabilitat aplicats per les societats dependents amb els de la matriu.
 - Totes les transaccions i beneficis significatius entre les societats consolidades han estat eliminats en el procés de consolidació.
 - 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.
 - 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.

Fons propis

- **Resultat consolidat**

Resultat consolidat 2018	
Resultats individuals	
Ajuntament de Mataró	7.957.280,22 €
EPE Tecnocampus	314.860,50 €
EPE M.Audiovisual	3.228,48 €
AMSA	1.879.352,90 €
PUMSA	3.458.768,50 €
Total resultats agregats	13.613.490,60 €
Principals eliminacions	
Ingres meritat en 2018 arrendament part concessió administrativa a CETEMSA	74.951,00 €
Subvencions Ajuntament a TECNOCAMPUS registrat a Patrimini net per aquest	1.927.385,27 €
Retrocessió ingres imputat a resultat Subvencions de capital ex.anteriors	-280.903,27 €
Dividends cobrats per l'Ajuntament de AMSA	-694.000,00 €
Imputació a ingres AMSA adscripció Xarxes clavegueram i aigua	-549.011,01 €
Canon ús clavegueram AMSA	-200.000,00 €
Imputació a ingres actius adscrits a PUMSA	-821.291,47 €
Minoració dotació AEC revalorització actius per venda de PUMSA a Ajuntament	164.803,78 €
Resultat venda PUMSA a Ajuntament	-2.690.434,00 €
Altres	-26.905,81 €
Total eliminacions	-3.095.405,51 €
TOTAL RESULTAT CONSOLIDAT 2018	10.518.085,09 €

Interessos minoritaris o de socis externs

No n'hi ha.

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 2018 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.

Fets posteriors al tancament

No s'ha produït esdeveniments significatius en posterioritat al tancament de l'exercici.