

# **Memòria Anual**

***Exercici 2008***

**Mataró, maig del 2008**



## SUMARI

<b><u>I – COMPTES ANUALS</u></b>	6
1. Balanç	8
2. Compte del resultat econòmicopatrimonial	12
<b><u>II - MEMÒRIA FINANCERA</u></b>	16
1. Organització	17
2. Gestió indirecta de serveis públics	27
3. Bases de presentació dels comptes	29
4. Normes de valoració	30
5. Inversions destinades a l'ús general	35
6. Immobilitzat immaterial	36
7. Immobilitzat material	37
8. Inversions gestionades per compte d'altres administracions	40
9. Patrimoni públic del sòl	40
10. Inversions financeres	40
11. Existències	43
12. Tresoreria	43
13. Fons propis	44
14. Informació sobre l'endeutament	47
15. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens	50
16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria	50
17. Ingressos i despeses	52
18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit	54
19. Quadre de finançament	55

<b>20. Informació pressupostària</b>	56
<b>1. Exercici corrent</b>	56
<b>A) Pressupost de despeses</b>	56
<b>A.1) Modificacions de crèdit</b>	56
<b>A.2) Romanents de crèdit</b>	56
<b>A.3) Execució projecte de despesa</b>	56
<b>A.4) Creditors per operacions pendents                     d'aplicar                      a pressupost</b>	56
<b>B) Pressupost d'ingressos</b>	56
<b>B.1) Procés de gestió</b>	56
<b>B.2) Devolucions d'ingressos</b>	57
<b>B.3) Compromisos d'ingressos</b>	58
<b>2. Exercicis tancats</b>	58
<b>A) Obligacions de pressupostos tancats</b>	58
<b>B) Drets a cobrar de pressupostos tancats</b>	58
<b>C) Variació de resultats pressupostaris             d'exercicis anteriors</b>	58
<b>3. Exercicis posteriors</b>	58
<b>A) Compromisos de despesa amb càrrec a             pressupostos d'exercicis posteriors</b>	59
<b>B) Compromisos d'ingrés amb càrrec a             pressupostos d'exercicis posteriors</b>	59
<b>4. Despeses amb finançament afectat</b>	59
<b>5. Romanent de tresoreria</b>	59
<b>21. Indicadors</b>	60
<b>1. Indicadors financers i patrimonials</b>	60
<b>2. Indicadors pressupostaris</b>	61

22. Fets posteriors al tancament	64
<b><u>III - MEMÒRIA SOBRE EL COST I EL RENDIMENT DELS PRINCIPALS SERVEIS PRESTATS.</u></b>	66
<b><u>IV – MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D’EXECUCIÓ DELS PROGRAMES D’INVERSIÓ.</u></b>	82
<b><u>V – ESTATS FINANCERS CONSOLIDATS DEL GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ.</u></b>	94



## **I- COMPTES ANUALS**





## **1. BALANÇ**



# AJUNTAMENT - 2008

Secundària: 31/12/2007

Data de Referència: 31/12/2008 Data de Ref.

## BALANC

Data de Creació: 27/05/2009

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2008	Exercici 2007	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2008	Exercici 2007
	<b>A) IMMOBILITZAT</b>	<b>168.405.744,85</b>	<b>235.344.990,05</b>		<b>A) FONS PROPIS</b>	<b>102.440.269,93</b>	<b>173.642.181,18</b>
	<b>I. Inversions destinades a l'ús general</b>	<b>1.597.440,62</b>	<b>106.095.040,10</b>		<b>I. Patrimoni</b>	<b>-15.811.801,16</b>	<b>127.366.300,46</b>
200	1. Terrenys i béns naturals	0,00	10.192.610,08	100	1. Patrimoni	360.864.640,78	327.872.972,19
201	2. Infraestructures i béns destinats a l'ús general	0,00	93.642.163,29	101	2. Patrimoni rebut en adscripció	0,00	0,00
202	3. Béns comunals	0,00	0,00	103	3. Patrimoni rebut en cessió	2.237.486,59	197.416,86
208	4. Béns del Patrimoni històric, artístic i cultural	1.597.440,62	2.260.266,73	(107)	4. Patrimoni entregat en adscripció	-52.618.901,06	-39.611.142,54
	<b>II. Immobilitzacions immaterials</b>	<b>2.061.619,12</b>	<b>829.613,89</b>	(108)	5. Patrimoni entregat en cessió	<b>-45.907.163,26</b>	<b>-14.451.512,24</b>
215	1. Aplicacions informàtiques	1.999.094,20	1.447.113,31	(109)	6. Patrimoni entregat a l'ús general	-280.387.864,21	-146.641.433,81
217	2. Drets sobre béns en règim d'arrendament	0,00	0,00	11	<b>II. Reserves</b>	0,00	0,00
210,212,216,218,219	3. Altre immobilitzat immaterial	1.630.675,65	674.251,96	120	<b>III. Resultats d'exercicis anteriors</b>	13.284.212,13	32.991.668,59
(281)	4. Amortitzacions	-1.568.150,73	-1.291.751,38	129	<b>IV. Resultats de l'exercici</b>	104.967.858,96	13.284.212,13
(291)	5. Provisions	0,00	0,00	14	<b>B) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Immobilitzacions materials</b>	<b>131.824.048,05</b>	<b>93.935.744,30</b>		<b>C) CREDITORS A LLARG TERMINI</b>	<b>67.057.534,69</b>	<b>55.337.151,46</b>
220	1. Terrenys	53.168.721,94	15.468.116,49		<b>I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables</b>	0,00	0,00
221	2. Construccions	83.864.200,15	81.942.281,87	150	1. Obligacions i bons	0,00	0,00
222	3. Instal·lacions tècniques	2.119.746,80	2.063.127,48	155	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
223,224,226,227,228,229	4. Altre immobilitzat	18.358.974,10	16.958.587,27	156	3. Interessos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
(282)	5. Amortitzacions	-25.687.594,94	-22.496.368,81	158,159	4. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
(292)	6. Provisions	0,00	0,00		<b>II. Altres deutes a llarg termini</b>	67.057.534,69	55.337.151,46
				170,176	1. Deutes amb entitats de crèdit	67.057.534,69	55.337.151,46
				171,173,177	2. Altres deutes	0,00	0,00
				178,179	3. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
23	<b>IV. Inversions gestionades</b>	0,00	0,00	180,185	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	0,00	0,00
	<b>V. Patrimoni públic del sòl</b>	<b>185.119,22</b>	<b>176.397,38</b>	174	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
240,241	1. Terrenys i construccions	185.119,22	176.397,38	259	<b>III. Desemborsaments pendents sobre accions no exigits</b>	0,00	0,00
242	2. Aprofitaments urbanístics	0,00	0,00				
249	3. Altre immobilitzat	0,00	0,00				
(284)	4. Amortitzacions	0,00	0,00				
(294)	5. Provisions	0,00	0,00				

Data d'Impressió: 02/06/2009

Pàg.: 1

BALRICAL2004

# AJUNTAMENT - 2008

Secundària: 31/12/2007

Data de Referència: 31/12/2008 Data de Ref.

## BALANC

Data de Creació: 27/05/2009

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2008	Exercici 2007	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2008	Exercici 2007
	<b>VI. Inversions financeres permanents</b>	<b>32.737.517,84</b>	<b>34.308.194,38</b>		<b>D) CREDITORS A CURT TERMINI</b>	<b>41.301.631,78</b>	<b>32.003.301,69</b>
250,251,256	1. Cartera de valors a llarg termini	40.341.364,13	43.766.617,18		<b>I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables</b>	0,00	0,00
252,253,257	2. Altres inversions i crèdits a llarg termini	1.854.576,51	0,00	500,502	1. Obligacions i bons a curt termini	0,00	0,00
260,265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	9.980,00	9.980,00	505	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
(297),(298)	4. Provisions	-9.468.402,80	-9.468.402,80	506	3. Interessos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
254	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	507,508,50	4. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
444	<b>VII. Deutors no pressupostaris a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>II. Altres deutes a curt termini</b>	18.576.272,59	10.963.527,63
27	<b>B) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	520,522,52	1. Deutes amb entitats de crèdit	16.816.389,22	9.034.300,00
	<b>EXERCICIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	520,522,52	1. Deutes amb entitats de crèdit	16.816.389,22	9.034.300,00
	<b>C) ACTIU CIRCULANT</b>	<b>42.393.691,55</b>	<b>25.637.644,28</b>	521,523,52	2. Altres deutes	0,00	0,00
	<b>I. Existències</b>	0,00	0,00	525,528,52	3. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
30,31,32,33,34,35,36	1. Existències	0,00	0,00	560,561	4. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	1.759.883,37	1.929.227,63
(39)	2. Provisions	0,00	0,00	524	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
	<b>II. Deutors</b>	37.102.964,36	17.895.410,04		<b>III. Creditors</b>	22.725.359,19	21.039.774,06
43	1. Deutors pressupostaris	35.316.208,29	23.222.253,08	40	1. Creditors pressupostaris	15.908.237,77	16.142.851,91
440,441,442,443,449	2. Deutors no pressupostaris	8.920.021,66	95.202,03	41	2. Creditors no pressupostaris	6.094.721,69	3.754.230,07
45	3. Deutors per administració de recursos per	0,00	0,00	45	3. Creditors per administració de recursos per	compte d'altres ens públics	0,00
0,00	compte d'altres ens públics				compte d'altres ens públics	0,00	0,00
470,471,472	4. Administracions Públiques	72.413,37	0,00	475,476,47	4. Administracions Públiques	631.290,95	703.621,75
555,558	5. Altres deutors	0,00	0,00	554,559	5. Altres creditors	91.108,78	439.070,33
(490)	6. Provisions	-7.205.678,96	-5.422.045,07	485,585	<b>IV. Ajustos per periodificació</b>	0,00	0,00
	<b>III. Inversions financeres temporals</b>	436.980,26	88.511,12				
540,541,546,	1. Cartera de valors a curt termini	0,00	0,00				
(549)							
542,543,545,547,548	2. Altres inversions i crèdits a curt termini	399.011,25	49.790,54				
565,566	3. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	37.969,01	38.720,58				
(597),(598)	4. Provisions	0,00	0,00				
544	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00				
57	<b>IV. Tresoreria</b>	4.853.746,93	7.653.723,12				
480,580	<b>V. Ajustos per periodificació</b>	0,00	0,00				
	<b>TOTAL GENERAL (A+B+C):</b>	<b>210.799.436,40</b>	<b>260.982.634,33</b>		<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D):</b>	<b>83.873.923,91</b>	<b>210.799.436,40</b>
						<b>260.982.634,33</b>	<b>83.873.923,91</b>

Data d'Impressió: 02/06/2009

Pàg.: 2

BALRICAL2004

## **2. COMPTE DE RESULTAT** **ECONÒMICOPATRIMONIAL**



# AJUNTAMENT - 2008

Secundària: 31/12/2007

Data de Referència: 31/12/2008 Data de Ref.

Data de Creació: 27/05/2009

## Compte del resultat econòmicopatrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2008	Exercici 2007	Núm. COMPTE	HAYER	Exercici 2008	Exercici 2007
	<b>A) DESPESES</b>	<b>107.111.098,97</b>	<b>96.201.610,72</b>		<b>B) INGRESSOS</b>	<b>212.078.957,93</b>	<b>109.485.822,85</b>
71	<b>1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1. Vendes i prestacions de serveis</b>	<b>3.957.718,01</b>	<b>3.116.996,24</b>
					<b>1. Vendes i prestacions de serveis</b>	<b>3.957.718,01</b>	<b>3.116.996,24</b>
600,610*	<b>2. Aprovisionaments</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		a) Vendes	1.846.574,16	1.360.762,11
	a) Consum de mercaderies	0,00	0,00	700,701,702,703,7	a) Vendes	1.846.574,16	1.360.762,11
601,602,611*,612	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	0,00	0,00			2.111.143,85	1.756.234,13
607	c) Altres despeses externes	0,00	0,00	705	b) Prestacions de serveis	2.111.143,85	1.756.234,13
	<b>3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials</b>	<b>67.847.949,90</b>	<b>65.317.162,18</b>	741	B.1) Prestació de serveis en règim de dret privat	0,00	0,00
	a) Despeses de personal:	28.244.052,60	26.887.925,59		B.2) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	2.111.143,85	1.756.234,13
640,641	A.1) Sous, salaris i assimilats	22.133.241,86	21.030.768,69	71	<b>2. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>		0,00
0,00							
642,644	A.2) Càrregues socials	6.110.810,74	5.857.156,90		<b>3. Ingressos de gestió ordinària</b>	44.632.794,21	46.341.798,60
645	b) Prestacions socials	13.899,34	13.496,63		a) Ingressos tributaris	44.632.794,21	46.341.798,60
68	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	3.467.625,48	3.154.210,40	724,725,726,727,7	A.1) Impostos propis	35.424.953,13	36.678.437,60
				720,731,73	A.2) Impostos ceditos	0,00	0,00
	d) Variació de provisions de tràfic	2.418.755,89	2.257.232,26	740,742	A.3) Taxes	9.207.841,08	9.257.340,94
693,(793)	D.1) Variació de provisions d'existències	0,00	0,00	744	A.4) Contribucions especials	0,00	406.020,06
675,694,(794)	D.2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	2.418.755,89	2.257.232,26	728,735,736,739	A.5) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00
675,694,(794)		2.418.755,89	2.257.232,26	728,735,736,739	A.5) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00
	e) Altres despeses de gestió	30.143.600,96	29.827.863,56		b) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
62	E.1) Serveis exteriors	30.143.600,96	29.827.863,56				
63	E.2) Tributs	0,00	0,00	745,746			
676	E.3) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00				

# AJUNTAMENT - 2008

Secundària: 31/12/2007

Data de Referència: 31/12/2008 Data de Ref.

Data de Creació: 27/05/2009

## Compte del resultat econòmicopatrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2008	Exercici 2007	Núm. COMPTE	HAYER	Exercici 2008	Exercici 2007
					4. Altres ingressos de gestió ordinària	10.483.172,80	11.126.894,51
				773	a) Reintegraments	7.827,93	21.810,12
				78	b) Treballs realitzats per l'entitat	0,00	0,00
661,662,663,669	<b>f) Despeses financeres i assimilables</b>	<b>3.560.015,63</b>	<b>2.656.961,74</b>		c) Altres ingressos de gestió ordinària	9.323.861,36	8.991.587,42
666,667	F.1) Per deutes	3.560.015,63	2.641.805,89	775,776,77	C.1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	9.323.861,36	8.991.587,42
696,697,698,699,(796	F.2) Pèrdues d'inversions financeres	0,00	15.155,85	790	C.2) Excés de provisions de riscos i despeses	0,00	0,00
*668	g) Variació de les provisions d'inversions financeres	0,00	519.472,00				
	h) Diferències negatives de canvi	0,00	0,00	760	d) Ingressos de participacions en capital	0,00	1.052.399,00
664	i) Despeses d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	761,762	e) Ingressos d'altres valors negociables i de		
				761,762	e) Ingressos d'altres valors negociables i de	0,00	0,00
				761,762	crèdits de l'actiu immobilitzat		
					f) Altres interessos i ingressos assimilats	1.151.483,51	1.061.097,97
				763,769	F.1) Altres interessos	1.151.483,51	1.061.097,97
	<b>4. Transferències i subvencions</b>	<b>32.924.722,08</b>	<b>29.634.674,42</b>	766	F.2) Beneficis en inversions financeres	0,00	0,00
650,651	a) Transferències i subvencions corrents	30.803.447,40	28.429.959,20	768	g) Diferències positives de canvi	0,00	0,00
655,656	c) Transferències i subvencions de capital	2.121.274,68	1.204.715,22	764	h) Ingressos d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
	<b>5. Pèrdues i despeses extraordinàries</b>	<b>6.338.426,99</b>	<b>1.249.774,12</b>		<b>5. Transferències i subvencions</b>	<b>57.603.520,19</b>	<b>45.822.190,97</b>
670,671,672	a) Pèrdues procedents d'immobilitzat	60.101,21	38.224,37	750	a) Transferències corrents	31.836.039,74	28.954.634,27
690,691,692,(791),(792	b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	751	b) Subvencions corrents	13.148.254,25	11.226.274,40
), (795)				755	c) Transferències de capital	188.340,49	247.704,00
674	c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,00		d) Subvencions de capital	12.430.885,71	5.393.578,30
678	d) Despeses extraordinàries	5.241.879,34	234.502,36	756	<b>6. Guany i ingressos extraordinaris</b>	<b>95.401.752,72</b>	<b>3.077.942,53</b>
679	e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	1.036.446,44	977.047,39		a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	458.143,75
				770,771,77	b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00
				774	c) Ingressos extraordinaris	95.251.447,46	2.572.745,86
				778	d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	150.305,26	47.052,92
				779			
	<b>Estalvi .....</b>	<b>104.967.858,96</b>	<b>13.284.212,13</b>				

Data d'Impressió: 02/06/2009

Pàg.: 2

CTARESICAL2004



## **II - MEMÒRIA FINANCERA**

# 1. Organització

La Ciutat de Mataró té un terme municipal de 22,50 km<sup>2</sup> i 8 km<sup>2</sup> de superfície de nucli urbà. És la capital de la comarca del Maresme, enclavada entre la riera d'Argentona, la riera de Sant Simó i la serralada litoral. La seva població a 1 de gener de 2008 és de 119.858 habitants.

Actualment la Corporació Municipal està constituïda pels següents membres electes:

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

Consellers delegats

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

Competències	Nom i Cognoms
Consellera delegada de Joventut i Dona	Ana Maria Barrera Salcedo (PSC)
Consellera delegada d'Educació	Conxita Calvo Lomero (ICV-EUiA)
Consellera delegada de Medi Ambient i Sostenibilitat	Quiteria Guirao Abellán (ICV-EUiA)
Conseller delegat d'Habitatge	Francesc Teixidó i Pont (ERC)
Consellera delegada de Gent Gran. Assumeix temporalment les competències de Mobilitat.	Núria Aguilar Camprubí (PSC)

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

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

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

B) ELS ÒRGANS COMPLEMENTARIS DE GOVERN són:

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

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

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

**A) ÒRGANS DE GOVERN AMB COMPETÈNCIES DECISÒRIES**

1) **L'Alcalde** és el President de la Corporació i, com a tal, representa la ciutat i en defensa els interessos; és el Cap de govern i de l'Administració municipal i, per tant, és

el President dels òrgans municipals, llevat d'aquells el President dels quals sigui designat pel Ple i dels que, per la seva pròpia naturalesa o definició, tinguin un altre President.

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

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

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

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

Les competències del Ple són les enumerades a l'article 22 de la Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local i a l'article 52 del Decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.

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

Correspon a la Junta de Govern,

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

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

## **B) ÒRGANS MUNICIPALS COMPLEMENTARIS**

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

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

### **3) Les Comissions Especials.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Actualment el projecte dels plans integrals a Mataró abastat tota la ciutat, de manera que a nivell pràctic es troba dividida en 5 territoris, cadascun d'ells amb un Consell Territorial constituït, el qual es defineix com l'espai de participació i de gestió de tot allò que succeeix en el territori, i són els següents:

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

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

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

- **Institut d'Esports.** Constituït en data 27 de setembre de 1984 per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria esportiva. Té com a objectius millorar la qualitat de l'esport, la promoció de la pràctica esportiva entre tots els ciutadans, possibilitar la participació dels agents esportius de la ciutat en la gestió de la política esportiva municipal, i coordinar els esforços i iniciatives que realitzin els agents esportius de la ciutat. Aquest Organisme es correspon amb el Patronat Municipal d'Esports que va canviar de denominació amb l'aprovació dels nous estatuts, aprovats pel Ple de data 5 de juny de 2008.

- **Patronat Municipal de l'Escola Universitària Politècnica de Mataró.** Constituït en data 24 de juliol de 1982, té per objecte governar i administrar l'EUPMAT, supervisa el seu funcionament i exercirà, així mateix, qualsevol altra funció que li assigni l'Ajuntament de Mataró referent a matèria d'Ensenyament, en tots els aspectes que puguin donar un millor desenvolupament i eficàcia al Centre. El Ple de l'Ajuntament de Mataró d'11 de desembre de 2008 va aprovar definitivament l'extinció d'aquest Organisme Autònom, amb efectes a 31 de desembre de 2008.
- **Institut Municipal d'Acció Cultural.** Constituït en data 1 de juliol de 1982, és un organisme autònom de l'Ajuntament de Mataró constituït per a la gestió, organització i administració dels mitjans municipals orientats a la promoció de la cultura com a factor de progrés i de cohesió social de la ciutadania de Mataró. Aquest Organisme es correspon amb el Patronat Municipal de Cultura que va canviar de denominació amb l'aprovació dels nous estatuts aprovats pel Ple de data 5 de juny de 2008.
- **Institut Municipal d'Educació.** Constituït en data 24 de juliol de 2000 per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria d'educació. Té per objectiu contribuir decididament a la millora de la qualitat de l'ensenyament, ja que crea i potencia els serveis educatius i complementaris que es considerin oportuns. Potencia i impulsa els processos de renovació i innovació pedagògica. Estableix canals de comunicació i d'interrelació dins del sector educatiu i d'aquest amb els agents socials i els diferents sectors d'activitat econòmica. Gestiona i coordina tots els serveis que, en l'àmbit de l'educació, té creats o creï l'Ajuntament de Mataró, per ell mateix o bé per raó de traspassos d'altres administracions.
- **Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró.** Constituït en data 21 de juliol de 1994. La finalitat de l'Institut és millorar la posició competitiva de Mataró a nivell socio-econòmic, al fomentar la iniciativa privada i complementar-la allà on la seva actuació sigui suficient, i assolir els objectius que neixen del servei a l'interès públic.



**b) Societats mercantils amb personalitat jurídica privada.**

**1) Societats municipals:** Les seves principals característiques són:

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

Les societats municipals de l'Ajuntament de Mataró són:

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

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

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

**Societat Municipal Prohabitatge Mataró S.A. (PROHABITATGE MATARÓ).** Constituïda el 7 d'agost de 2002. Té per objecte les actuacions vinculades amb l'habitatge i la rehabilitació i regeneració d'espais públics urbans que tinguin lloc dintre el terme municipal de Mataró. La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre PROHABITATGE mitjançant PUMSA és del 100%.

## **2) Societats mixtes.**

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

### **A) PORTA LAIETANA S.A.**

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

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

Va ser constituïda el 3 d'octubre de 2001, i té com a objecte la construcció, explotació i administració d'una xarxa de distribució d'energia tèrmica, així com la construcció, explotació, administració i/o manteniment d'altres infraestructures relacionades amb l'estalvi energètic i l'ús d'energies renovables. La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre MES SA mitjançant Aigües de Mataró és del 65%.

### **3) Ens públics empresarials**

#### **A) MATARÓ AUDIOVISUAL.**

Va ser constituïda per l'Ajuntament de Mataró l'1 de juny de 2006 per acord del Ple. La seva finalitat és vetllar perquè la ciutat de Mataró disposi d'un espai audiovisual de qualitat, concebut com un servei públic a l'abast de la ciutadania, a través del qual promocionar i fomentar la comunicació local, l'ús social del català, promoure la participació i la proximitat, assegurar que l'espai informatiu en l'àmbit local no quedi desatès. Així mateix, esdevenir un element de gestió en matèria de comunicació audiovisual, treballar amb tecnologies de la informació i la comunicació, i cobrir un àmbit de participació de les entitats, mitjans o professionals de la comunicació de la ciutat, així com dels grups polítics que formen part de la corporació municipal, en igualtat d'oportunitats i atenent als valor de la democràcia, la solidaritat, la igualtat i el respecte a la diversitat.

#### **B) PARC TECNOCAMPUS MATARÓ.**

Per acord de Ple de data 11 de desembre de 2006 es va constituir el servei públic de gestió del Parc Tecnocampus, en la mateixa sessió es va acordar la seva gestió mitjançant l'entitat pública empresarial Parc Tecnocampus Mataró. La sessió constitutiva del Consell d'Administració de l'Entitat es va celebrar el dia 15 de febrer de 2007, data a partir de la qual ha iniciat l'activitat.

## 2. Gestió Indirecta de serveis públics

L'Ajuntament realitza part dels seus serveis amb la contractació d'empreses operadores al sector respectiu. La selecció de les empreses es fa d'acord amb els procediments de licitació previstos a la Llei i el Reglament de contractació de les administracions públiques. La situació dels diferents contractes durant l'exercici 2008 ha estat la següent:

<b>Servei</b>	<b>Contractista</b>	<b>Inici Contracte</b>	<b>Final Contracte</b>	<b>Valor prestació 2008</b>
Concessió d'obra per a la construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal de "El Sorrall"	Nuscamps, SL	Maig 1999	Maig 2039	Sense prestació
Gestió del servei públic de recollida i acollida d'animals domèstics (gats i gossos) abandonats, i la seva recepció en el centre d'acollida d'animals domèstics de l'Ajuntament de Mataró	Societat Protectora d'Animals de Mataró	13/06/2005	12/06/2009	120.684,15 € <i>(Nota 1)</i>
Gestió de les deixalleries del Pla d'En Boet i del c. Galícia	L'Arca del Maresme Empresa Inserció SLL	01/01/2008	31/12/2009	409.331,06€
Servei públic de recollida de les fraccions de resta, de matèria orgànica i voluminosos, de la neteja viària i de la neteja de platges del municipi de Mataró	Fomento de Construcciones y Contratas, SA	1/07/2006	30/06/2014	6.427.558,36€ <i>(Nota 2)</i>
Servei públic integral de cementiris municipals	Cementiris Metropolitans SCG, SL	31/06/2006	Durada de 45 anys	<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	31/12/2013	2.248.807,53€ <i>(Nota 4)</i>
Gestió Alberg de Can Soleret	Viatges Aran, SA	1/05/2005	30/04/2015	<i>(Nota 5)</i>
Homologació d'empreses per a la prestació, mitjançant concert, del servei públic a domicili de suport a la llar i atenció a la persona en el municipi de Mataró.	"Gesex Atenció Domiciliària, SL", "Clece, SA", "Grupo BB Servicios Diversos, SL" i "MAP Serveis a les Persones, SL"	01/06/2008	31/05/2010	

**(Nota 1)**

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

Durant l'exercici 2008 s'ha rebut una subvenció de l'Àrea de Salut Pública de la Diputació de Barcelona per un import de 8.000,-euros pel suport en l'àmbit dels animals de companyia: gossos i gats. En la justificació d'aquesta subvenció s'han fet constar les despeses del contracte de gestió del Centre Municipal d'Atenció als Animals de Companyia, així com altres activitats relacionades amb la defensa dels animals.

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

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

**(Nota 2)**

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

Ha estat atorgada una subvenció de 620.628,00 euros pel foment de la recollida selectiva de la fracció orgànica de residus municipals (FORM) que abasta fins al 31 de desembre de 2009.

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

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

**(Nota 3)**

La liquidació del servei de cementiris municipals per a l'exercici 2008 està pendent que es rebin els comptes anuals 2008 de l'empresa adjudicatària "Cementiris Metropolitans SCG, SL" i, per tant, està pendent de comprovació i aprovació.

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

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

**(Nota 4)**

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

- Durant el 2008 s'han rebut dues subvencions del Ministeri d'Hisenda corresponent a l'exercici 2006 i 2007 de 349.534,48€ i 374.410,31€ respectivament.

- Durant el 2008 s'han rebut dues subvencions de la Generalitat - ATM dels exercicis 2007 i 2008, de 305.442,18 € i 542.956,96€ respectivament.

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

- Les cotxeres municipals s'han construït sobre terreny municipal per part de la societat municipal PUMSA, que a la seva vegada les ha llogat al concessionari del servei (CTSA).

- Els 27 autobusos que pertanyen a la Corporació.

-El mobiliari urbà de les parades (Marquesines, infobusos, senyals, plafons d'informació dinàmica...)

**(Nota 5)**

A la data d'aquest document està pendent la liquidació per la prestació d'aquest servei durant l'exercici 2008 , que està pendent de comprovació i aprovació per part de l'Ajuntament.

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

L'Alberg de Can Solaret.

### **3. Bases de presentació dels comptes**

Els estats i comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de la Corporació corresponents a l'exercici 2008 i han estat preparats seguint els principis de comptabilitat per les Administracions Públiques, recollits a la legislació vigent, i en especial a:

- a) Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local
- b) RD Llei 7/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de les disposicions vigents en matèria de règim local.
- c) RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre)
- d) RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- e) Instrucció del model normal de comptabilitat per a l'Administració Local.
- f) Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat de Hisenda de 28 de desembre de 1990.

Els documents que componen aquests saldos i comptes anuals de l'exercici 2008 són els següents:

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

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

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

La liquidació del Pressupost ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia 1706/2009 el 27 de febrer. En els terminis legals establerts, es presentarà el Compte general per a la seva aprovació pel Ple Municipal.

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

## **4. Normes de valoració**

En el tancament comptable de l'exercici 2007 el valor de l'immobilitzat de l'Ajuntament de Mataró que constava a la seva comptabilitat provenia de la valoració feta l'any 1992 per l'empresa VASA Valoraciones S.A.. A aquesta s'hi havien incorporat les altes i baixes derivades dels fets comptables imputats en cada exercici pressupostari segons els principis i normes comptables vigents. El valor de l'immobilitzat que constava a la comptabilitat i a l'Inventari durant aquests exercicis no estava conciliat, ja que l'Inventari municipal no es trobava actualitzat.

En compliment del deure que tenen els Ajuntaments de mantenir l'inventari municipal actualitzat, durant els darrers anys s'ha estat treballant en l'elaboració d'un nou inventari que reculli la situació del patrimoni municipal a 31/12/2007.

Per això, i vista la proposta al Ple del mes de juny 2009, en el qual es preveu aprovar aquest nou inventari a 31/12/2007, així com la seva conciliació amb la comptabilitat a aquesta data, es procedeix a regularitzar la comptabilitat municipal a 31/12/2007 d'acord amb la proposta d'inventari elaborada i segons el quadre resum i assentament de regularització que s'adjunta a continuació.

PGCL 1990	PGCL 2004	Descripció	Inventari a 31/12/2007	Saldo comptable a 31/12/2007	Mov. del 2007 en el 2008	Dif. Reg. amb inventari 31/12/2007
103	103	Patrimoni rebut en cessió	-2.237.486,59	-197.416,86	0,00	-2.040.069,73
107	107	Patrimoni entregat en adscripció	50.956.329,14	39.611.142,54	-111.186,64	11.456.373,24
108	108	Patrimoni entregat en cessió	46.366.534,61	14.451.512,24	31.327,01	31.883.695,36
109	109	Patrimoni entregat a l'ús general	275.481.705,52	146.641.433,81	0,00	128.840.271,71
	200	Terrenys i béns naturals destinats a l'ús general	0,00	10.192.610,08	0,00	-10.192.610,08
2210	201	Infraestructures i béns destinats a l'ús general	0,00	93.642.163,29	0,00	-93.642.163,29
228	208	Béns de patrimoni històric, artístic i cultural	1.597.440,62	2.260.266,73	0,00	-662.826,11
2000-2001	220	Terrenys i béns naturals	36.859.100,21	15.468.116,49	0,00	21.390.983,72
2021-2022-2023	221	Construccions	75.398.010,63	81.942.281,87	84.993,95	-6.629.265,19
240	240	Terrenys i béns naturals patrimoni públic del sòl	176.397,18	176.397,38	0,00	-0,20
2180	219	Altres immobilitzats immaterials	1.474.871,25	674.251,96	0,00	800.619,29
<b>Total</b>			<b>486.072.902,57</b>	<b>404.862.759,53</b>	<b>5.134,32</b>	<b>81.205.008,72</b>

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

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

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

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

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



La dotació a l'amortització anual es calcula aplicant els percentatges assenyalats sobre el valor en conjunt de cada epígraf, sense l'aplicació individualitzada als elements que els componen.

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

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

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

Zones verdes: els terrenys amb aquesta qualificació es donen d'alta en la comptabilitat pel seu valor sense urbanitzar en el compte d' "inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general". Posteriorment, amb l'acceptació de les obres d'urbanització, el valor dels terrenys sense urbanitzar i les obres es traspassen al compte de "Patrimoni entregat a l'ús general" en el passiu del balanç. En aquest exercici 2008, i a l'espera que entri en funcionament el nou programa comptable i d'inventari, s'han comptabilitzat els moviments directament al compte 109 " Patrimoni entregat a l'ús general".

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

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

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

## **4.2 Immobilitzat material adscrit i/o cedit**

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

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

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

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

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

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

### **4.4. Inversions financeres permanents.**

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

### **4.5. Deutors per drets reconeguts**

Es registren pel seu valor nominal.

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

### **4.6. Préstecs a llarg termini**

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

### **4.7. Ingressos i despeses**

a) Comptabilitat financera

Els ingressos i les despeses s'imputen al compte de resultats, bàsicament en l'exercici que s'esdevenen, en funció del corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer que se'n deriva.

b) Liquidació pressupostària

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

#### **4.8. Creditors per obligacions reconegudes**

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

#### **4.9. Altres creditors no pressupostaris**

Inclouen els següents conceptes:

- Dipòsits i fiances rebudes.
- Deutes amb entitats públiques i recursos que són administrats i recaptats per l'Ajuntament per compte d'altres ens públics.
- Creditors per despeses meritades: reflecteixen passius certs per a la Corporació a 31 de desembre de 2008, en funció de l'exercici d'acreditament de les obligacions.

Els principals conceptes periodificats són els següents:

- a) Interessos acreditats en funció de l'endeutament disposat, no vençuts a 31 de desembre.
  - b) Pagues extraordinàries al personal i la paga de productivitat pendents de pagament, acreditades en l'exercici 2008.
  - c) Provisió per despeses meritades a 31 de desembre de 2008 pendents de facturació, i imputades en el pressupost del 2009 per ser d'aquest darrer exercici la data de factura o liquidació i l'acord d'aprovació.
- I d'altres operacions diverses.

#### **4.10. Préstecs rebuts a curt termini**

Reflecteixen l'endeutament subscrit per l'Ajuntament de Mataró amb venciment inferior o igual a dotze mesos (pòlisses de tresoreria) i que correspon a l'import disposat a 31 de desembre de 2008, així com l'import amb venciment inferior o igual a dotze mesos corresponent a operacions d'endeutament concertades a llarg termini.

## **5. Inversions destinades a l'ús general**

El moviment al llarg de l'exercici ha estat el següent:

### **INVERSIONS DESTINADES A L'ÚS GENERAL**

COMpte	DESCRIPció	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
200	Terrenys i béns naturals	10.192.610,08	1.148.370,39	0,00	0,00	11.340.980,47	0,00
201	Infraestructures béns destinats a l'ús general	93.642.163,29	4.522.101,49	0,00	0,00	98.164.264,78	0,00
208	Béns del patrimoni històric, artístic i cult.	2.260.266,73	0,00	0,00	0,00	662.826,11	1.597.440,62
	<b>Total General:</b>	<b>106.095.040,10</b>	<b>5.670.471,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110.168.071,36</b>	<b>1.597.440,62</b>

Les entrades o dotacions constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici mitjançant el pressupost del capítol VI, articles 60 i 61.

Les disminucions o traspassos es corresponen al detall següent:

#### **Compte 200 "Terrenys i béns naturals"**

- 10.192.610,08 €, han estat traspassats al compte 109 de "Patrimoni entregat a l'ús general" com a conseqüència de la regularització amb el nou Inventari a 31/12/2007.
- 1.148.370,39 €, que corresponen a la compra dels terrenys per a la futura escola bressol Molí de Vent, han estat traspassats per adequar-se a l'Inventari, segons el detall següent: 1.019.542,64 € al compte 220 de "Terrenys i béns naturals", i 128.827,75 € al compte 109 d' "Infraestructures i béns destinats a l'ús general".

#### **Compte 201 "Infraestructures i béns destinats a l'ús general"**

- 93.642.163,29 € han estat traspassats al compte 109 de "Patrimoni entregat a l'ús general" com a conseqüència de la regularització amb el nou Inventari a 31/12/2007.
- 4.522.101,49 € corresponen a despeses pressupostàries d'inversió amb destí a infraestructures i béns destinats a l'ús general.

#### **Compte 208 "Béns del patrimoni històric, artístic i cultural"**

- 662.826,11 € han estat traspassats al compte 109 de "Patrimoni entregat a l'ús general" com a conseqüència de la regularització amb el nou Inventari a 31/12/2007.
- El saldo final d'aquest compte es correspon amb 1.557.467,28 € del llegat Jordi Arenas, acceptat en escriptura de 7 de febrer de 2003, i 39.973,34 € al jaciment arqueològic de Can Xammar.

En l'apartat número 13 d'aquesta Memòria, relatiu a Patrimoni, consten els moviments que hi ha hagut al compte 109 de "Patrimoni entregat a l'ús general".

**PATRIMONI LLIURAT A L'ÚS GENERAL**

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO FINAL
109	Patrimoni entregat a l'ús general	280.387.864,21

## **6. Immobilitzat immaterial**

El moviment al llarg de l'exercici ha estat el següent:

### **IMMOBILIZATCIIONS IMMATERIALS**

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
215	Aplicacions informàtiques	1.447.113,31	551.980,89	0,00	0,00	0,00	1.999.094,20
219	Altres immobilitzat immaterial	674.251,96	0,00	956.423,69	0,00	0,00	1.630.675,65
281	Amortització acumulada immobilitzat immaterial	-1.291.751,38	-276.399,35	0,00	0,00	0,00	-1.568.150,73
<b>Total General:</b>		<b>829.613,89</b>	<b>275.581,54</b>	<b>956.423,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.061.619,12</b>

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

#### **Compte 219 " Altres immobilitzat immaterial"**

Els augments o traspassos es corresponen amb 800.619,29 € de la regularització comptable amb l'Inventari a 31/12/207 i la resta, 155.804,40 €, es corresponen a diverses servituds d'ús públic cedides gratuïtament a l'Ajuntament amb la U.A 76 Cooperativa Agrària.

## 7. Immobilitzat material

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

### IMMOBILITZACIONS MATERIALS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
220	Terrenys i béns naturals	15.468.116,49	0,00	42.093.510,12	4.392.904,67	0,00	53.168.721,94
221	Construccions	81.942.281,87	16.887.291,67	0,00	8.421.102,15	6.544.271,24	83.864.200,15
222	Instal·lacions tècniques	2.063.127,48	56.619,32	0,00	0,00	0,00	2.119.746,80
223	Maquinària	4.683.131,16	497.884,66	0,00	183.270,31	0,00	4.997.745,51
224	Utiltatge	576.901,16	0,00	0,00	0,00	0,00	576.901,16
226	Mobiliari	4.259.966,80	376.902,42	0,00	16.687,49	0,00	4.620.181,73
227	Equips per processos d'informació	5.698.437,89	388.021,24	0,00	0,00	0,00	6.086.459,13
228	Elements de transport	1.740.150,26	352.836,31	0,00	15.300,00	0,00	2.077.686,57
2821	Amortització acumulada construccions	-9.570.660,67	-1.412.350,22	0,00	0,00	0,00	-10.983.010,89
2822	Amortització acumulada maquinària	-4.683.504,98	-760.041,18	0,00	0,00	0,00	-5.443.546,16
2823	Amortització acumulada mobiliari	-2.720.500,16	-444.841,80	0,00	0,00	0,00	-3.165.341,96
2824	Amortització acumulada elements de transport	-1.481.285,17	-191.656,84	0,00	0,00	0,00	-1.672.942,01
2826	Amortització acumulada equips procés informació	-4.040.417,83	-382.336,09	0,00	0,00	0,00	-4.422.753,92
<b>Total General:</b>		<b>93.935.744,30</b>	<b>15.368.329,49</b>	<b>42.093.510,12</b>	<b>13.029.264,62</b>	<b>6.544.271,24</b>	<b>131.824.048,05</b>

Durant l'exercici 2008 s'han realitzat les següents operacions:

Les entrades, o dotacions, constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2008, mitjançant el capítol VI del seu pressupost de despeses.

#### ***Compte 220 " Terrenys i béns naturals "***

Augments:

- 21.390.983,72 € provenen de la regularització de l'Inventari a 31/12/2007.
- 4.372.228,69 € corresponen a un càrrec per la regularització comptable de la venda a PUMSA de l'aprofitament urbanístic de la reparcel·lació del PMU 01 de la Ronda Barceló, Illa Fàbregas i de Caralt, amb abonament al compte 778 d' "Ingressos extraordinaris" com a conseqüència d'una sortida del mateix import, comptabilitzada incorrectament en aquest compte 220.

- 16.330.297,71 € corresponen als moviments del 2008 imputats incorrectament al compte 221 per import de 7.658.688,04 € i traspassats a aquest compte per adequar-se a l'Inventari. La resta correspon a instal·lacions cedides gratuïtament a l'Ajuntament: CEIP IES Rafael Estrany, d'import de 7.052.052,954 €, cedit per la empresa Volumetric Promotora Constructora, SLU amb data 10/12/2008; i a l'equipament de la Nau Vapor Guardils i Dalmau, per import de 1.598.880,75 €, cedit per Brica, SA, amb data 7 de juliol de 2008.

Sortides:

- 4.372.228,69 € corresponen a la venda a PUMSA de l'aprofitament urbanístic de la finca 6917 del projecte de reparcel·lació del PMU 01 de la Ronda Barceló, Illa Fàbregas i de Caralt, imputat incorrectament en aquest compte com s'ha exposat en l'apartat anterior d'augmentos.
- 20.675,98 € és corresponen amb la venda de la parcel·la sobrera al c/ Almeria , 63

### ***Compte 221 “ Construccions”***

Disminucions:

- 31.327,021€ corresponen a la cessió temporal de dos habitatges al c/ Pascual Madoz per adequació amb l'Inventari abans de la seva regularització a 31/12/2007.
- -116.320,96€ corresponen a l'anul·lació de l'adscripció dels espais de l'edifici situat al c/ Juan Sebastian Elcano 2, per adequació amb l'Inventari abans de la seva regularització a 31/12/2007.
- 6.629.265,19 € provenen de la regularització de l'Inventari a 31/12/2007.

Sortides:

- 8.421.102,15 € corresponen a moviments del 2008 que havien d'anar al compte 220 de “Terrenys i béns naturals” i al 107 de “Patrimoni entregat en adscripció” per a la seva adequació amb l'inventari.

### ***Compte 223 “ Maquinària”***

Sortides de 183.270,31 € que es corresponen amb maquinària entregada a l'ús general

### ***Compte 226 “Mobiliaris”***

Sortides de 16.687,49 € que es corresponen amb mobiliari entregat a l'ús general

### **Compte 228 “ Elements de transport”**

Sortides per import de 15.300,00 € que corresponen a la venda de 10 vehicles de la policia local per la compra de nous vehicles.

La dotació a l'amortització de l'immobilitzat per l'exercici 2008, és la que es detalla a continuació:

Amortització construccions	1.412.350,22 euros
Amortització maquinària	760.041,18 euros
Amortització elements transport	191.656,84 euros
Amortització mobiliari	444.841,80 euros
Amortització equips informació	382.336,09 euros
<b>Total AIM</b>	<b>3.191.226,13 euros</b>

Amortització immobilitzat immaterial	276.399,35 euros
<b>Total AII</b>	<b>276.399,35 euros</b>

### **RECEPCIÓ D'ACTIUS PER CESSIÓ GRATUÏTA:**

- Recepció d'actius per cessió gratuïta per un import de 9.632.858,08 €, que comprenen els conceptes següents:

<b>Actius</b>	
CEIP I IES Rafael Estrany	7.052.052,94
Equipament Nau Vapor Gordils	1.598.880,75
Zona verda UA.76 Cooperativa Agrària	393.923,16
Zona verda Via Europa	114.069,33
Equipament c/ Carlemany	200.093,40
Zona verda La Cornisa	118.034,11
Drets d'ús UA. 76 Cooperativa Agrària	155.804,40
<b>TOTAL</b>	<b>9.632.858,08</b>



## 8. Inversions gestionades

La Corporació **NO** gestiona inversions per compte d'altres Administracions.

## 9. Patrimoni públic del sòl

### PATRIMONI PÚBLIC DEL SOL

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
240	Terrenys	176.397,38	0,00	8.722,04	0,00	0,20	185.119,22
<b>Total General:</b>		<b>176.397,38</b>	<b>0,00</b>	<b>8.722,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,20</b>	<b>185.119,22</b>

En aquest exercici 2008 s'han produït augments per import de 8.722,04 € corresponents a terrenys obtinguts de la reurbanització dels c/ Sant Pelegrí, Pascual Madoz i Mitja Galta.

La composició del compte 240 " Patrimoni públic del sòl" es correspon amb el detall següent:

<b>Terreny Pascual Madoz núm. 9</b>	9.015,18,-euros
<b>Solar Cirera Nord, Illa 4 parcel·la 1</b>	81.208,42,-euros
<b>Solar Cirera Nord, Illa 4 parcel·la 2</b>	46.506,98,-euros
<b>Terreny Pla d'en Boet 29</b>	39.666,80,-euros
<b>Terreny al c/ Pascual Madoz</b>	8.722,04,-euros

**TOTAL 185.119,22,-euros**

## 10. Inversions financeres

El moviment de les inversions financeres permanents durant l'exercici 2008 ha estat el següent:

## INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS

EXERCICI: 2008

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
25000	Promoció Urbanístiques de Mataró SA	10.429.352,96	0,00	0,00	0,00	0,00	10.429.352,96
25001	Aigües de Mataró SA.	5.000.000,00	0,00	540.000,00	0,00	0,00	5.540.000,00
25002	CETEMSA	60.101,21	0,00	0,00	0,00	60.101,21	0,00
25003	GINTRA	450.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.500,00
25004	GINTRA aportacions per compensar pèrdues	1.784.611,99	0,00	519.471,51	0,00	0,00	2.304.083,50
25005	Participació Consorci Sanitari	60.101,21	0,00	0,00	0,00	0,00	60.101,21
25007	Consorti Port de Mataró	2.938.949,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2.938.949,19
25008	Consorti Tractament de Residus Sòlids del Maresme	8.870.362,03	969.287,72	0,00	0,00	0,00	9.839.649,75
25009	GINTRA aportacions dineràries	1.348.374,14	543.402,99	0,00	0,00	519.471,51	1.372.305,62
25010	Participació PASS	7.104.217,60	0,00	0,00	0,00	0,00	7.104.217,60
25011	Aigües Ter Llobregat	5.417.842,55	0,00	0,00	0,00	5.417.842,55	0,00
25012	PUMSA aportacions dineràries	298.958,83	0,00	0,00	0,00	0,00	298.958,83
25013	AMSA aportacions dineràries	0,00	540.000,00	0,00	0,00	540.000,00	0,00
251	Valors de renda fixa	3.245,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.245,47
2521	Crèdits a Aigües Mataró ( Aigües Ter)	0,00	0,00	1.854.576,51	0,00	0,00	1.854.576,51
260	Fiances constituïdes a llarg termini	9.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.980,00
2970	Provisió per depreciació PASS	-7.104.217,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.104.217,60
2971	Provisió per depreciació Consorci Sanitari	-60.101,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.101,21
2972	Provisió per depreciació GINTRA	-2.304.083,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.304.083,99
<b>Total General:</b>		<b>34.308.194,38</b>	<b>2.052.690,71</b>	<b>2.914.048,02</b>	<b>0,00</b>	<b>6.537.415,27</b>	<b>32.737.517,84</b>

Les principals variacions produïdes al llarg de l'exercici 2008 corresponen als següents fets:

### **Entrades:**

- De l'aportació comptabilitzada inicialment a GINTRA de 543.402,99 €, se n'han traspasat 519.471,51 € al compte 25004 "GINTRA, aportacions per compensar pèrdues", per compensar les pèrdues de GINTRA en l'exercici 2007.
- Participació al Consorci pel Tractament de Residus Sòlids del Maresme per un import en aquest exercici de 969.287,72 €, en concepte de cànon.
- De l'aportació de 540.000,00 € comptabilitzada inicialment al compte 25013 "AMSA aportacions dineràries", se n'han traspasat els 540.000,00 € al compte 25001 "Aigües de Mataró, SA", en el moment de formalitzar l'ampliació de capital en la Societat.

### Augments:

- Ampliació de capital a Aigües de Mataró SA per un import de 540.000,00€ (54 noves accions nominatives de deu mil euros cadascuna, totalment subscrietes i que pertanyen a l'Ajuntament de Mataró)
- Aportació de 519.471,51 € per a compensar les pèrdues de GINTRA en l'exercici 2007 segons acord del Consell d'Administració d'aquesta societat de data 17 de setembre 2008.
- 1.854.576,51 € corresponen al préstec viu, a llarg termini, que té concedit l'Ajuntament de Mataró a Aigües de Mataró segons Conveni de 30 de març de 2000, per a finançar l'explotació de la xarxa d'aigua realitzada mitjançant la millora de la xarxa regional de distribució d'aigua a la comarca del Maresme (Conveni Aigües Ter Llobregat).

### Disminucions:

- 60.101,21€ en la participació de CETEMSA per cessió gratuïta a la Fundació privada CETEMSA de les 1000 accions de les que era titular l'Ajuntament de Mataró per acord del Ple de data 2 d'octubre de 2008.
- 5.417.842,55 €, per regularització deguda a un canvi de criteri en la comptabilització del finançament concedit a Aigües de Mataró l'any 2000, per finançar l'explotació de la xarxa d'aigua segons Conveni entre l'Ajuntament i Aigües de Mataró. Aquesta inversió s'ha traspasat segons el detall següent: com a crèdit exigible a llarg termini s'ha traspasat 1.854.576,51 € al compte 2521 "Crèdits a Aigües de Mataró (Aigües Ter)", com a crèdit exigible a curt termini s'han traspasat 345.000,00 € al compte 5423 "Crèdits a c/t Aigües Mataró(Aigües Ter)". La resta, 3.218.266,04 €, s'han traspasat al compte 678 de "Despeses extraordinàries" per l'amortització d'aquest préstec per part d'Aigües de Mataró des de l'any 2000 al 2008).

Les provisions realitzades per les inversions financeres permanents han estat les següents:

### **PROVISIONS DE L'IMMOBILIZAT**

EXERCICI: 2008							
COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	PROVISIÓ PER DEPRECIACIÓ	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2970	Provisió per depreciació PASS	-7.104.217,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.104.217,60
2971	Provisió per depreciació Consorci Sanitari	-60.101,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.101,21
2972	Provisió per depreciació GINTRA	-2.304.083,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.304.083,99
<b>Total General:</b>		<b>-9.468.402,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.468.402,80</b>

## INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS

EXERCICI: 2008  
COMPTE

	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
5420	Crèdits a curt termini	49.790,54	119.377,23	0,00	115.156,52	0,00	54.011,25
5423	Crèdits a C/T Aigües Mataró (Aigües Ter)	0,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00
565	Fiances constituïdes a curt termini	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
5660	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors.	36.654,99	0,00	14.370,00	0,00	15.100,00	35.924,99
5661	Dipòsits constituïts. Lloguers	2.065,59	0,00	128,43	0,00	150,00	2.044,02
	<b>Total General:</b>	<b>88.511,12</b>	<b>119.377,23</b>	<b>389.498,43</b>	<b>115.156,52</b>	<b>45.250,00</b>	<b>436.980,26</b>

Durant l'exercici 2008 s'han realitzat les següents operacions:

- Els crèdits a curt termini es corresponen amb les bestretes i avançaments de nòmina comptabilitzats en el Pressupost de despeses (entrades) i en el Pressupost d'ingressos (sortides), concretament a la partida 30500 121010 83000 "Bestretes al personal".
- Les entrades de 345.000,00 € es corresponen amb el préstec viu, a curt termini, que té concedit l'Ajuntament de Mataró a Aigües de Mataró segons Conveni de 30 de març de 2000, per a finançar l'explotació de la xarxa d'aigua realitzada mitjançant la millora de la xarxa regional de distribució d'aigua a la comarca del Maresme (Conveni Aigües Ter Llobregat), i que es pot veure a l'apartat anterior d'inversions financeres permanents.
- La resta de conceptes corresponen a augments i disminucions de provisions de fons de procuradors i dipòsits constituïts per lloguers, que per la seva importància relativa no es detallen.

## 11. Existències

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

## 12. Tresoreria

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

## ESTAT DE TRESORERIA

Estat de Situació d'Existències de tresoreria

COMPTE PGCP.	DESCRIPCIÓ	IMPORTS			E. FINALS
		E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS	
5700	Caixa de la Corporació	1.772,37	8.322,99	7.176,80	2.918,56
57101	Caixa Laietana - Polissa	3.654.583,49	91.677.535,63	95.195.142,82	136.976,30
57107	Caixa de Barcelona	358.316,98	32.139.819,42	32.498.136,40	0,00
57109	Banco Bilbao Vizcaya	772.862,00	19.933.995,35	20.706.857,35	0,00
57113	Caja de Madrid	43.214,09	10.820.885,06	10.864.099,15	0,00
57115	Caja del Mediterraneo	4.088,80	2.202.242,18	2.206.330,98	0,00
57118	Caixa de Catalunya	1.491.477,14	27.616.413,81	29.017.125,60	90.765,35
57121	Banc de Crèdit Local	598.020,60	21.846.258,10	22.438.936,40	5.342,30
57124	Banesto	3.819,84	6.239,96	22,29	10.037,51
57127	Caixa de Girona	339.290,58	3.414.300,94	3.744.637,67	8.953,85
57135	Banc de Sabadell	367,92	0,00	38,00	329,92
57136	Banco de Santander	254.389,68	26.343.071,01	26.595.811,45	1.649,24
57163	Dexia Sabadell Banco Local	41.406,34	4.565.000,00	4.600.488,95	5.917,39
57164	Triodos Bank	30.012,08	30,05	0,00	30.042,13
57165	Caixa Nova	0,00	7.360.911,87	7.360.198,70	713,17
5740	Caja de pagos a justificar	0,00	58.129,45	58.129,45	0,00
57511	Caixa Laietana (Bestretes)	21.040,71	10.109,75	10.109,75	21.040,71
57512	Caixa de Girona (Bestretes)	21.850,50	82.039,24	82.039,24	21.850,50
57513	Caixa de Pensions (Bestretes)	3.200,00	8.246,77	8.246,77	3.200,00
57514	Caixa Catalunya (Bestretes)	7.000,00	21.372,74	21.372,74	7.000,00
57515	Caixa Laietana (Bestretes nòmina)	6.010,00	0,00	0,00	6.010,00
57516	Caixa metal·lic bestretes caixa fixa	1.000,00	4.217,42	4.217,42	1.000,00
57701	Compte financera Caixa Laietana	0,00	5.500.000,00	5.500.000,00	0,00
57702	Compte financera Caixa Catalunya	0,00	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00
	<b>TOTALS GRUP</b>	<b>7.653.723,12</b>	<b>258.119.141,74</b>	<b>260.919.117,93</b>	<b>4.853.746,93</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7.653.723,12</b>	<b>258.119.141,74</b>	<b>260.919.117,93</b>	<b>4.853.746,93</b>

Els dipòsits de tresoreria han generat interessos a favor de les arques municipals per un import de 156.324,93,- euros, més 224.977,05 € que s'han obtingut dels interessos obtinguts pels ajuts de caixa concedits durant l'exercici 2008 a PUMSA, i a l'EPE Parc TCM. La comparació entre els interessos percebuts i els interessos abonats per les operacions de tresoreria que s'han mantingut obertes durant l'exercici després un saldo positiu a favor de l'Ajuntament de 298.739,85 euros.

## 13. Fons propis

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

## **FONS PROPIS**

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
100	Patrimoni	327.872.972,19	0,00	32.991.668,59	0,00	0,00	360.864.640,78
103	Patrimoni rebut en cessió	197.416,86	0,00	2.040.069,73	0,00	0,00	2.237.486,59
107	Patrimoni entregat en adscripció	-39.611.142,54	0,00	0,00	-111.186,64	13.118.945,16	-52.618.901,06
108	Patrimoni entregat en cessió	-14.451.512,24	0,00	459.371,35	31.327,01	31.883.695,36	-45.907.163,26
109	Patrimoni entregat a l'ús general	-146.641.433,81	0,00	0,00	0,00	133.746.430,40	-280.387.864,21
120	Resultats d'exercicis anteriors	32.991.668,59	0,00	13.284.212,13	0,00	32.991.668,59	13.284.212,13
129	Resultats de l'exercici	13.284.212,13	217.521.600,06	0,00	112.553.741,10	13.284.212,13	104.967.858,96
<b>Total General:</b>		<b>173.642.181,1</b>	<b>217.521.600,0</b>	<b>48.775.321,80</b>	<b>112.473.881,4</b>	<b>225.024.951,6</b>	<b>102.440.269,9</b>

o

Durant l'exercici de 2008 s'ha produït l'operació d'incorporació a patrimoni de resultats pendents de distribució per import de 32.991.668,59 €.

Durant l'exercici s'ha produït un traspàs del resultat del 2007 a resultat pendent de distribució per import de 13.284.212,13 €.

Durant aquest exercici, en el compte 103 de "Patrimoni rebut en cessió" s'ha realitzat un augment per import de 2.040.069,73 € per a la seva adequació amb l'Inventari.

Pel que fa als comptes 107 de "Patrimoni entregat en adscripció", 108 de "Patrimoni entregat en cessió" i 109 de "Patrimoni entregat a l'ús general", les seves baixes i disminucions es corresponen amb la regularització de l'Inventari a 31/12/2007 i els moviments del 2008, per a la seva adequació amb l'Inventari.

Les inversions realitzades en béns destinats a l'ús general en quest exercici 2008 ho han estat per import de 4.906.158,69€. El criteri d'imputació que s'ha seguit ha estat el de comptabilitzar directament al compte 109 "Patrimoni entregat a l'ús general" el total de la inversió.

## 13.2 El Resultat pressupostari de l'exercici 2008 ha estat el següent:

### ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

#### III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTAMENTS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a.) Operacions Corrents	103.715.114,7	92.900.502,06		10.814.612,67
b.) Altres Operacions no Financeres	17.022.296,55	26.903.283,07		-9.880.986,52
1. Total operacions no financeres (a + b)	120.737.411,2	119.803.785,1		933.626,15
2. Actius Financers	115.156,52	2.172.067,94		-2.056.911,42
3. Passius Financers	21.729.637,60	9.608.700,14		12.120.937,46
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	142.582.205,4	131.584.553,2		10.997.652,19
<b>AJUSTOS:</b>				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			698.343,34	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			3.295.745,99	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			14.256.185,26	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	735.556,26			

#### Conciliació resultat pressupostari ajustat i resultat econòmic de l'exercici 2008 de l'Ajuntament de Mataró

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	735.556,26
<b>Desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat</b>	
Desviacions positives	14.256.185,26
Desviacions negatives	-3.295.745,99
Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria	-698.343,34
<b>Capítols pressupostaris que no afecten el resultat econòmic</b>	
- Capítol 6 de despeses	24.782.008,39
- Capítol 8 de despeses	2.172.067,94
- Capítol 9 de despeses	9.608.700,14
- Capítol 6 d'ingressos	-4.408.204,67
- Capítol 8 d'ingressos	-115.156,52
- Capítol 9 d'ingressos	-21.729.637,60
<b>Amortitzacions, periodificacions i dotacions</b>	
- Amortització de l'immobilitzat	-3.467.625,48
- Dif. prov. pagues extres, interessos i despeses diverses meritades 31/12/08 i 31/12/07	129.911,59
- Diferència provisió deutors difícil cobrament 31/12/08 i 31/12/07	-1.783.633,89
<b>Modificacions pressupostos tancats i devolucions d'ingressos pendents pagament</b>	
Modificació de drets liquidats	-2.016.063,00
Modificació d'obligacions reconegudes	126.216,92
<b>Resultats extraordinaris de l'Immobilitzat</b>	
Regularització derivada de l'actualització de l'Inventari a 31/12/2007 (conciliació inventari-comptabilitat)	81.205.008,72
Duplictat patrimoni entregat en cessió Thos i Codina, (rectificació inventari de 2007)	-721.214,53
Duplictat patrimoni entregat en cessió Local c/ La Boixa, (rectificació inventari de 2007)	-65.197,79
Duplictat patrimoni entregat a l'ús general CEIP I EB. Via Europa (rectificació inventari de 2007)	-430.329,81
Duplictat patrimoni entregat a l'ús general Equipament Figuera Major (rectificació inventari de 2007)	-144.816,34
Alienació aprofitament urbanístic PMU Rda Barceló	4.372.228,69
Cessió gratuïta CEIP i IES Rafael Estrany	7.052.052,94
Cessió gratuïta Equipament Nau Vapor Gordils	1.598.880,75
Cessió drets d'ús UA 76 Cooperativa Agrària	393.923,16
Cessió gratuïta Zona Verda Via Europa	114.069,33
Cessió gratuïta Equipament C/ Carlemany	200.093,40
Cessió gratuïta obres d'urbanització Camí de la Cornisa	118.034,11
Cessió drets d'ús UA 76 Cooperativa Agrària	155.804,40
Altres	41.351,96
<b>Resultats extraordinaris de l'Immobilitzat</b>	
Inv. Aigües Ter Llobretat (Préstec amortitzat)	-3.218.266,04
<b>Resultat del període (comptable)</b>	<b>104.967.858,96</b>

L'import dels resultats extraordinaris que consten al compte de resultat econòmicopatrimonial correspon al detall següent:

<b>COMPTE 678</b>	<b>Desp. Extraordinàries</b>
Rectificació Inventari 2007	1.361.558,47
Préstec amort. Aigües Ter	3.218.266,04
Cancel·lacions de Pressupost tancat	62.054,83
<b>Total :</b>	<b>5.241.879,34</b>

<b>COMPTE 778</b>	<b>Ingr. Extraordinaris</b>
Regularització Inventari 31/12/2007	81.205.008,72
Alienació aprof. Urb. PMU Rda Barceló	4.372.228,69
CEIP i IES Rafael Estrany	7.052.052,94
Equipament Nau Vapor Gordils	1.598.880,75
Zona Verda UA.76 Cooperativa Agrària	393.923,16
Zona Verda Via Europa	114.069,33
Equipament c/ Carlemany	200.093,40
Zona verda La Cornisa	118.034,11
Drets d'ús UA. 76 Cooperativa Agrària	155.804,40
Altres	41.351,96
<b>Total :</b>	<b>95.251.447,46</b>

El detall de la resta de comptes, 679 i 779 respon a drets anul·lats, liquidacions cancel·lades i altres causes, rectificacions d'obligacions reconegudes, tot d'exercicis tancats.

## **14. Informació sobre l'endeutament**

Durant l'exercici 2008 l'Ajuntament no ha tingut operacions d'emissió, transformació o cancel·lació de deute públic representat en títols valors, ja que no té a aquesta data concertat cap tipus d'aquestes operacions.

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

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

### 1.Capitals

#### 1.1. Deutes en moneda nacional .



**ESTAT DEL DEUTE. CAPITALS**

**1.1) DEUTES EN MONEDA NACIONAL**

Identificació del Deute	Pendent a 1 de Gener	Creacions	Amortitz. y Altres Disminucions	Llarg Termini	Pendent a 31 de Desembre Curt Termini	Total
<b>Emprèstits i altres emissions anàlogues</b>						
AD121 - préstec finançament inversions	40.032,98	0,00	11.942,16	14.985,06	13.105,76	28.090,82
BBV07A - préstec finançament inversions	1.900.000,00	0,00	0,00	1.805.000,00	95.000,00	1.900.000,00
BBV07B - préstec finançament inversions	0,00	3.000.000,00	0,00	2.850.000,00	150.000,00	3.000.000,00
BBV1 - préstec finançament inversions	563.447,50	0,00	90.151,60	383.144,30	90.151,60	473.295,90
BBV1A - préstec finançament inversions	1.000.000,00	0,00	50.000,00	850.000,00	100.000,00	950.000,00
BBV250 - préstec finançament inversions	638.575,36	0,00	150.253,03	338.069,29	150.253,04	488.322,33
BBV387 - préstec finançament inversions	1.222.697,13	0,00	232.894,69	756.907,76	232.894,68	989.802,44
BBV7 - préstec finançament inversions	6.216.190,40	0,00	444.013,60	5.328.163,20	444.013,60	5.772.176,80
BCH1 - préstec finançament inversions	900.000,00	0,00	120.000,00	660.000,00	120.000,00	780.000,00
BCH1B - préstec finançament inversions	495.000,00	0,00	60.000,00	375.000,00	60.000,00	435.000,00
BCH2 - préstec finançament inversions	2.400.000,00	0,00	120.000,00	2.040.000,00	240.000,00	2.280.000,00
BCH200 - préstec finançament inversions	672.994,41	0,00	115.398,34	435.475,66	122.120,41	557.596,07
BCH274 - préstec finançament inversions	758.980,48	0,00	164.643,29	420.581,24	173.755,95	594.337,19
BCH4 - préstec finançament inversions	4.193.318,75	0,00	441.401,96	3.310.514,83	441.401,96	3.751.916,79
BCH718 - préstec finançament inversions	661.306,41	0,00	491.970,95	0,00	169.335,46	169.335,46
BCL08 - préstec finançament inversions	0,00	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00
BCL1 - préstec finançament inversions	1.069.937,20	0,00	109.948,26	838.241,10	121.747,84	959.988,94
BCL100 - préstec finançament inversions	120.202,46	0,00	60.101,22	0,00	60.101,24	60.101,24
BCL100B - préstec finançament inversions	300.506,05	0,00	60.101,21	180.303,63	60.101,21	240.404,84
BCL126 - préstec finançament inversions	345.559,16	0,00	58.274,25	224.169,06	63.115,85	287.284,91
BCL1B - préstec finançament inversions	1.051.771,17	0,00	150.253,02	751.265,12	150.253,03	901.518,15
BCL1C - préstec finançament inversions	480.000,00	0,00	60.000,00	360.000,00	60.000,00	420.000,00
BCL1D - préstec finançament inversions	1.011.822,87	0,00	122.645,20	766.532,47	122.645,20	889.177,67
BCL1E - préstec finançament inversions	1.297.279,50	0,00	471.738,00	353.803,50	471.738,00	825.541,50
BCL200 - préstec finançament inversions	270.455,38	0,00	120.202,44	30.050,50	120.202,44	150.252,94
BCL250 - préstec finançament inversions	788.828,35	0,00	150.253,01	488.322,30	150.253,04	638.575,34
BCL300 - préstec finançament inversions	585.986,76	0,00	180.303,61	225.379,51	180.303,64	405.683,15
BCL369 - préstec finançament inversions	1.130.590,90	0,00	178.288,21	758.892,57	193.410,12	952.302,69
BCL411 - préstec finançament inversions	185.397,20	0,00	185.397,20	0,00	0,00	0,00
CAM1 - préstec finançament inversions	785.964,00	0,00	76.396,58	627.834,80	81.732,62	709.567,42
CAM1A - préstec finançament inversions	574.559,11	0,00	52.050,06	469.829,65	52.679,40	522.509,05
CAM2 - operacions de préstec	1.342.998,12	0,00	188.182,72	955.246,13	199.569,27	1.154.815,40
CEC07 - préstec finançament inversions	59.401,15	2.151.000,00	0,00	2.099.881,09	110.520,06	2.210.401,15
CEC08 - préstec finançament inversions	0,00	2.772.000,00	441.554,65	2.330.445,35	0,00	2.330.445,35
CEC3 - préstec finançament inversions	1.284.816,66	0,00	285.514,80	713.787,06	285.514,80	999.301,86
CEC3B - préstec finançament inversions	1.910.359,03	0,00	254.714,53	1.400.929,98	254.714,52	1.655.644,50
CEC3C - préstec finançament inversions	2.085.281,22	0,00	252.761,36	1.579.758,50	252.761,36	1.832.519,86
CEC3D - préstec finançament inversions	2.715.206,40	0,00	285.811,20	2.143.584,00	285.811,20	2.429.395,20
CEC3E - préstec finançament inversions	2.920.789,30	0,00	146.039,46	2.482.670,92	292.078,92	2.774.749,84
CEC401B - préstec finançament inversions	115.681,57	0,00	115.681,57	0,00	0,00	0,00
CEC405 - préstec finançament inversions	347.808,39	0,00	231.872,26	0,01	115.936,12	115.936,13
CEC500 - préstec finançament inversions	714.069,14	0,00	285.627,65	142.813,85	285.627,64	428.441,49
CEC500B - préstec finançament inversions	1.009.338,04	0,00	288.382,30	432.573,42	288.382,32	720.955,74
CMA07 - préstec finançament inversions	0,00	1.477.783,73	0,00	1.418.537,56	59.246,17	1.477.783,73
CMA08 - préstec finançament inversions	0,00	978.000,00	0,00	978.000,00	0,00	978.000,00
CMA1 - préstec finançament inversions	1.410.224,43	0,00	160.302,98	1.081.302,38	168.619,07	1.249.921,45
CMA100 - préstec finançament inversions	336.355,41	0,00	57.674,19	220.267,86	58.413,36	278.681,22
CMA1B - préstec finançament inversions	934.822,69	0,00	94.792,64	739.716,77	100.313,28	840.030,05
CMA2 - préstec finançament inversions	1.918.242,25	0,00	163.544,54	1.582.321,05	172.376,66	1.754.697,71
CMA245 - préstec finançament inversions	530.103,46	0,00	154.381,17	213.395,23	162.327,06	375.722,29
CMA2A - préstec finançament inversions	1.550.000,00	850.000,00	96.658,21	2.105.624,48	197.717,31	2.303.341,79
CMA95 - préstec finançament inversions	71.889,49	0,00	71.889,49	0,00	0,00	0,00
CP07 - préstec finançament inversions	1.000,00	1.599.000,00	0,00	1.520.000,00	80.000,00	1.600.000,00
CP1 - préstec finançament inversions	781.315,73	0,00	120.202,42	540.910,91	120.202,40	661.113,31
CP100 - préstec finançament inversions	293.635,94	0,00	59.463,40	170.965,17	63.207,37	234.172,54
CP150 - préstec finançament inversions	348.241,88	0,00	93.351,89	156.342,18	98.547,81	254.889,99
CP1B - préstec finançament inversions	675.000,00	0,00	90.000,00	495.000,00	90.000,00	585.000,00
CP1C - préstec finançament inversions	715.000,00	0,00	110.000,00	495.000,00	110.000,00	605.000,00
CP1D - préstec finançament inversions	1.000.000,00	0,00	0,00	900.000,00	100.000,00	1.000.000,00
CP425 - préstec finançament inversions	766.290,46	0,00	255.430,14	255.430,18	255.430,14	510.860,32
DEXIA07 - préstec finançament inversions	2.500.000,00	0,00	0,00	2.375.000,00	125.000,00	2.500.000,00
DEXIA08 - préstec finançament inversions	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
DEXIA08A - préstec finançament inversions	0,00	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00
DEXIA1 - préstec finançament inversions	675.000,00	0,00	90.000,00	495.000,00	90.000,00	585.000,00
DEXIA1A - préstec finançament inversions	1.414.019,73	0,00	70.700,98	1.201.916,79	141.401,96	1.343.318,75
DEXIA2 - préstec finançament inversions	1.567.500,00	0,00	190.000,00	1.187.500,00	190.000,00	1.377.500,00
DEXIA200 - préstec finançament inversions	117.514,12	0,00	117.514,12	0,00	0,00	0,00
DEXIA219 - préstec finançament inversions	359.067,32	0,00	119.689,09	119.689,14	119.689,09	239.378,23
DIPU08 - préstec finançament d'inversions	0,00	150.000,00	0,00	135.000,00	15.000,00	150.000,00
ICFBIBLIOT - préstec finançament inversions	2.545,68	0,00	2.545,68	0,00	0,00	0,00
ICFPICRERA - préstec finançament inversions	59.444,86	74.787,65	134.232,51	0,00	0,00	0,00
ICFTEATRE - préstec finançament inversions	88.089,71	77.066,22	40.976,00	79.655,96	44.523,97	124.179,93
ICFTEPEST - préstec finançament inversions	88.995,74	0,00	10.586,30	66.803,16	11.606,28	78.409,44
IC008 - préstec finançament inversions	0,00	2.600.000,00	0,00	2.600.000,00	0,00	2.600.000,00
<b>Total:</b>	<b>64.371.451,45</b>	<b>21.729.637,60</b>	<b>9.608.700,14</b>	<b>67.057.534,68</b>	<b>9.434.854,23</b>	<b>76.492.388,91</b>
<b>Total General:</b>	<b>64.371.451,45</b>	<b>21.729.637,60</b>	<b>9.608.700,14</b>	<b>67.057.534,68</b>	<b>9.434.854,23</b>	<b>76.492.388,91</b>

A 31/12/2008 no hi ha préstecs a llarg termini tramitats pendents de disposar.  
A curt termini hi ha operacions de tresoreria tramitades a 31/12/2008 per import de 27.200.000,00,- euros i disposades per import de 7.381.534,99,-euros.

## 2. Interessos explícits

### 2.1. Deutes en moneda nacional.

#### **ESTAT DEL DEUTE. INTERESSOS EXPLÍCITS**

##### 2.1) DEUTES EN MONEDA NACIONAL

Identificació del Deute	Reportats i no vençuts a 1 de gener		Reportats a l'exercici	Vençuts a l'exercici	Rectificacions i traspassos	Reportats i no vençuts a 31 de desembre	
	Llarg termini	Curt termini				Llarg termini	Curt termini
<b>Emprèstits i altres emissions anàlogues</b>							
Endeutament a llarg termini	0,00	392.662,42	3.414.100,08	3.480.924,79	0,00	0,00	325.837,71
Endeutament a curt termini	0,00	0,00	145.913,64	82.562,13	0,00	0,00	63.351,51
<b>Total General:</b>	<b>0,00</b>	<b>392.662,42</b>	<b>3.560.013,72</b>	<b>3.563.486,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>389.189,22</b>

L'import de 389.189,22 € constitueix part del saldo del compte 41 del balanç anomenat "Creditors no pressupostaris" tal i com es detalla en el punt 16.2 d'aquesta memòria.

3. Interessos implícits, no n'hi ha.

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

5. Avals concedits

L'Ajuntament té atorgats avals amb la següent composició:

#### **AJUNTAMENT - 2008**

Creació: 31/12/2008

Data de Referència

#### **AVALS CONCEDITS**

Característiques de l'Aval	Avals a 1 de gener	Avals concedits a l'exercici	Avals cancel·lats a l'exercici	Avals a 31 de desembre
Préstec curt termini Centre de Formació Prevenió	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00
Préstec llarg termini Aigües de Mataró	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00
Préstec llarg termini Aigües de Mataró	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Préstec llarg termini Casa de Andalusia de Mataró	26.000,00	0,00	0,00	0,00
Préstec llarg termini Centre de Formació Prevenió	162.273,00	0,00	0,00	0,00
Préstec llarg termini Col·lectiu Mitjans Audiovisual	80.000,00	0,00	0,00	0,00
Préstec llarg termini Col·lectiu Mitjans Audiovisual	180.905,00	0,00	0,00	0,00
Préstec llarg termini Nuestro Padre Jesus Nazareno	108.180,33	0,00	0,00	0,00
Préstec llarg termini Penya l'Esplanada	24.040,00	0,00	0,00	0,00
Préstec llarg termini PUMSA	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Préstec llarg termini PUMSA	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total General:</b>	<b>11.231.398,33</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

## 16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria

Durant l'exercici 2008 l'Entitat ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals degudament autoritzades han estat anotades a la comptabilitat financera segons el detall que segueix:

### 1. Operacions no pressupostàries: deutors

#### OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1.- Deutors CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALIZATS A L'EXERCICI	DEUTORS PDT. COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
440 - 10042	Deutors per IVA repercutit	71.518,27	0,00	185.359,10	256.877,37	177.642,43	79.234,94
446 - 10029	Formalització ingressos no pressupostaris	73.474,30	0,00	123.075.700,22	123.149.174,52	122.977.426,55	171.747,97
4490 - 10021	Altres deutors no pressupostaris	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00
4491 - 10052	Bestretes i préstecs concedits. IME	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4492 - 10052	Bestretes i préstecs concedits. IM.Prom Econòmica	0,00	0,00	720.000,00	720.000,00	0,00	720.000,00
4493 - 10052	Bestretes i Prestecs Concedits. E.Universitaria.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4494 - 10052	Bestretes i Prestecs Concedits. P. Esports	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4495 - 10053	Bestretes i préstecs concedits. Ajuntament	-49.790,54	0,00	164.947,06	115.156,52	169.117,77	-53.961,25
4496 - 10057	Bestretes i préstecs concedits. EPE Parc TCM	0,00	0,00	3.361.030,32	3.361.030,32	3.361.030,32	0,00
4497 - 10057	Bestretes i préstecs concedits. PUMSA	0,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
4700 - 10040	Hisenda Pública, deutora per IVA	0,00	0,00	109.471,80	109.471,80	37.058,43	72.413,37
4707 - 10040	Hisenda Pública, deutora per IGIC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4709 - 10040	Hisenda Pública, deutora per altres conceptes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4710 - 10030	Seguretat Social, deutora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
565 - 10001	Fiances constituïdes a curt termini	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
5660 - 10001	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors.	36.654,99	0,00	14.370,00	51.024,99	15.100,00	35.924,99
5661 - 10001	Dipòsits constituïts. Lloguers	2.065,59	0,00	128,43	2.194,02	150,00	2.044,02
<b>Total General:</b>		<b>133.922,61</b>	<b>0,00</b>	<b>135.664.006,93</b>	<b>135.797.929,54</b>	<b>126.767.525,50</b>	<b>9.030.404,04</b>

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en l'actiu del balanç en els apartats següents: 8.920.021,66€ a “Deutors no pressupostaris”, 72.443,37 € a “Administracions públiques” i 37.969,01 € a “fiances i dipòsits constituïts a curt termini”.

## 2. Operacions no pressupostàries: creditors

### OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

#### 2.- Creditors

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS A L'EXERCICI	CREDITORS PDT. PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
410 - 20049	Creditors per IVA suportat	31.637,52	0,00	143.667,45	175.304,97	156.385,13	18.919,84
4143 - 20302	Ens públics creditors recaptació (rec. IAE 98)	3.756,46	0,00	0,00	3.756,46	0,00	3.756,46
4144 - 20302	Ens públics creditors recaptació (rec. IAE 99)	4.527,87	0,00	0,00	4.527,87	0,00	4.527,87
4145 - 20302	Ens públics creditors recaptació (rec. IAE 2000)	10.607,23	0,00	0,00	10.607,23	0,00	10.607,23
4146 - 20303	Ens públics creditors recaptació (rec. IAE 2001)	178.448,00	0,00	0,00	178.448,00	0,00	178.448,00
4147 - 20303	Ens públics creditors recaptació (rec. IAE 2002)	174.723,86	0,00	0,00	174.723,86	0,00	174.723,86
4148 - 20303	Ens públics creditors recaptació (rec. IAE 2003)	56.465,71	0,00	0,00	56.465,71	0,00	56.465,71
4149 - 20303	Ens públics creditors recaptació (rec. IAE 2004)	166.840,54	0,00	58.393,94	225.234,48	0,00	225.234,48
416 - 20570	Formalització pagaments no pressupostaris	336.606,64	0,00	122.834.752,78	123.171.359,42	122.875.451,70	295.907,72
4190 - 20500	Altres creditors no pressup. operacions diverses	555.907,62	0,00	131.209,10	687.116,72	588.808,61	98.308,11
4192 - 20520	Plans juvenils comunitaris INEM	593,50	0,00	0,00	593,50	0,00	593,50
4193 - 20142	Altres creditors no pressupostaris. Diversos	295.340,99	0,00	3.588.736,24	3.884.077,23	660.136,32	3.223.940,91
4195 - 20540	Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	11.126,70	11.126,70	11.126,70	0,00
4750 - 20040	Hisenda pública, creditora per IVA	101.044,81	0,00	148.709,48	249.754,29	249.754,29	0,00
4751 - 20001	Hisenda pública, creditora per retencions practic.	514.018,31	0,00	3.812.659,74	4.326.678,05	3.787.964,42	538.713,63
4760 - 20030	Seguretat Social, creditora	88.558,63	0,00	1.119.316,61	1.207.875,24	1.115.297,92	92.577,32
4761 - 20202	Entitats de prev. social dels funcionaris. MUFACE	0,00	0,00	1.637,30	1.637,30	1.637,30	0,00
522 - 20400	Deutes per operacions de Tresoreria	0,00	0,00	44.781.534,99	44.781.534,99	37.400.000,00	7.381.534,99
5610 - 20100	Dipòsits a curt termini	0,00	0,00	28.406,17	28.406,17	28.406,17	0,00
5616 - 20060	Retenció judicial d'havers	1.073.417,70	0,00	0,00	1.073.417,70	0,00	1.073.417,70
5617 - 20150	Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	228.851,43	0,00	419.919,94	648.771,37	504.263,72	144.507,65
5618 - 20140	Dipòsits rebuts de particulars	414.344,16	0,00	39.504,89	453.849,05	123.308,68	330.540,37
5619 - 20170	Altres dipòsits rebuts	212.614,34	0,00	0,00	212.614,34	1.196,69	211.417,65
<b>Total General:</b>		<b>4.448.305,32</b>	<b>0,00</b>	<b>177.119.575,33</b>	<b>181.567.880,65</b>	<b>167.503.737,65</b>	<b>14.064.143,00</b>

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en el passiu del balanç en els apartats següents: 1.759.883,37 € a “Fiances i dipòsits rebuts a curt termini”, 6.094.721,69 € a “Creditors no pressupostaris”, 631.290,95€ a “Administracions públiques”, i 7.381.534,99 € a “Deutes amb entitats de crèdit” corresponents a la disposició de les pòlisses de crèdit.

El compte de creditors no pressupostaris del balanç ascendeix a 6.094.721,69 €, la diferència amb l'import detallat en el punt anterior correspon a creditors per a despeses meritades el 2008 i imputades comptablement en el 2009. La seva composició és la següent:

Euros

Interessos acreditats a 31 de desembre de 2008, els quals no havien vençut a aquesta data	389.189,22
Pagues extraordinàries al personal, a satisfer l'any 2009	256.870,39
Productivitat del personal 2008, a satisfer en el 2009	162.270,00
Provisió despeses diverses meritades el 2008 però facturades i aprovades el 2009: consums i serveis exteriors	463.202,72
Previsió liquidació definitiva del servei de transport públic urbà exercici 2008, a liquidar en el 2009	528.617,30
Previsió liquidació definitiva Can Solaret 2008, a liquidar el 2009	3.138,37
<b>TOTAL</b>	<b>1.803.288,00</b>

### 3. Partides pendents d'aplicació: ingressos

#### OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

##### 3.- Partides pendents d'aplicació. Ingressos

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTs. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	COBRAMENTS PDTs. APLIC. A 31 DE DESEMBRE
554 - 30002	Cobraments pendents d'aplicació	439.070,33	0,00	48.370.633,63	48.809.703,96	48.718.595,18	91.108,78
559 - 30020	Altres partides pendents d'aplicació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total General:</b>		<b>439.070,33</b>	<b>0,00</b>	<b>48.370.633,63</b>	<b>48.809.703,96</b>	<b>48.718.595,18</b>	<b>91.108,78</b>

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

### 4. Partides pendents d'aplicació: despeses

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

##### 4.- Partides pendents d'aplicació. Despeses

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	PAGAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
5550 - 40100	Entregues en execució d'operacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<del>5551 - 40001</del>	<del>Altres partides pendents d'aplicació. Creditora.</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>
5559 - 40001	Altres partides pendents d'aplicació. Deutora	0,00	0,00	17.372.464,47	17.372.464,47	17.372.464,47	0,00
5580 - 40002	Prov. fons pagaments a justif. pend. justificació	0,00	0,00	51.648,47	51.648,47	51.648,47	0,00
5581 - 40002	Prov. fons bestretes de CF pend. justificació	0,00	0,00	126.183,40	126.183,40	126.183,40	0,00
5585 - 40002	Lliuraments per a provisions de fons	0,00	0,00	184.312,85	184.312,85	184.312,85	0,00
5586 - 40001	Despeses realitzades amb prov. de PJ pend. justif.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total General:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.734.609,19</b>	<b>17.734.609,19</b>	<b>17.734.609,19</b>	<b>0,00</b>

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

## 17. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses han estat reconegudes i comptabilitzades d'acord amb els criteris de registre i meritació aplicables en funció de la seva naturalesa. Les despeses i ingressos es classifiquen a raó dels criteris orgànic, funcional i econòmic. Tot això amb el mateix grau d'especificació que es detalla en l'acord d'aprovació del Pressupost de l'exercici 2008.

## 17.1. Transferències i subvencions atorgades

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

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

## 3. Transferències i subvencions de corrent atorgades.

PARTIDA	SUBVENCIONS CORRENTS	Actual	O	RP	Opendent	Ppendent
48900	Aportació funcionament grups municipals	290.204,90 €	290.204,02 €	290.204,02 €	0,00 €	0,00 €
46700	Aportació Consorci Digital Mataró-Maresme	434.380,39 €	435.822,39 €	370.689,00 €	33.568,00 €	31.565,39 €
46700	Aportació al Consorci de Normalització Lingüística	95.000,00 €	90.718,16 €	78.101,14 €	0,00 €	12.617,02 €
48900	Aportació entitats sense ànim de lucre	30.015,18 €	38.115,18 €	25.580,63 €	1.350,00 €	11.204,55 €
49000	Aportació països subdesenvolupats	520.503,40 €	509.903,40 €	430.676,58 €	0,00 €	79.226,82 €
48900	Aportació entitats civisme educació cívica	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Aportació entitats civisme Llei de Barris Rocafronda	15.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Subvencions intercarvis	7.750,00 €	7.423,89 €	831,12 €	5.643,99 €	948,78 €
47000	Premi "Lluís Lligonya"	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
44900	Aportació Mataró Audiovisual	404.192,00 €	404.192,00 €	404.192,00 €	0,00 €	0,00 €
48901	Subvencions a entitats ciutadanes	69.956,75 €	69.956,75 €	62.390,35 €	0,00 €	7.566,40 €
48901	Subvenció entitats ciutadanes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Subvencions Nova Ciutadania Llei de barris Rocafronda	27.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Subvencions Nova Ciutadania Llei de barris Rocafronda	252.250,00 €	275.750,00 €	233.550,00 €	0,00 €	42.200,00 €
47000	Aportació Corporación Española de Transporte, SA	2.054.058,65 €	2.054.058,65 €	1.910.709,51 €	0,00 €	143.349,14 €
48900	Conveni ADF	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
48900	Conveni de col.laboració amb la Creu Roja	93.398,20 €	93.398,20 €	84.398,20 €	0,00 €	9.000,00 €
46500	Aportació Consell Comarcal del Maresme	78.100,00 €	78.100,00 €	0,00 €	78.100,00 €	0,00 €
46600	Aportació Federació de Municipis de Catalunya	23.600,00 €	23.452,66 €	23.452,66 €	0,00 €	0,00 €
48900	Aportació Consell Català del Moviment Europeu	400,00 €	420,00 €	420,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Ajuts socials Legióel·la	174.453,85 €	174.453,85 €	173.644,86 €	0,00 €	808,99 €
46700	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme	97.700,00 €	97.700,00 €	0,00 €	97.700,00 €	0,00 €
48901	Aportació Patronat Sagrada Família	1.693,47 €	1.693,47 €	0,00 €	0,00 €	1.693,47 €
48900	Aportació Fund.Pvada.Unio de Cooperadors	13.200,00 €	13.200,00 €	0,00 €	0,00 €	13.200,00 €
48900	Indemnitzacions a particulars	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Fundació Motivació RH	4.700,00 €	4.714,28 €	4.714,28 €	0,00 €	0,00 €
48901	Aportació conveni UGT-COOO	11.221,20 €	11.313,54 €	0,00 €	5.794,74 €	5.518,80 €
48100	Col.laboració alumnes pràctiques	69.745,10 €	46.229,54 €	37.271,96 €	8.957,58 €	0,00 €
45400	Conveni Universitat Jaume I de Castelló	5.005,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
46700	Aportació Consorci Localret	13.893,52 €	13.893,52 €	0,00 €	0,00 €	13.893,52 €
47000	Indemnització Cafè Bar El Turó S.L.	92.988,28 €	33.937,51 €	33.937,51 €	0,00 €	0,00 €
46500	Aportació Consell Comarcal del Maresme-FCLC	108.928,82 €	108.928,82 €	68.928,82 €	0,00 €	40.000,00 €
46100	Aportació Diputació de Barcelona	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €	0,00 €
48200	Aportació perfil de ciutat	600,00 €	600,00 €	450,00 €	150,00 €	0,00 €
46700	Transferència pacte industrial regió metropolitana	6.298,61 €	6.298,61 €	6.298,61 €	0,00 €	0,00 €
46701	Aportació a Consorci El Far	2.300,00 €	2.300,00 €	0,00 €	2.300,00 €	0,00 €
49001	Quota ACTE	2.800,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €	0,00 €	0,00 €
48903	Foment estalvi energètic habitatges	910,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
46600	Aportació Red Española de Ciudades por el Clima	300,00 €	300,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Convenis i subvencions medi ambient	155.500,00 €	11.881,06 €	7.770,00 €	4.111,06 €	0,00 €
48902	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges	23.000,00 €	22.027,86 €	22.027,86 €	0,00 €	0,00 €
45000	Convenis i subvencions Comunitat Autònoma	0,00 €	259,91 €	259,91 €	0,00 €	0,00 €
48900	Indemnitzacions pla general	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
44000	Transferència oficina rehabilitació	79.367,55 €	51.000,00 €	1.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €
41001	Aportació PM Cultura	4.946.162,86 €	4.946.162,86 €	4.946.162,86 €	0,00 €	0,00 €
41002	Aportació PM Esports	2.575.814,70 €	2.570.117,86 €	2.539.171,95 €	30.945,91 €	0,00 €
41004	Aportació IME	4.471.379,82 €	4.456.314,26 €	4.401.357,57 €	5.865,00 €	49.091,69 €
41005	Aportació IME (I.M.Biada)	5.502.748,46 €	5.502.748,46 €	5.502.748,46 €	0,00 €	0,00 €
41006	Aportació IME (Escoles Bressol)	1.557.700,00 €	1.485.000,00 €	1.485.000,00 €	0,00 €	0,00 €
41007	Aportació IME (Xarxa de Municipis)	74.288,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41008	Aportació IME ((Ajuts llar d'infants)	69.050,00 €	54.277,07 €	54.277,07 €	0,00 €	0,00 €
41009	Aportació IME (Plans entorn)	289.450,57 €	274.570,57 €	274.570,57 €	0,00 €	0,00 €
41010	Aportació IME (Oficina Mpal. Escolarització)	32.135,00 €	32.135,00 €	32.135,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Convenis i subvencions de lleure infantil	163.954,23 €	164.341,35 €	114.987,68 €	12.954,06 €	36.419,61 €
48900	Convenis i subvencions de suport als joves	100.245,92 €	100.245,92 €	100.127,57 €	0,00 €	118,35 €
47000	Alberg Juvenil Can Solerret	18.000,00 €	16.548,53 €	0,00 €	16.548,53 €	0,00 €
48900	Convenis i subv. lleure juvenil i associacionisme	12.087,17 €	12.087,18 €	7.596,09 €	0,00 €	4.491,07 €
48900	Convenis i subvencions de dona	4.636,50 €	3.836,50 €	480,00 €	0,00 €	3.356,50 €
48900	Subvencions de consum	28.105,00 €	28.105,00 €	0,00 €	7.026,25 €	21.078,75 €
48900	Subvencions Sanitat	12.950,00 €	12.950,00 €	9.712,50 €	3.237,50 €	0,00 €
46700	Conveni rehabilitació	19.500,00 €	19.500,00 €	0,00 €	19.500,00 €	0,00 €
48900	Subvencions de salut pública	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €	3.500,00 €	0,00 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	45.980,41 €	45.980,41 €	45.980,41 €	0,00 €	0,00 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	4.000,00 €	4.000,00 €	2.800,00 €	0,00 €	1.200,00 €
48000	Ajuts individualitzats	170.692,87 €	175.056,83 €	146.607,54 €	19.641,96 €	8.807,33 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	174.014,42 €	169.224,03 €	35.074,10 €	0,00 €	134.149,93 €
46700	Transferència Consorci Sanitari del Maresme	130.000,00 €	130.000,00 €	130.000,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	10.106,60 €	10.106,60 €	7.579,95 €	0,00 €	2.526,65 €
48000	Ajuts individualitzats serveis socials	33.607,83 €	30.597,68 €	29.684,98 €	912,70 €	0,00 €
48000	Ajuts individualitzats serveis socials	42.911,42 €	45.416,29 €	45.416,29 €	0,00 €	0,00 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	15.443,79 €	15.917,41 €	6.887,37 €	0,00 €	9.030,04 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	36.270,74 €	36.270,74 €	27.203,05 €	0,00 €	9.067,69 €
46500	Transferència per transport adaptat	75.873,66 €	75.873,66 €	0,00 €	0,00 €	75.873,66 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	298.607,55 €	298.607,55 €	264.027,14 €	0,00 €	34.580,41 €
48900	Aportació Fundació Tecnochampus	392.167,90 €	361.003,84 €	361.003,84 €	0,00 €	0,00 €
41000	Aportació EUPMIT	1.593.786,45 €	1.593.786,45 €	1.269.300,00 €	324.486,45 €	0,00 €
41003	Aportació IMPEM	2.590.933,21 €	2.590.933,21 €	2.528.547,17 €	62.386,04 €	0,00 €
44900	Aportació Parc Tecnochampus Mataró	786.219,21 €	409.266,01 €	409.266,01 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>		<b>31.618.239,16 €</b>	<b>30.731.528,52 €</b>	<b>29.132.264,19 €</b>	<b>794.679,77 €</b>	<b>804.584,56 €</b>

Entre el saldo total de la columna d'obligacions (O), 30.731.528,52 €, i l'apartat 4. a) Transferències i subvencions de corrent del compte del resultat econòmicopatrimonial, 30.803.447,40 €, hi ha una diferència de 71.918,88 €, que correspon a la variació de les periodificacions comptabilitzades entre el 2007-2008 dels comptes de despesa relatius a les aportacions a les liquidacions del Mataró Bus i Can Soleret

### Transferències i subvencions de capital atorgades.

	NOMPARTIDA	Actual	O	RP	Saldo	Opendiente	Ppendiente
74900	Aportació Mataró Audiovisual	6.802,97 €	6.054,11 €	6.054,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
76700	Aportació al Consorci Port de Mataró	56.290,12 €	56.290,12 €	0,00 €	0,00 €	56.290,12 €	0,00 €
78900	Foment Patrimoni Històric i Artístic	52.053,35 €	6.500,00 €	6.500,00 €	28.639,48 €	0,00 €	0,00 €
78003	Ajuts rehabilitació hab. llei barris Cerdanyola	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78003	Ajuts rehabilitació hab. llei barris Rocafonda	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78000	Subv rehabilitació habitages ascensors-Llei Barris	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €
78001	Subv a la rehabilitació habitages-Llei Barris	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €
78003	Ajuts rehabilitació hab. llei barris Cerdanyola	520.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-120.000,00 €	0,00 €	0,00 €
78003	Ajuts rehabilitació hab. llei barris Rocafonda	1.300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78000	Subvencions a la rehabilitació habitages ascensors	102.890,20 €	19.500,00 €	19.500,00 €	83.390,20 €	0,00 €	0,00 €
74900	Aportació parròquia de Santa Maria	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71001	Transferència Patronat de Cultura	522.593,66 €	217.999,12 €	74.231,04 €	0,00 €	143.768,08 €	0,00 €
71002	Transferència Patronat d'Esports	329.335,78 €	329.334,35 €	327.734,35 €	0,00 €	1.600,00 €	0,00 €
71004	Transferència Institut Municipal d'Educació	230.735,38 €	230.735,38 €	0,00 €	0,00 €	230.735,38 €	0,00 €
71000	Transferència a l'EUPM	160.838,97 €	160.838,97 €	69.584,37 €	0,00 €	91.254,60 €	0,00 €
71003	Transferència a l'IMPEM	1.321.874,65 €	1.094.022,63 €	910.000,00 €	0,00 €	184.022,63 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>		<b>4.735.415,08 €</b>	<b>2.121.274,68 €</b>	<b>1.413.603,87 €</b>	<b>112.029,68 €</b>	<b>707.670,81 €</b>	<b>0,00 €</b>

El saldo total de la columna d'obligacions (O), 2.121.274,68 € es correspon amb l'apartat 4. b) Transferències i subvencions de capital del compte del resultat econòmicopatrimonial.

## 18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit

### ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS A L'EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70500	Avals de recaptadors	1.121.962,53	0,00	414.777,47	1.536.740,00	0,00	1.536.740,00
70300	Avals	14.438.458,56	0,00	1.898.762,14	16.337.220,70	2.092.651,21	14.244.569,49
70800	Altres valors	14.719,65	0,00	0,00	14.719,65	0,00	14.719,65
<b>TOTAL :</b>		<b>15.575.140,74</b>	<b>0,00</b>	<b>2.313.539,61</b>	<b>17.888.680,35</b>	<b>2.092.651,21</b>	<b>15.796.029,14</b>

# 19. Quadre de finançament

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

## QUADRE DE FINANÇAMENT

FONS APLICATS	EXERCICI 2008	EXERCICI 2007	FONS OBTINGUTS	EXERCICI 2008	EXERCICI 2007
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	<b>109.065.518,56</b>	<b>98.376.728,56</b>	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	<b>217.501.003,00</b>	<b>114.815.151,09</b>
a) Reducció d'existències de productes acabats	0,00	0,00	a) Vendes i prestacions de serveis	1.846.574,16	1.360.762,11
b) Aprovisionaments	0,00	0,00	b) Augment d'existències de productes acabats	0,00	0,00
c) Serveis exteriors	30.143.600,96	29.827.863,56	c) Ingressos tributaris	46.743.938,06	48.098.032,73
d) Tributs	0,00	0,00	d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
e) Despeses de personal i prestacions socials	28.257.951,94	26.901.422,22	e) Transferències i subvencions	57.603.520,19	45.822.190,97
f) Transferències i subvencions	32.924.722,08	29.634.674,42	f) Ingressos financers	1.151.483,51	2.113.496,97
g) Despeses financeres	3.560.015,63	2.656.961,74	g) Altres ingressos de gestió corrent i excepcionals	104.733.442,01	12.091.340,07
h) Altres pèrdues de gestió corrent i excepcionals	6.973.548,99	3.414.289,55	h) Provisions aplicades d'actius circulants	5.422.045,07	5.329.328,24
i) Dotació provisions d'actius circulants	7.205.678,96	5.941.517,07			
2. Pagaments pendents d'aplicació	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Cobraments pendents d'aplicació	<b>-347.961,55</b>	<b>0,00</b>
3. Despeses amortitzables	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3. Incrementos directes del patrimoni	<b>2.499.441,08</b>	<b>0,00</b>
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	<b>72.807.402,97</b>	<b>38.292.448,95</b>	a) En adscripció	0,00	0,00
a) Invers. destinades a l'ús general	5.670.471,88	8.550.824,80	b) En cessió	2.499.441,08	0,00
b) Invers. immaterials	1.508.404,58	585.526,28	4. Deutes a llarg termini	<b>21.729.637,60</b>	<b>11.646.324,15</b>
c) Invers. materials	60.653.065,74	10.082.064,42	a) Emprèstits i passius anàlegs	0,00	0,00
d) Invers. gestionades	0,00	0,00	b) Préstecs rebuts	21.729.637,60	11.646.324,15
e) Patrimoni públic del sòl	8.722,04	0,00	c) Altres conceptes	0,00	0,00
f) Invers. financeres	4.966.738,73	19.074.033,45	5. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	<b>129.741.607,42</b>	<b>16.487.758,22</b>
5. Disminucions directes de patrimoni	<b>178.669.211,29</b>	<b>14.072.277,60</b>	a) Invers. destinades a l'ús general	110.168.071,36	8.550.824,80
a) En adscripció	13.007.758,52	4.097.376,82	b) Invers. immaterials	0,00	139.847,29
b) En cessió	31.915.022,37	825.494,58	c) Invers. materials	19.573.535,86	4.679.682,77
c) Lliurat a l'ús general	133.746.430,40	9.149.406,20	d) Patrimoni públic del sòl	0,20	3.117.403,36
6. Cancel·lació o traspàs a CT de deutes a LT	<b>10.009.254,37</b>	<b>9.730.637,96</b>	e) Invers. financeres	0,00	0,00
a) Emprèstits i altres passius	0,00	0,00	6. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzats financers	<b>6.537.415,27</b>	<b>13.911.381,40</b>
b) Per préstecs rebuts	10.009.254,37	9.730.637,96			
c) Altres conceptes	0,00	0,00			
7. Provisions per a riscos i despeses	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
TOTAL APLICACIONS	<b>370.551.387,19</b>	<b>160.472.093,07</b>	TOTAL ORÍGENS	<b>377.661.142,82</b>	<b>156.860.614,86</b>
<b>EXCÉS D'ORÍGENS S/APLICACIONS</b> (AUGMENT DE CAPITAL CIRCULANT)	<b>7.109.755,63</b>	(DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT)	<b>EXCÉS D'APLICACIONS S/ORÍGENS</b> (DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT)		

## QUADRE DE FINANÇAMENT

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	EXERCICI 2008		EXERCICI 2007	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències				
2. Deutors				
a) Pressupostaris	12.093.955,21		2.414.977,51	
b) No pressupostaris	8.896.481,43			37.526,96
c) Per administració de recursos d'altres ens				
d) Variació de provisions		1.783.633,89		612.188,83
3. Creditors				
a) Pressupostaris	234.614,14		831.883,97	
b) No pressupostaris		2.098.816,56	458.297,38	
c) Per administració de recursos d'altres ens				
4. Inversions financeres temporals	349.220,71		17.499,02	
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini				
a) Emprèstits i altres emissions				
b) Préstecs rebuts i altres conceptes		7.782.089,22		958.000,00
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria				
a) Caixa	1.146,19			159,09
b) Bancs i institucions de crèdit		2.801.122,38		5.726.261,21
8. Ajustos per periodificació				
TOTAL	<b>21.575.417,68</b>	<b>14.465.662,05</b>	<b>3.722.657,88</b>	<b>7.334.136,09</b>
<b>TOTAL VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT</b>	<b>7.109.755,63</b>			<b>3.611.478,21</b>



## **20. Informació pressupostària**

El Pressupost general va ser aprovat definitivament per l'Ajuntament en Ple de data 20 de desembre de 2007. La seva liquidació va ser aprovada per Resolució d'Alcaldia núm. 1706/2009, de data 27 de febrer de 2009. D'aquesta liquidació i els seus resultats es va donar compte al Ple de la Corporació en la sessió celebrada el dia 2 d'abril de 2009.

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 2008.

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

#### **A) Pressupost de despeses**

##### **A.1) Modificacions de crèdit**

En el transcurs de l'exercici econòmic s'han tramitat i aprovat 194 expedients de modificació dels crèdits inicials del pressupost de despeses. La informació d'aquestes operacions es transcriu a l'ANNEX III.

##### **A.2) Romanents de crèdit**

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

##### **A.3) Execució projecte de despesa**

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

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

No n'hi ha.

#### **B) Pressupost d'ingressos:**

##### **B.1) Procés de gestió**

El quadre següent reflecteix el detall de gestió de drets. En concret.

###### **B.1.1. Drets anul·lats**

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

###### **B.1.2. Drets cancel·lats**

El següent quadre mostra els drets cancel·lats:

## EXERCICI CORRENT

### PRESSUPOST D'INGRESSOS

Procés de gestió: Drets Cancel.lats

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
11201	Impost s/ béns i immobles nat. urbana	0,00	654,62	0,00	654,62
11300	Impost s/ vehicles de tracció mecànica	0,00	146.501,14	0,00	146.501,14
31004	Taxa d'entrada de vehicles	0,00	979,72	0,00	979,72
31103	Taxa ocupació via pública	0,00	2.941,98	0,00	2.941,98
39101	Multes	0,00	0,00	137.206,81	137.206,81
39102	Sancions	0,00	5.187,66	0,00	5.187,66
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>156.265,12</b>	<b>137.206,81</b>	<b>293.471,93</b>

### B.1.3 Recaptació neta

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

### B.2) Devolucions d'ingressos

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

### PRESSUPOST D'INGRESSOS

DEVOLUCIONS D'INGRÉS APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS AL SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
11201	Impost s/ béns i immobles nat. urbana	0,00	0,00	41.548,11	41.548,11	0,00	41.548,11	0,00
11300	Impost s/ vehicles de tracció mecànica	193,10	0,00	24.546,80	24.739,90	0,00	24.478,64	261,26
11400	Impost s/ increment valor terrenys	561,80	0,00	11.651,99	12.213,79	0,00	11.651,99	561,80
13000	Impost s/ activitats econòmiques	3.284,41	0,00	31.226,87	34.511,28	0,00	31.226,87	3.284,41
28200	Impost sobre construccions,	18.770,81	0,00	109.099,70	127.870,51	0,00	126.538,21	1.332,30
30000	Vendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30001	Reciclatge de residus	-9.080,76	0,00	0,00	-9.080,76	0,00	0,00	-9.080,76
31000	Expedició de documents	0,00	0,00	361,34	361,34	0,00	361,34	0,00
31002	.	0,00	0,00	19,18	19,18	0,00	19,18	0,00
31003	Taxa per llicència d'obertura	0,00	0,00	7.328,25	7.328,25	0,00	5.407,63	1.920,62
31004	Taxa d'entrada de vehicles	0,00	0,00	2.866,13	2.866,13	0,00	2.756,00	110,13
31005	Taxa per recollida escombraries	0,00	0,00	8.195,58	8.195,58	0,00	8.195,58	0,00
31101	Lloguer aules	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31102	Taxa prest.serv.llogtes mercats i	0,00	0,00	291,16	291,16	0,00	291,16	0,00
31103	Taxa ocupació via pública	0,00	0,00	6.198,79	6.198,79	0,00	6.198,79	0,00
31201	Taxa per llicències urbanístiques	-27.315,00	0,00	140.867,59	113.552,59	0,00	113.493,78	58,81
34001	Preu públic brossa comercial	0,00	0,00	52.775,91	52.775,91	0,00	52.775,91	0,00
39101	Multes	0,00	0,00	37.361,02	37.361,02	0,00	37.361,02	0,00
39102	Sancions	0,00	0,00	2.741,89	2.741,89	0,00	2.741,89	0,00
39201	Recàrrec de constrenyiment	12,84	0,00	191,90	204,74	0,00	191,90	12,84
39202	Recàrrec dec. liq. fora termini	0,00	0,00	1.170,26	1.170,26	0,00	1.170,26	0,00
39301	Interessos de demora	0,00	0,00	7.615,38	7.615,38	0,00	7.615,38	0,00
39900	Altres ingressos diversos	9.080,76	0,00	0,00	9.080,76	0,00	0,00	9.080,76
39901	Recurso eventuais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42000	Participacio en els tributs de l'Estat	38.545,51	0,00	0,00	38.545,51	0,00	38.545,51	0,00
45500	Transf. comunitat autonoma	38,25	0,00	17.563,75	17.602,00	0,00	13.061,64	4.540,36
<b>TOTAL:</b>		<b>34.091,72</b>	<b>0,00</b>	<b>503.621,60</b>	<b>537.713,32</b>	<b>0,00</b>	<b>525.630,79</b>	<b>12.082,53</b>

### B.3) Compromisos d'ingressos

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

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

### A) Obligacions de pressupostos tancats

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

### B) Drets a cobrar de pressupostos tancats

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

### C) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

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

## EXERCICIS TANCATS

### Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

	Total variació drets	Total variació obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.
- a) Operacions corrents	-1.962.961,67	-118.288,91	-1.844.672,76
- b) Altres operacions no financeres	-53.101,33	-7.928,01	-45.173,32
- Operacions no financeres (a+b)	-2.016.063,00	-126.216,92	-1.889.846,08
- Actius financers	0,00	0,00	0,00
- Passius Financers	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL .....</b>	<b>-2.016.063,00</b>	<b>-126.216,92</b>	<b>-1.889.846,08</b>

## 3. Exercicis posteriors

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

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

**B) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors**  
 Els compromisos d'ingrés concertats durant l'exercici amb càrrec a exercicis posteriors han estat els següents:

## EXERCICIS POSTERIORIS

### COMPROMISOS D'INGRÉS AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	Descripció	COMPROMISOS D'INGRÉS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
		ANY 2009	ANY 2010	ANY 2011	ANY 2012	Anys Següents
45501	Transf. comunitat autonoma	877.900,78	0,00	0,00	0,00	0,00
45500	Transf. comunitat autonoma	1.244.665,70	0,00	0,00	0,00	0,00
46201	Altres transf. entitats locals	23.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
46200	Subv. Diputacio de Barcelona	23.335,00	22.667,50	22.000,00	0,00	0,00
75500	Transf. comunitat autònoma	5.359.870,08	2.373.131,31	4.746.262,62	2.373.131,31	0,00
91701	Préstecs de l'interior a mitjà i llarg termini	15.727,42	0,00	0,00	0,00	0,00
91501	A mitjà i llarg termini	15.727,42	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total General</b>		<b>7.560.226,40</b>	<b>2.404.798,81</b>	<b>4.768.262,62</b>	<b>2.373.131,31</b>	<b>0,00</b>

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

#### **4. Despeses amb finançament afectat**

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

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

**ANNEX I i ANNEX II**

#### **5. Romanent de tresoreria**

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

## Romanent de tresoreria

COMPONENTS	IMPORT		IMPORT	
	31/12/2008		31/12/2007	
1 (+) Fons líquids		4.853.746,93		7.653.723,12
2 (+) Drets pendents de cobrament		44.255.503,55		22.917.105,36
(+ del Pressupost corrent	26.937.665,55		16.272.393,89	
(+ de Pressupostos tancats	8.378.542,74		6.949.859,19	
(+ d'operacions no pressupostàries	9.030.404,04		133.922,61	
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-91.108,78		-439.070,33	
3 (-) Obligacions pendents de pagament		29.960.298,24		20.529.682,35
(+ del Pressupost corrent	15.533.665,75		15.755.595,92	
(+ de Pressupostos tancats	362.489,49		325.781,11	
(+ d'operacions no pressupostàries	14.064.143,00		4.448.305,32	
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
<b>I Romanent tresoreria Total (1+2-3)</b>		<b>19.148.952,24</b>		<b>10.041.146,13</b>
II Saldos de dubtós cobrament		7.205.678,96		5.422.045,07
III Excés de finançament afectat		11.893.479,27		2.904.824,99
<b>IV Romanent de tresoreria per a Despeses generals (I-II-III)</b>		<b>49.794,01</b>		<b>1.714.276,07</b>

Detall:

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

## 21. Indicadors

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

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

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

### 1) Indicadors financers i patrimonials

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

## INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

		EXERCICI 2008		EXERCICI 2007	
DISPONIBILITAT	Tresoreria	4.853.746,93	0,12	7.653.723,12	0,24
	Exigible a curt termini	41.301.631,79		32.003.301,69	
LIQUIDITAT	Actiu Circulant	42.393.691,55	1,03	25.637.644,28	0,80
	Exigible a curt termini	41.301.631,78		32.003.301,69	
ENDEUTAMENT PER HABITANT =	Passiu exigible (financer) /	83.873.923,91	699,777	64.371.451,46	537,06
	Núm. habitants	119.858		119.858	

**Observem un empitjorament en la ràtio de disponibilitat, una millora en la ràtio de liquiditat i un augment de l'endeutament per habitant. Tot això respon a:**

- **Un empitjorament en el resultat pressupostari que ha estat de 735.556,26 € aquest any mentre que en el 2007 va ser de 4.441.791,82 €.**
- **Un augment dels saldos pendents de cobrament, segons es pot veure en les ràtios calculades a continuació, i en canvi una millora en la ràtio del període mitjà de pagament segons també podem veure.**
- **Un augment de l'endeutament a llarg termini i també a curt termini per la disponibilitat de les operacions de tresoreria a 31/12/2008.**

### 2) Indicadors pressupostaris

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

## INDICADORS PRESSUPOSTARIS

**EXERCICI 2008**
**EXERCICI 2007**

### Del Pressupost Corrent:

EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES =	Obligacions reconegudes netes /	131.584.553,21	0,86	116.139.560,77	0,85
	Crèdits definitius	153.024.852,16		136.495.752,47	
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments líquids /	116.050.887,46	0,88	100.383.964,85	0,86
	Obligacions reconegudes netes	131.584.553,21		116.139.560,77	
DESPESA PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes /	131.584.553,21	1097,84	116.139.560,77	968,98
	Núm. habitants	119.858		119.858	
INVERSIÓ PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) /	26.903.283,07	224,46	18.101.792,23	151,03
	Núm. habitants	119.858		119.858	
ESFORÇ INVERSOR =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) /	26.903.283,07	0,20	18.101.792,23	0,16
	Obligacions reconegudes netes	131.584.553,21		116.139.560,77	

**La despesa pressupostària en l'exercici 2008 ha estat un 13,30% superior a la de l'exercici 2007. Mentre la despesa corrent ha augmentat en 6,1 milions d'euros (6,95%) la despesa d'inversió ho ha fet en 9 milions d'euros (41,78%). Les ràtios mostren un augment de la despesa total per habitant i de la despesa d'inversió per habitant.**

**EXERCICI 2008**
**EXERCICI 2007**

### Del Pressupost Corrent:

PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT =	Obligacions pendents de pagament x 365 /	15.533.665,75*365	43,09	15.755.595,92*365	49,52
	Obligacions reconegudes netes	131.584.553,21		116.139.560,77	
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT (Cap.2 i 1) =	Obligacions pendents de pagament x 365 /	12539728,74x365	83,27	12.072.531,05x365	95,11
	Obligacions reconegudes netes	54.962.911,97		46.331.173,84	

**Millora el període mitjà de pagament en relació al de l'exercici 2007.**

## Del Pressupost Corrent:

		EXERCICI 2008		EXERCICI 2007	
EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	Drets reconeguts nets	142.582.205,40	0,93	117.936.544,71	0,86
	Previsions definitives	153.024.852,16		136.495.752,47	
<hr/>					
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Recaptació neta /	115.644.539,85	0,81	101.664.150,82	0,86
	Drets reconeguts nets	142.582.205,40		117.936.544,71	
<hr/>					
AUTONOMIA =	Drets reconeguts nets * /	95.312.605,56	0,67	89.816.151,35	0,76
	Drets reconeguts nets totals	142.582.205,40		117.936.544,71	
* Dels Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 més les transferències rebudes					
<hr/>					
AUTONOMIA FISCAL =	Drets reconeguts nets * /	44.466.367,80	0,31	46.242.451,73	0,39
	Drets reconeguts nets totals	142.582.205,40		117.936.544,71	
* Dels ingressos de naturalesa tributària					

**Els ingressos pressupostaris de l'exercici 2008 han augmentat un 20,90% ( en total 24,65 milions) respecte l'exercici 2007. Aquest creixement prové de l'increment en 10,1 milions d'euros en la disposició dels préstecs, 7,3 milions provenen de préstecs no disposats a 31/12/07, 7 milions de les transferències de capital, 4,2 milions de l'alienació de patrimoni (Rda. Barceló) i 4,9 milions de les transferències corrents.**

		EXERCICI 2008		EXERCICI 2007	
PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT * =	Drets pendents de cobrament x 365 /	10.637.357,23*365	69,3889	10.774.024,01*365	69,42
	* Dels drets de cobrament Capítols 1 a 3	Drets reconeguts nets	55.954.667,73	56.646.988,27	
<hr/>					
PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT * =	Drets pendents de cobrament x 365 /	26.937.665,55*365	175,718	16.272.393,89*365	106,147
	* Dels drets de cobrament Capítols 1 a 8	Drets reconeguts nets	55.954.667,73	56.646.988,27	



**EXERCICI 2008****EXERCICI 2007****Del Pressupost Corrent:**

SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT : Resultat pressupostari ajustat / Núm. habitants	735.556,26	6,14	4.441.791,82	37,06
	119.858		119.858	
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL	735.556,26	14,77	4.441.791,82	2,59
ROMANENT DE TRESORERIA =	49.794,01		1.714.276,07	

**L'import del resultat pressupostari ajustat en l'exercici 2008 és molt inferior al de l'exercici 2007. Mentre la despesa corrent ha augmentat un 6,95% respecte el 2007 els ingressos corrents només ho han fet en el 3,35%.**

**EXERCICI 2008****EXERCICI 2007****De Pressupostos Tancats:**

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments /	15.592.670,62	0,98	16.469.549,98	0,98
	S.I.Obligacions (+ - Modifs. i Anul.)	15.955.160,11		16.795.331,09	
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Cobraments /	12.827.647,34	0,60	10.824.780,56	0,61
	S.I.Drets (+ - Modifs. i Anul.)	21.206.190,08		17.774.639,75	

**22.Fets posteriors al tancament**

No hi ha fets posteriors al tancament.



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

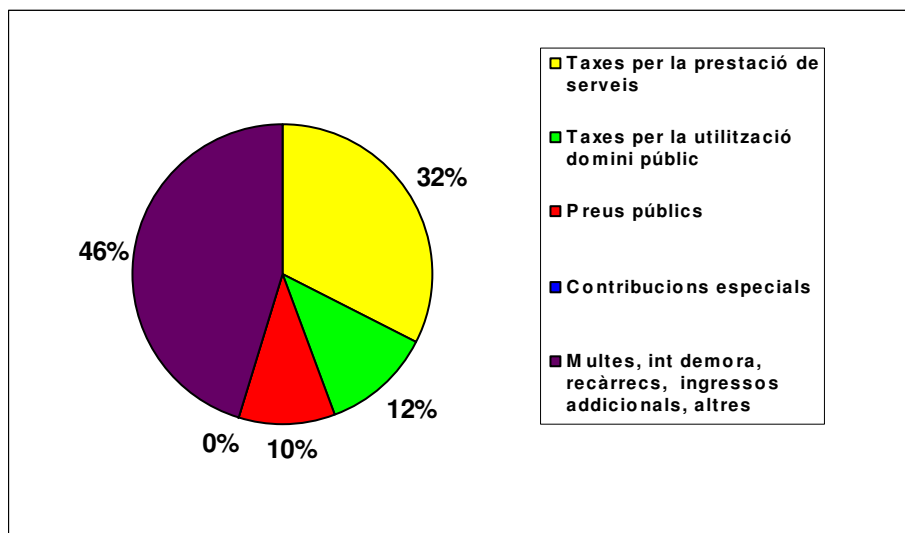
## 1.- Ingressos del capítol III del pressupost

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

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

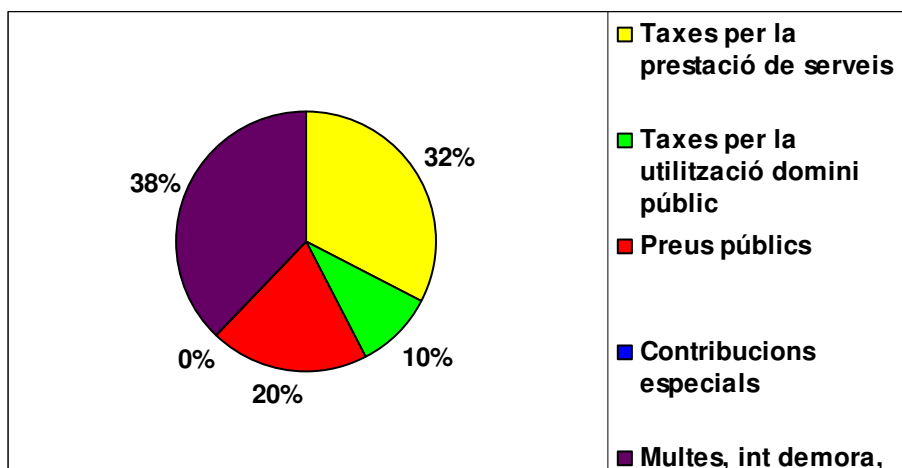
- Estructura a l'Ajuntament

Concepte	Drets liquidats	%
Taxes per la prestació de serveis	6.712.558,27	32,44%
Taxes per la utilització domini públic	2.493.450,67	12,05%
Preus públics	2.111.143,85	10,20%
Contribucions especials	0,00	0,00%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	9.377.156,08	45,31%
<b>TOTAL CAPITOL III</b>	<b>20.694.308,87</b>	<b>100,00%</b>



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

Concepte	Drets liquidats	%
Taxes per la prestació de serveis	8.109.591,06	32,39%
Taxes per la utilització domini públic	2.522.000,20	10,07%
Preus públics	4.925.212,76	19,67%
Contribucions especials	0,00	0,00%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	9.479.757,62	37,86%
<b>TOTAL CAPITOL III</b>	<b>25.036.561,64</b>	<b>100,00%</b>

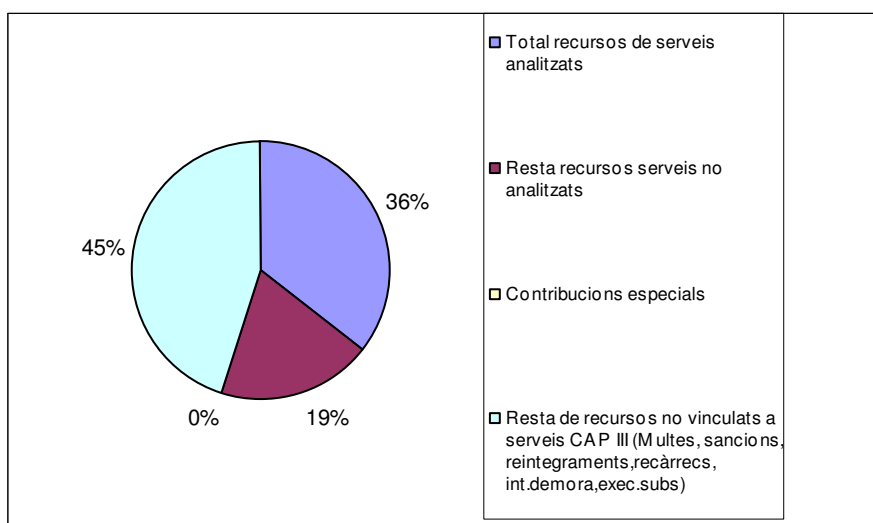


### 1.1.2.- Grau de significació de l'estudi

Els serveis analitzats són els següents:

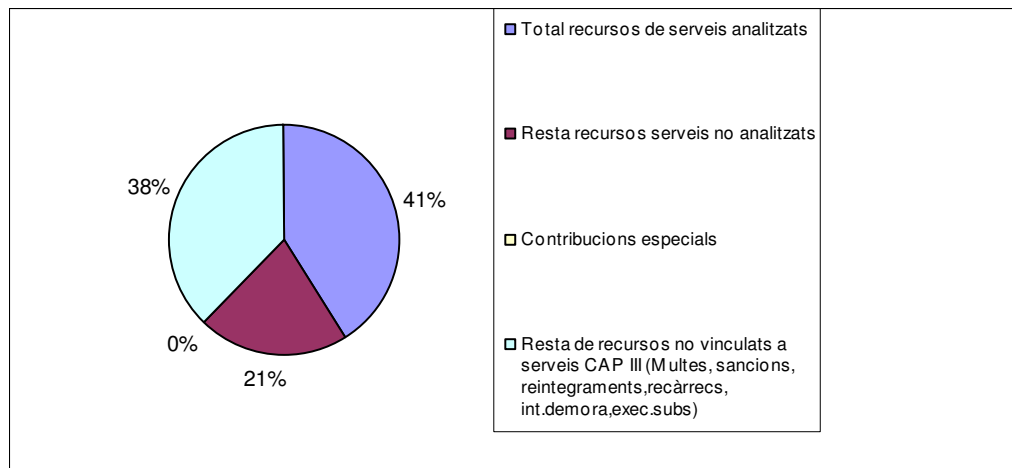
- Servei de recollida d'escombraries
- Servei de trasllat de vehicles al Dipòsit Municipal
- Serveis educatius en els següents Organismes Autònoms:
  - Escola Universitària Politècnica de Mataró
  - Institut Politècnic Municipal Miquel Biada (IME)
  - Escoles Bressol (IME)
- Ajuntament

Concepte	Drets liquidats
Total recursos de serveis analitzats	7.369.584,46
Resta recursos serveis no analitzats	3.947.568,33
Contribucions especials	0,00
Resta de recursos no vinculats a serveis CAP III (Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int.demora, exec.subs)	9.377.156,08
<b>Total recursos CAP III</b>	<b>20.694.308,87</b>



- Ajuntament i Organismes Autònoms (agregat)

Concepte	Drets liquidats
Total recursos de serveis analitzats	10.266.628,47
Resta recursos serveis no analitzats	5.290.175,55
Contribucions especials	0,00
Resta de recursos no vinculats a serveis CAP III (Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int.demora, exec.subs)	9.479.757,62
<b>Total recursos CAP III</b>	<b>25.036.561,64</b>



El total de serveis analitzats en aquest estudi representen el 41% dels recursos del capítol III “ Taxes i altres ingressos”. La resta correspon a un 21,12% de serveis no analitzats i el 37,88% restant a recursos no vinculats a la prestació directa de serveis com multes, sancions, recàrrecs, interessos de demora, execucions subsidiàries...

Per tant, el grau de significació d'aquest estudi en termes agregats (Ajuntament i Organismes Autònoms) és del 65,99%.

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

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

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

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

- **Personal.** S'imputa el cost previst i real dels treballadors assignats al servei en el percentatge de dedicació a aquest. Cost que inclou sou brut i Seguretat Social a càrrec de l'Ajuntament.
- **Compra de béns i serveis.** Els treballs realitzats per altres empreses i les compres de béns relacionats directament amb el servei.
- **Interessos i altres.** S'ha imputat a cada servei (en la proporció que li correspongui) els interessos per despeses financeres derivades del cost de les pòlisses de tresoreria. Aquesta imputació s'ha realitzat en base al percentatge que representa el cost del personal adscrit al servei respecte del cost total de la plantilla de l'Ajuntament.
- **Costos entremitjos.** S'han distribuït els costos d'estructura o generals de funcionament de la Corporació entre els diferents serveis finals. La base de càlcul ha estat la distribució de la despesa dels capítols I i II de la classificació econòmica que siguin de la funció 1, serveis de caràcter general, i 611, administració financera (exclosos els costos de tresoreria i recaptació), a més de la seguretat social corresponent.

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



**Taxa Recollida d'escombraries domiciliària**

2008				2007			
Previsió		Real		Previsió		Real	
Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats
4.516.059,66	100,00%	4.724.747,74	100,00%	4.143.174,09	100,00%	4.367.102,56	100,00%

Personal	110.814,59	2,67%	114.626,14	2,62%	84.491,94	2,04%	85.648,97	1,96%
Compra béns i serveis	6.238.246,60	150,57%	6.638.783,53	152,02%	6.598.213,89	159,26%	5.955.070,27	136,36%
Interessos i altres	452,46	0,01%	332,95	0,01%	3.603,67	0,09%	122,39	0,00%
Costos intermitjos	28.883,12	0,70%	28.060,04	0,64%	23.583,70	0,57%	22.879,38	0,52%
Costos administració financera	138.800,21	3,35%	134.285,51	3,07%	119.024,10	2,87%	115.295,27	2,64%
Amortitzacions tècniques	12.563,34	0,30%	30.479,84	0,70%	11.630,68	0,28%	24.859,49	0,57%

<b>TOTAL</b>	<b>6.529.760,32</b>	<b>157,60%</b>	<b>6.946.568,01</b>	<b>159,07%</b>	<b>6.840.547,98</b>	<b>165,10%</b>	<b>6.203.875,77</b>	<b>142,06%</b>
--------------	---------------------	----------------	---------------------	----------------	---------------------	----------------	---------------------	----------------

<b>Resultat del servei</b>	<b>-2.013.700,66</b>	<b>-48,60%</b>	<b>-2.221.820,27</b>	<b>-50,88%</b>	<b>-2.697.373,89</b>	<b>-65,10%</b>	<b>-1.836.773,21</b>	<b>-42,06%</b>
----------------------------	----------------------	----------------	----------------------	----------------	----------------------	----------------	----------------------	----------------

<b>Percentatge de cobertura del servei</b>	<b>69,16%</b>	<b>68,02%</b>	<b>60,57%</b>	<b>70,39%</b>
--	---------------	---------------	---------------	---------------

**Servei de recollida d'escombraries comercial**

2008				2007			
Previsió		Real		Previsió		Real	
Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats
1.974.528,91	100,00%	1.915.315,23	100,00%	1.926.875,51	100,00%	1.749.363,29	100,00%

Personal	27.703,65	1,44%	28.656,54	1,64%	21.122,98	1,10%	21.412,24	1,22%
Compra béns i serveis	2.669.422,40	138,54%	2.224.539,74	127,16%	2.188.354,10	113,57%	2.375.550,92	135,80%
Interessos i altres	113,11	0,01%	83,24	0,00%	900,92	0,05%	30,60	0,00%
Costos intermitjos	7.220,78	0,37%	7.015,01	0,40%	5.895,93	0,31%	5.719,85	0,33%
Costos administració financera	60.686,76	3,15%	54.439,02	3,11%	55.354,81	2,87%	46.184,70	2,64%
Amortitzacions tècniques	3.140,83	0,16%	7.619,96	0,44%	2.907,67	0,15%	6.214,87	0,36%

<b>TOTAL</b>	<b>2.768.287,53</b>	<b>143,67%</b>	<b>2.322.353,51</b>	<b>132,75%</b>	<b>2.274.536,41</b>	<b>118,04%</b>	<b>2.455.113,18</b>	<b>140,34%</b>
--------------	---------------------	----------------	---------------------	----------------	---------------------	----------------	---------------------	----------------

<b>Resultat del servei</b>	<b>-793.758,62</b>	<b>-41,19%</b>	<b>-407.038,28</b>	<b>-23,27%</b>	<b>-347.660,90</b>	<b>-18,04%</b>	<b>-705.749,89</b>	<b>-40,34%</b>
----------------------------	--------------------	----------------	--------------------	----------------	--------------------	----------------	--------------------	----------------

<b>Percentatge de cobertura del servei</b>	<b>71,33%</b>	<b>82,47%</b>	<b>84,72%</b>	<b>71,25%</b>
--	---------------	---------------	---------------	---------------

En aquest exercici 2008, s'ha aprovat un nou contracte per a les recollides selectives que ha fet que s'hagi modificat la distribució de costos entre la recollida comercial i la domiciliària. Mentre el cost imputat a la recollida comercial ha pujat, el que s'ha imputat a la recollida domiciliària ha baixat. Per tant, en conjunt el cost de la recollida selectiva no ha augmentat tant.

### Recollida de brossa domiciliària

La cobertura del servei en l'exercici 2008 és del 68,02%. Aquesta disminueix respecte la de l'exercici 2007 com a conseqüència d'un augment del cost que passa de 6,2 milions € en el 2007 a 6,9 milions en el 2008. Aquest augment de costos es deu a:

- L'entrada en funcionament del nou contracte per la prestació del servei de recollides selectives, inclòs aquest en el contracte de recollida amb FCC, ha comportat l'assumpció de nous costos, com són: el servei de neteja i manteniment de contenidors, la recollida de desbordaments. També han augmentat el costos dels treballs del Consorci en 122 mil €, com a conseqüència d'increment de preus (els conceptes fixes s'han incrementat un 2,7% i el preu de la tona a tractar s'ha incrementat un 30,22%)
- Cal considerar que amb el nou contracte s'ha modificat la distribució dels preus unitaris de les diferents recollides selectives. També s'incorpora en la nova distribució l'amortització del material mòbil que abans s'imputava només a la recollida domiciliària. Tot això ha comportat un canvi substancial en la redistribució dels costos, tal com s'ha exposat al principi de les recollides selectives, entre domiciliària i comercial per ajustar-se més a la realitat segons dades facilitades pel tècnic de Residus.

Tot i l'increment dels costos en el 12%, els ingressos per la recollida domiciliària han augmentat en un 8,2% (el 7% prové de l'increment de la taxa per aquest exercici).

Els indicadors de gestió següents mostren el que hem comentat:

		EXERCICI 2008		EXERCICI 2007	
<b>Recollida Brossa Domiciliària</b>					
COST PER HABITANT =	Cost del servei /	6.946.568,01	57,96	6.203.875,77	51,76
	Núm. Habitants	119.858		119.858	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	4.724.757,74	0,68	4.367.102,56	0,70
	Cost del servei	6.946.568,01		6.203.875,77	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	6.946.568,01	1,06	6.203.875,77	0,91
	Cost estimat del servei	6.529.760,32		6.840.547,98	

## Recollida de brossa comercial

Pel que fa al servei de recollida comercial, la cobertura d'aquest servei ha millorat, passant del 71,25% el 2007 al 82,47% en el 2008. Això ha estat així perquè els ingressos per aquest concepte han augmentat en un 9%, incrementant-se el preu públic un 7%.

Pel que fa als costos, aquests han disminuït un 5,41% com a conseqüència de la nova distribució dels costos en les recollides selectives (menors en la recollida comercial i superiors en la recollida domiciliària).

Els indicadors de gestió següents mostren el que hem comentat:

Recollida Brosa Comercial		EXERCICI 2008		EXERCICI 2007	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	1.915.315,23	0,82	1.749.363,29	0,71
	Cost del servei	2.322.353,51		2.455.113,18	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	2.322.353,51	0,84	2.455.113,18	1,08
	Cost estimat del servei	2.768.287,53		2.274.536,41	

## Servei de grua

2008				2007			
Previsió		Real		Previsió		Real	
Import	s/drets liquid	Import	/drets liquid	Import	/drets liquid	Import	/drets liquid
1.274.108,36	100,00%	729.521,49	100,00%	1.240.368,51	100,00%	663.436,20	100,00%

Personal	354.196,47	28,56%	434.104,58	65,43%	352.587,41	28,43%	413.926,64	62,39%
Compra béns i serveis	871.430,58	70,26%	1.017.861,76	153,42%	843.708,68	68,02%	849.049,86	127,98%
Interessos i altres	1.446,19	0,12%	1.260,93	0,19%	3.051,50	0,25%	591,48	0,09%
Costos intermitjos	92.319,05	7,44%	106.267,15	16,02%	98.415,51	7,93%	110.572,10	16,67%
Costos administració financera	28.966,60	2,34%	14.898,09	2,25%	25.710,06	2,07%	12.207,80	1,84%
Amortitzacions tècniques	9.892,41	0,80%	13.053,49	1,97%	10.369,36	0,84%	12.278,06	1,85%

<b>TOTAL</b>	<b>1.358.251,30</b>	<b>109,50%</b>	<b>1.587.446,00</b>	<b>239,28%</b>	<b>1.333.842,52</b>	<b>107,54%</b>	<b>1.398.625,94</b>	<b>210,82%</b>
--------------	---------------------	----------------	---------------------	----------------	---------------------	----------------	---------------------	----------------

<b>Resultat del servei</b>	<b>-84.142,94</b>	<b>-6,78%</b>	<b>-857.924,51</b>	<b>-129,32%</b>	<b>-93.474,01</b>	<b>-7,54%</b>	<b>-735.189,74</b>	<b>-110,82%</b>
----------------------------	-------------------	---------------	--------------------	-----------------	-------------------	---------------	--------------------	-----------------

<b>Percentatge de cobertura del servei</b>	<b>93,81%</b>	<b>45,96%</b>	<b>92,99%</b>	<b>47,43%</b>
--	---------------	---------------	---------------	---------------

La cobertura del servei ha empitjorat durant l'exercici 2008, passant del 47,43% al 45,96%. Aquesta cobertura ha tornat a ser pitjor a la prevista en l'estudi de costos. El dèficit del servei ha estat de 857.924,51€, en front dels 735.189,74€ de l'any 2007 i als 84.142,94€ previstos en l'estudi inicial. Mentre els ingressos han augmentat un 9,96%, la despesa ho ha fet en el 13,50%. Això es deu als següents fets:

- Els ingressos han augmentat a conseqüència d'una major retirada de vehicles, al passar dels 7.993 vehicles retirats el 2007, a 9.189 vehicles retirats el 2008. El percentatge d'increment de vehicles retirats ha estat del 14,96%, però aquests han estat molt lluny dels previstos.
- Les despeses s'han incrementat per la compra de béns i serveis, que han augmentat en un 19,88%. Aquest augment respon en part a la despesa de l'aparcament de la Ronda Rafael Estrany (condicionament, lloguer i altres), a les despeses de manteniment, reparació i conservació, i altres que també s'han vist incrementades, i al condicionament dels espais per a gestió de dipòsits.

Els indicadors de gestió següents mostren el que hem comentat:

		EXERCICI 2008		EXERCICI 2007	
<b>Servei Grua</b>					
COST PER HABITANT =	Cost del servei /	1.587.446,00	13,24	1.398.625,94	11,67
	Núm. habitants	119.858,00		119.858,00	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	729.528,49	0,46	663.436,20	0,47
	Cost del servei	1.587.446,00		1.398.625,94	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	1.587.446,00	1,17	1.398.625,94	1,05
	Cost estimat del servei	1.358.251,30		1.333.842,52	

**Escoles Bressol**

		2008		2007		2006		2005	
		Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.
<b>Costos</b>									
	Personal	3.436.563,43	129,5%	2.819.196,50	106,3%	2.325.556,30	106,4%	2.088.494,64	122,5%
	Compra béns i serveis	1.035.031,99	39,0%	883.955,30	33,3%	738.246,31	33,8%	619.687,59	36,4%
	Despeses financeres	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
	Transferències corrents	65.611,72	2,5%	64.900,72	2,4%	27.318,60	1,3%	7.879,45	0,5%
	Amortitzacions i costos intermitjios	319.820,66	12,1%	286.532,35	10,8%	269.541,79	12,3%	270.263,99	15,9%
	<b>Total</b>	<b>4.857.027,80</b>	<b>183,1%</b>	<b>4.054.584,87</b>	<b>152,8%</b>	<b>3.360.663,00</b>	<b>153,8%</b>	<b>2.986.325,67</b>	<b>175,2%</b>
<b>Ingressos</b>									
	Quotes matrícula	1.415.492,43	53,4%	1.202.560,09	45,3%	950.459,44	43,5%	877.695,95	51,5%
	<b>Total</b>	<b>1.415.492,43</b>	<b>53,4%</b>	<b>1.202.560,09</b>	<b>45,3%</b>	<b>950.459,44</b>	<b>43,5%</b>	<b>877.695,95</b>	<b>51,5%</b>
<b>Ingressos(preus) - Costos</b>		<b>-3.441.535,37</b>	<b>-129,7%</b>	<b>-2.852.024,78</b>	<b>-107,5%</b>	<b>-2.410.203,56</b>	<b>-110,3%</b>	<b>-2.108.629,72</b>	<b>-123,7%</b>
<b>Altres ingressos</b>									
	Transferències finalistes Generalitat	1.742.678,96	65,7%	1.446.873,45	54,5%	1.231.555,95	56,4%	825.789,16	48,4%
	Altres ingressos ordinaris	4.626,18	0,2%	3.677,83	0,1%	2.875,76	0,1%	1.266,59	0,1%
	<b>Total</b>	<b>1.747.305,14</b>	<b>65,9%</b>	<b>1.450.551,28</b>	<b>54,7%</b>	<b>1.234.431,71</b>	<b>56,5%</b>	<b>827.055,75</b>	<b>48,5%</b>
	<b>Ingressos ordinaris totals</b>	<b>3.162.797,57</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.653.111,37</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.184.891,15</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.704.751,70</b>	<b>100,0%</b>
<b>Ingres.(excepte transf.Ajuntament) - Costos</b>		<b>-1.694.230,23</b>	<b>-63,9%</b>	<b>-1.401.473,50</b>	<b>-52,8%</b>	<b>-1.175.771,85</b>	<b>-53,8%</b>	<b>-1.281.573,97</b>	<b>-75,2%</b>
Transf. finalista Ajuntament		1.374.409,57	51,8%	1.114.941,15	42,0%	906.230,06	41,5%	1.011.309,98	59,3%
<b>Diferència ingres.(ordinaris)-Costos</b>		<b>-319.820,66</b>	<b>-12,1%</b>	<b>-286.532,35</b>	<b>-10,8%</b>	<b>-269.541,79</b>	<b>-12,3%</b>	<b>-270.263,99</b>	<b>-15,9%</b>
<b>% de cobertura per preus</b>		<b>29,14%</b>		<b>29,66%</b>		<b>28,28%</b>		<b>29,39%</b>	
<b>% de cobertura altres ing. (subv. Generalitat)</b>		<b>35,97%</b>		<b>35,78%</b>		<b>36,73%</b>		<b>27,69%</b>	
<b>% de cobertura transf. Ajuntament més dèficit</b>		<b>34,88%</b>		<b>34,57%</b>		<b>34,99%</b>		<b>42,91%</b>	
<b>% de cobertura total</b>		<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>	

➤ L'estructura del finançament d'aquesta activitat es manté pràcticament igual des del 2006, arrodonint els percentatges:

Ajuntament	35%
Generalitat	36%
Famílies	29%

Al setembre del 2007 va entrar en funcionament una nova escola bressol, l'EB Elna, amb una capacitat de 107 infants. Per tant, el 2008 ha estat el primer exercici complet amb aquesta nova escola. Això ha repercutit en l'increment dels ingressos de matrícules i també en les despeses.

- Pel que fa als ingressos, el preu públic per al curs 2007/2008 ha augmentat en un 2%, percentatge inferior a com ho han fet les despeses.
- L'increment en la despesa es deu a un increment en la despesa de personal, com a conseqüència de l'increment salarial del 4,5% aprovat per la Generalitat i a una major despesa en suplències que en el 2007.
- Pel que fa al cost per alumne, aquest passa de 4.766,92 euros l'any 2007 a 5.317,83 euros l'any 2008, el que representa un increment del cost per alumne.

**IPMMBiada**

	2008		2007		2006		2005	
	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.
<b>Costos</b>								
Personal	5.397.366,73	107,8%	4.790.760,47	95,7%	4.525.033,24	92,3%	4.170.324,29	91,6%
Compra béns i serveis i altres	646.767,53	12,9%	489.347,75	9,8%	476.279,92	9,7%	428.517,07	9,4%
Despeses financeres	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Transferències corrent	5.489,24	0,1%	3.801,05	0,1%	3.415,25	0,1%	5.153,61	0,1%
Amortitzacions i costos intermitjos	456.422,38	9,1%	461.754,90	9,2%	486.190,15	9,9%	460.621,42	10,1%
Total	<b>6.506.045,88</b>	129,9%	<b>5.745.664,17</b>	114,7%	<b>5.490.918,56</b>	112,0%	<b>5.064.616,39</b>	111,3%
<b>Ingressos</b>								
Quotes matrícula	145.437,21	2,9%	125.839,58	2,5%	115.980,30	2,4%	106.483,77	2,3%
Total	<b>145.437,21</b>	2,9%	<b>125.839,58</b>	2,5%	<b>115.980,30</b>	2,4%	<b>106.483,77</b>	2,3%
<b>Ingressos(preus) - Costos</b>	<b>-6.360.608,67</b>	-127,0%	<b>-5.619.824,59</b>	-112,2%	<b>-5.374.938,26</b>	-109,7%	<b>-4.958.132,62</b>	-108,9%
<b>Altres ingressos</b>								
Transferències finalistes Generalitat	5.502.748,46	109,9%	4.820.060,06	96,3%	4.721.002,43	96,3%	4.387.086,11	96,4%
Altres ingressos ordinaris	48.854,96	1,0%	61.480,95	1,2%	64.034,15	1,3%	57.509,20	1,3%
Total	<b>5.551.603,42</b>	110,9%	<b>4.881.541,01</b>	97,5%	<b>4.785.036,58</b>	97,6%	<b>4.444.595,31</b>	97,7%
<b>Ingressos ordinaris totals</b>	<b>5.697.040,63</b>	100,0%	<b>5.007.380,59</b>	100,0%	<b>4.901.016,88</b>	100,0%	<b>4.551.079,08</b>	100,0%
<b>Ingres.(excepte tranf.Ajuntament) - Costos</b>	<b>-809.005,25</b>	-16,2%	<b>-738.283,58</b>	-14,7%	<b>-589.901,68</b>	-12,0%	<b>-513.537,31</b>	-11,3%
Tranf. finalista Ajuntament	352.582,87	7,0%	276.528,68	5,5%	103.711,53	2,1%	1,89	1,2%
<b>Diferència ingres.(ordinaris)-Costos</b>	<b>-456.422,38</b>	-9,1%	<b>-461.754,90</b>	-9,2%	<b>-486.190,15</b>	-9,9%	<b>-460.621,42</b>	-10,1%
<b>% de cobertura per preus</b>	<b>2,24%</b>		<b>2,19%</b>		<b>2,11%</b>		<b>2,10%</b>	
<b>% de cobertura altres ing. (Subv.Generalitat)</b>	<b>85,33%</b>		<b>84,96%</b>		<b>87,14%</b>		<b>87,76%</b>	
<b>% de cobertura transf.Ajuntament més dèficit</b>	<b>12,43%</b>		<b>12,85%</b>		<b>10,74%</b>		<b>10,14%</b>	
<b>% de cobertura total</b>	<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>	

L'estructura del finançament d'aquesta activitat durant el 2008 es manté pràcticament a la de l'exercici 2007:

Generalitat 85%  
Ajuntament 13%  
Famílies 2%



**EUPMt**

	2008		2007		2006		2005	
	€	% s/ing.ord.	€	% s/ing.ord.	€	% s/ing.ord.	€	% s/ing.ord.
<b>Costos</b>								
Personal	2.559.766,32	177,1%	2.406.403,25	166,4%	2.333.261,92	168,3%	2.331.591,82	156,5%
Compra béns i serveis	518.486,16	35,9%	503.920,45	34,9%	430.267,93	31,0%	419.356,74	28,1%
Despeses financeres	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Transferències corrents	157.386,09	10,9%	65.844,64	4,6%	55.494,68	4,0%	63.323,12	4,2%
Amortitzacions i costos intermitjos	389.454,49	26,9%	380.531,85	26,3%	410.581,60	29,6%	461.902,64	31,0%
<b>Total</b>	<b>3.625.093,06</b>	<b>250,7%</b>	<b>3.356.700,19</b>	<b>232,2%</b>	<b>3.229.606,13</b>	<b>232,9%</b>	<b>3.276.174,32</b>	<b>219,9%</b>
<b>Ingressos</b>								
Quotes matrícula	1.336.114,37	92,4%	1.264.295,81	87,4%	1.206.287,51	87,0%	1.276.827,89	85,7%
<b>Total</b>	<b>1.336.114,37</b>	<b>92,4%</b>	<b>1.264.295,81</b>	<b>87,4%</b>	<b>1.206.287,51</b>	<b>87,0%</b>	<b>1.276.827,89</b>	<b>85,7%</b>
<b>Ingressos(preus) - Costos</b>	<b>-2.288.978,69</b>	<b>-158,3%</b>	<b>-2.092.404,38</b>	<b>-144,7%</b>	<b>-2.023.318,62</b>	<b>-145,9%</b>	<b>-1.999.346,43</b>	<b>-134,2%</b>
<b>Altres ingressos</b>								
Transferències finalistes	10.333,62	0,7%	21.262,14	1,5%	12.553,21	0,9%	13.360,95	0,9%
Altres ingressos ordinaris	263.011,03	18,2%	160.178,26	11,1%	167.573,54	12,1%	199.969,75	13,4%
<b>Total</b>	<b>273.344,65</b>	<b>18,9%</b>	<b>181.440,40</b>	<b>12,6%</b>	<b>180.126,75</b>	<b>13,0%</b>	<b>213.330,70</b>	<b>14,3%</b>
<b>Ingressos ordinaris totals</b>	<b>1.609.459,02</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.445.736,21</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.386.414,26</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.490.158,59</b>	<b>100,0%</b>
<b>Ingres.(excepte transf.Ajuntament) - Costos</b>	<b>-2.015.634,04</b>	<b>-139,4%</b>	<b>-1.910.963,98</b>	<b>-132,2%</b>	<b>-1.843.191,87</b>	<b>-132,9%</b>	<b>-1.786.015,73</b>	<b>-119,9%</b>
(*)Transf. finalista Ajuntament	1.593.786,45	110,2%	1.550.239,38	107,2%	1.442.635,23	104,1%	1.324.113,09	88,9%
<b>Diferència ingres.(ordinaris)-Costos</b>	<b>-421.847,59</b>	<b>-29,2%</b>	<b>-360.724,60</b>	<b>-25,0%</b>	<b>-400.556,64</b>	<b>-28,9%</b>	<b>-461.902,64</b>	<b>-31,0%</b>
<b>% de cobertura per preus</b>	<b>36,86%</b>		<b>37,66%</b>		<b>37,35%</b>		<b>38,97%</b>	
<b>% de cobertura altres ingressos.</b>	<b>7,54%</b>		<b>5,41%</b>		<b>5,58%</b>		<b>6,51%</b>	
<b>% de cobertura transf.Ajuntament més dèficit</b>	<b>55,60%</b>		<b>56,93%</b>		<b>57,07%</b>		<b>54,52%</b>	
<b>% de cobertura total</b>	<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>	

El finançament de l'activitat corre a càrrec de l'Ajuntament en un 55,60% durant l'exercici 2008. Aquest percentatge és lleugerament inferior al de l'exercici 2007 degut a d'altres ingressos esporàdics com són els procedents de la liquidació d'espais per portar a terme projectes de transferència tecnològica.

En detall per a cada titulació, i considerant únicament la despesa directa imputada a cada una d'elles, es mostra en el següent quadre la cobertura del cost del servei:

**Liquidació 2008**

	<b>Despeses directes</b>	<b>Cobertura</b> (només despesa directa) (ing/desp)	<b>mat. 08/09 2008</b>				<b>mat. 07/08</b>
			<b>Nombre alumnes</b>	<b>Import matrícula</b>	<b>Import Ingressos</b>	<b>matrícula mitjana/unitària</b>	<b>Nombre alumnes</b>
Electrònica industrial	451.468,14	67,75%	150	305.847,25	318.068,06	2.038,98	150
Informàtica de gestió	557.524,87	46,39%	135	258.654,21	268.915,87	1.915,96	139
Telecomunicació	507.494,73	40,54%	90	205.735,17	213.720,39	2.285,95	110
Mitjans Audiovisuals	499.432,68	113,30%	192	565.877,74	579.553,13	2.947,28	152
	<b>2.015.920,42</b>	<b>66,28%</b>	<b>567</b>	<b>1.336.114,37</b>	<b>1.380.257,45</b>	<b>9.188,17</b>	<b>551</b>

En el quadre següent es mostra comparativament l'evolució dels ingressos i nombre d'alumnes per titulació, dels darrers 3 anys i el Pressupost 2009:

	<b>Liquidació 2005</b>				<b>Liquidació 2006</b>				<b>Liquidació 2007</b>				<b>Liquidació 2008</b>				<b>Pressupost 2009</b>		
	<b>mat. 05/06</b>	<b>2005</b>			<b>mat. 06/07</b>	<b>2006</b>			<b>mat. 07/08</b>	<b>2007</b>			<b>mat. 08/09</b>	<b>2008</b>			<b>mat. 08/09</b>	<b>Pressupost 2009</b>	
	<b>Nombre alumnes</b>	<b>Import matrícula</b>	<b>Import Ingressos</b>	<b>matrícula mitjana/unitària</b>	<b>Nombre alumnes</b>	<b>Import matrícula</b>	<b>Import Ingressos</b>	<b>matrícula mitjana/unitària</b>	<b>Nombre alumnes</b>	<b>Import matrícula</b>	<b>Import Ingressos</b>	<b>matrícula mitjana/unitària</b>	<b>Nombre alumnes</b>	<b>Import matrícula</b>	<b>Import Ingressos</b>	<b>matrícula mitjana/unitària</b>	<b>Nombre alumnes</b>	<b>Pressupost 2009</b>	<b>Càlcul matrícula (*)</b>
Electrònica industrial	143	271.406,85	280.519,80	1.897,95	140	271.012,21	280.992,56	1.935,80	150	289.332,50	300.435,99	1.928,88	150	305.847,25	318.068,06	2.038,98	150	257.287,00	309.517,42
Informàtica de gestió	221	517.953,31	532.689,92	2.343,68	179	386.585,07	400.915,72	2.159,69	139	316.606,42	327.729,03	2.277,74	135	258.654,21	268.915,87	1.915,96	135	221.231,00	258.691,43
Telecomunicació	172	432.830,75	444.119,59	2.516,46	135	318.042,68	328.992,09	2.355,87	110	235.362,06	244.610,26	2.139,66	90	205.735,17	213.720,39	2.285,95	90	178.075,00	192.792,56
Mitjans Audiovisuals	46	54.169,20	55.814,20	1.177,59	106	230.647,55	236.210,14	2.175,92	152	422.994,83	432.078,08	2.782,86	192	565.877,74	579.553,13	2.947,28	192	744.405,09	649.343,53
Mecatrònica																		62.024,00	
TIC																		66.795,00	
	<b>582</b>	<b>1.276.360,11</b>	<b>1.313.143,51</b>	<b>2.193,06</b>	<b>560</b>	<b>1.206.287,51</b>	<b>1.247.110,51</b>	<b>2.154,08</b>	<b>551</b>	<b>1.264.295,81</b>	<b>1.304.853,36</b>	<b>2.294,55</b>	<b>567</b>	<b>1.336.114,37</b>	<b>1.380.257,45</b>	<b>2.356,46</b>	<b>567</b>	<b>1.529.817,09</b>	<b>1.410.344,93</b>

(\*) Amb dades reals alumnes matrícula 2008/2009

Per concloure, cal assenyalar l'evolució dels alumnes i ingressos per matrícules, que han millorat respecte al 2007 a conseqüència de la nova diplomatura GMA, mentre que pel que fa a la resta de titulacions tradicionals segueix la davallada dels darrer anys.

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



<b>Programa d'inversions de l'exercici 2008</b>	<b>Pressupost inicial 2008</b>	<b>Variacions i altres</b>	<b>Pressupost Actual</b>
Compra de terrenys		350.000,00	350.000,00
Urbanització zona verda PERI Can Marfà		130.391,66	130.391,66
Urbanització Rda. Rafael Estrany (Gintra)		321.891,39	321.891,39
Urbanització entorns Can Boada		192.142,51	192.142,51
Inversió nova espais naturals		106.077,51	106.077,51
Pla Integral Rocafonda - Fons de Cohesió		431.936,93	431.936,93
Pla Integral Rocafonda - reurb Av. Perú		181.238,70	181.238,70
Rocafonda espais públics grup Santes i Federico Mayo (Llei de barris) i Biblioteca Antoni Comas	200.000,00		200.000,00
Rocafonda Plaça Cívica Fòrum (Llei de barris)	300.000,00	-4.476,11	295.523,89
Proj. d'urbanització Parc de Rocafonda. Fase urbanització	1.960.000,00		1.960.000,00
Pla Integral Cerdanyola. Llei de barris		1.146.081,02	1.146.081,02
Pla Integral Centre-Havana. c/ Masevè, c/ Sant Agustí, c/ Amàlia	250.000,00	380.000,00	630.000,00
Pla Integral Centre arqueològiques Beata Maria, St. Simó, Fossar Xic	36.500,00		36.500,00
Mil·lores urbanes a El Palau		9.853,90	9.853,90
Reurbanització c/ Cooperativa		236.898,79	236.898,79
Reurbanització c/ Sant Antoni		26.637,76	26.637,76
Urb. PERI Cafè del Mar		237.889,81	237.889,81
Reurbanització Camí Ral entre Sant Pere i Jordi Joan		41.300,31	41.300,31
Reurbanització C/ Sant Pelegrí, Pascual Madoz i Mitja Galta		278.419,72	278.419,72
Mil·lores urbanes Front Marítim		1.890,99	1.890,99
Nova urbanització - Eix Valldeix		14.552,00	14.552,00
Zona verda polígon Mata-Rocafonda		52.743,09	52.743,09
Mil·lores urbanes La Fornenca		67.462,01	67.462,01
Inversió nova jardineria Cerdanyola S		65.000,00	65.000,00
Solar Riera d'Argentona		14.000,00	14.000,00
Inversió nova jardineria - Parc Forestal		29.243,00	29.243,00
Obra nova jardineria Pla d'en Boet		27.649,91	27.649,91
Inversió nova jardineria	618.000,00	-245.240,01	372.759,99
Inversió nou mobiliari jardineria	123.500,00		123.500,00
Mobiliari urbà recollida selectiva Centre		58.335,12	58.335,12
Mobiliari urbà recollida selectiva	60.000,00	45.712,28	105.712,28
Inversió nova circulació semàfors i senyalització	30.000,00		30.000,00
Càmera TV a la Plaça Espanya	58.000,00	25.004,53	83.004,53
Inversió senyalització viària	185.500,00		185.500,00
Inversió reposició via pública - Cerdanyola		14.098,59	14.098,59
Inversió reposició via pública - Ptge Malgrat		4.406,09	4.406,09
Inversió reposició via pública - Cirera		55.955,58	55.955,58
Inversió reposició via pública - Rocafonda		120.000,00	120.000,00
Inversió reposició via pública - El Palau		6.494,52	6.494,52
Inv via pública i rehab. xemeneia "Tintex" a la Pl Assemblea de Catalunya		66.397,24	66.397,24
Inversió reposició via pública	830.000,00	793.766,55	1.623.766,55
Redacció projectes inversions	40.000,00	-40.000,00	0,00
Inversió reposició enllumenat		14.117,00	14.117,00
Inversió reposició enllumenat - Cerdanyola		48.121,44	48.121,44
Inversió reposició enllumenat - Els Molins		14.049,53	14.049,53
Inversió reposició enllumenat	500.000,00	710.170,59	1.210.170,59
Inversió reposició jardineria Eixample Oest		23.978,80	23.978,80
Inversió reposició jardineria Eixample Est		24.009,00	24.009,00
Inversió reposició jardineria Rocafonda		7.500,00	7.500,00

.../...

<b>Programa d'inversions de l'exercici 2008</b>	<b>Pressupost inicial 2008</b>	<b>Variacions i altres</b>	<b>Pressupost Actual</b>
Inversió reposició jardineria	226.100,00	-75.000,00	151.100,00
Inversió reposició mobiliari urbà parcs i jardins	48.000,00		48.000,00
Inversió reposició mobiliari urbà via pública	18.000,00		18.000,00
Inversió edificis serveis generals		41.246,98	41.246,98
Arranjament local gent gran de l'Havana		25.000,00	25.000,00
Nou CAP La Llàntia	1.000.000,00	141.755,32	1.141.755,32
EB "Molí de Vent" compra terrenys Salesians C/ Joan Maragall	797.487,50		797.487,50
EB "Els bombers" aparcament+EB	725.000,00	34.422,36	759.422,36
EB a Figuera Major Josep M de Sagarra	1.025.000,00		1.025.000,00
EB "Els Menuts" al c/ Herrera		21.848,31	21.848,31
EB "Elna" a la Pl. Antonio Machado		33.166,87	33.166,87
Inversió CEIP "Anxaneta"		132.287,41	132.287,41
Inversió. nou CEIP "Maria Mercè Marçal" a Figuera Major	1.500.000,00	2.555.974,01	4.055.974,01
Inversió. nou CEIP "Montserrat Solà" a Cal Collut	1.500.000,00	1.815.755,80	3.315.755,80
Inversió. nou CEIP "Antonio Machado" a Via Europa		613.418,68	613.418,68
Inversió. nou CEIP "Marta Mata" a Cirera	40.000,00		40.000,00
Inversió nova centres escolars - menjador CEIP Cirera		270.827,68	270.827,68
Inversió cementiri de Les Valls 10a barra		1.202,46	1.202,46
Poliesportiu al carrer Euskadi	3.400.000,00	583.844,17	3.983.844,17
Poliesportiu Teresa Maria Roca		12.080,53	12.080,53
Local social al c/ València		850,28	850,28
Inversió en centres cívics		113.121,24	113.121,24
Inversió espai cívic al c/ Almeria - Vista Alegre		5.762,00	5.762,00
Equipament formatiu a Tres Roques (Llei de Barris)	1.470.000,00	436.619,50	1.906.619,50
Equipament Masia Miralles (Llei de Barris)	500.000,00		500.000,00
Inversió mercat Plaça de Cuba	1.200.000,00	109.710,98	1.309.710,98
Inversió planificació preventiva	50.000,00	40.545,63	90.545,63
Inversió instal·lacions edificis serveis generals		50.836,38	50.836,38
Inversió nova maq inst i utill edificis grals	96.000,00	36.939,16	132.939,16
Inversió instal·lacions edificis grals.		18.150,22	18.150,22
Pla de millora d'equipament	87.900,00	227.114,94	315.014,94
Equipament servei de Protecció Civil	41.200,00	5.417,80	46.617,80
Inversió nova maq inst i utill centres escolars	200.000,00		200.000,00
Inversió nova maquinària jardineria	23.300,00		23.300,00
Inversió nova instal·lacions platges	40.000,00		40.000,00
Inversió nova maq inst i utill centres cívics	60.000,00		60.000,00
Local ràdio municipal	224.165,21	205,01	224.370,22
Inversió nova maquinària via pública	6.000,00		6.000,00
Vehicles Serveis Centrals	50.000,00		50.000,00
Vehicles Policia Local	212.000,00	18.351,35	230.351,35
Vehicles Serveis Territorials		50.251,85	50.251,85
Vehicles per al Viver municipal		11.980,00	11.980,00
Inversió compra de vehicles	40.000,00	101.885,18	141.885,18
Inversió mobiliari serveis generals	24.500,00	4.778,95	29.278,95
Inversió en equips oficina serveis generals	15.000,00	7.180,16	22.180,16
Mobiliari nou edifici Via Pública	25.500,00	2.000,00	27.500,00
Equipaments nous edifici Via Pública		7.732,07	7.732,07
Mobiliari Centre d'Acollida		7.799,12	7.799,12
Equipament Centre d'Acollida		181,98	181,98

.../...

<b>Programa d'inversions de l'exercici 2008</b>	<b>Pressupost inicial 2008</b>	<b>Variacions i altres</b>	<b>Pressupost Actual</b>
Mobiliari diversos usos acció social	6.000,00		6.000,00
Inversió equipaments assistencials	13.200,00		13.200,00
Inversió mobiliari Shape Up		89.430,80	89.430,80
Equipament EB Elna (Via Europa)		2.911,74	2.911,74
Inversió mobiliari platges		1.531,20	1.531,20
Adquisició fons TV Mataró		195.779,00	195.779,00
Mobiliari Teatre Monumental		48.299,65	48.299,65
Monument a la memòria històrica		1.430,00	1.430,00
Monument a la ciutat de Mataró		15.265,37	15.265,37
Mobiliari Telecentre Nau Gaudí	110.000,00	58.018,35	168.018,35
Mobiliari casal de joves al c/ Teià		9.086,04	9.086,04
Mobiliari Nova Ciutadania		9.808,17	9.808,17
Mobiliari centres cívics	21.800,00	29.077,39	50.877,39
Equips oficina centres cívics	8.000,00	26.496,93	34.496,93
Mobiliari centre social Vista Alegre	42.000,00	16.250,24	58.250,24
Inversió mobiliari PI Rocafonda		4.476,11	4.476,11
Equipament local ràdio municipal	9.201,05		9.201,05
Actualització del parc microinformàtic	100.000,00	2.555,36	102.555,36
Adquisició de nous servidors per la BC corporativa	70.000,00		70.000,00
Millora infraestructures de connexió a Internet	30.000,00		30.000,00
Renovació maquinari Punts On Line		11.700,00	11.700,00
Actualització electrònica de xarxa	80.000,00		80.000,00
Software vehicle disc. viària i lector matrícules		32.357,67	32.357,67
Local ràdio municipal, maquinari sistemes	15.880,40		15.880,40
Milliores en instal·lacions antena Parc Forestal		87.000,00	87.000,00
Adequació nodes telecos	32.000,00		32.000,00
Estesa fibra òptica dependències municipals	70.000,00		70.000,00
Implantació telefonia IP centres remots	30.000,00		30.000,00
Implantació infraestructura de telefonia IP	60.000,00	92.282,85	152.282,85
Inversió edificis serveis generals.		115.371,36	115.371,36
Inversió edificis serveis generals. Ascensors IMPEM		33.151,18	33.151,18
Adequació edifici EAIA		63.000,00	63.000,00
Rehabilitació habitatges acció social		17.826,25	17.826,25
Ampliació casal d'avis de Cerdanyola		3.913,90	3.913,90
Ampliació casal del Parc	150.000,00	524,89	150.524,89
Casal d'avis c/ Colòmbia		514,16	514,16
Inversió reposició en casals d'avis		10.000,00	10.000,00
Rehabilitació edifici Sant Josep		4.634,15	4.634,15
Inversió en centres de salut			0,00
Inversió edifici Caf� del Mar		442.874,78	442.874,78
Inversió nova maq inst i utill centres escolars - Eixample O		308,94	308,94
Arranjament local pel Fons Miralles		22.698,00	22.698,00
Equipaments culturals	590.000,00	299.393,68	889.393,68
Can Fullerachs		30.000,00	30.000,00
Rehabilitació Nau Gaudí (edifici) PUMSA		821.689,77	821.689,77
Inversió reposició Can Marfà		310.527,73	310.527,73
Arranjament local per al Patronat d'Esports		70.000,00	70.000,00
Instal·lació gespa artificial CF de Rocafonda		100.000,00	100.000,00
Instal·lació gespa artificial CF Can Xalant	550.000,00	501.322,62	1.051.322,62

.../...

<b>Programa d'inversions de l'exercici 2008</b>	<b>Pressupost inicial 2008</b>	<b>Variacions i altres</b>	<b>Pressupost Actual</b>
Rehabilitació Nau Gaudí i Telecentre (instal·lació interior)	500.000,00	-312.000,00	188.000,00
Inversió reposició equipaments Eixample Oest		388.113,49	388.113,49
Arranjament oficina Llei de barris a Rocafonda		60.000,00	60.000,00
Inversió reposició maq inst i utilll centres escolars	205.000,00	226.677,78	431.677,78
Inversió reposició centres cívics, casals i altres	95.000,00		95.000,00
Gestió inventari elements		29.989,99	29.989,99
Base de dades coneixement de ciutat Fase I		180.000,00	180.000,00
Subsistema de llistats i BI	40.000,00		40.000,00
Mecanització procediments contractació en BPM	70.000,00	81.907,87	151.907,87
Integració carpeta ciutadana aplicacions corporatives	30.000,00		30.000,00
Llicències programari de sistema		65.946,37	65.946,37
Despeses Inversió caràcter immaterial	3.000,00	258,49	3.258,49
Aplicació gestió Serveis Socials Fase II	20.000,00	29.845,00	49.845,00
Aplicació de disciplina sobre W4	40.000,00		40.000,00
Aplicació expedients d'activitats		18.131,28	18.131,28
Aplicació expedients de llicències d'obres		47.876,19	47.876,19
Maquinari i programari gestió de cartografia	30.000,00		30.000,00
Inversió en programari GIS		17.500,00	17.500,00
Renovació de cartografia	12.000,00		12.000,00
Local ràdio municipal, programari	11.136,00		11.136,00
Nou disseny web municipal	43.500,00	113.520,00	157.020,00
Aplicatiu gestió de serveis de telecos	26.023,38	29.940,78	55.964,16
Implantació sistema distribució aut. Trucades	20.000,00		20.000,00
Digitalització fitxes Padró	25.000,00		25.000,00
Inversió en programari Inventari municipal	15.500,00		15.500,00
Transferència EUP:	160.838,97		160.838,97
Transferència a l'IMPEM	848.674,68	473.199,97	1.321.874,65
Transferència Patronat de Cultura	166.000,00	356.593,66	522.593,66
Transferència Patronat d'Esports	300.000,00	29.335,78	329.335,78
Transferència a l'IME:	230.735,38		230.735,38
Aportació parròquia de Santa Maria		12.000,00	12.000,00
Aportació Mataró Audiovisual		6.802,97	6.802,97
Ajuts rehab. habitatges Llei barris Rocafonda		1.300.000,00	1.300.000,00
Aportació al Consorci del Port	56.290,12		56.290,12
Subvenció a la rehabilitació privada. Ascensors		102.890,20	102.890,20
Subvenció a la rehabilitació privada. Ascensors Llei de barris		60.000,00	60.000,00
Subvenció a la rehabilitació privada. Llei de barris		60.000,00	60.000,00
Ajuts rehab. habitatges Llei barris Cerdanyola		520.000,00	520.000,00
Foment patrimoni Històric i Artístic	10.000,00	42.053,35	52.053,35
Aportació a societat municipal GINTRA	150.000,00	543.402,99	693.402,99
Aportació a societat municipal PUMSA CF 7 C/ Terrassa PUMSA	300.000,00		300.000,00
Aportació a Aigües. Pg Desviament		375.951,19	375.951,19
Participació Consorci Brossa	1.015.000,00	-45.712,28	969.287,72
<b>TOTAL</b>	<b>26.248.432,69</b>	<b>21.946.679,48</b>	<b>48.195.112,17</b>
Variacions procedents de romanents d'exercicis anteriors		17.209.751,44	
Altres modificacions de l'exercici		4.736.928,04	
Total variacions		21.946.679,48	



programa d'inversions de l'exercici 2008	pressupost actual	contractat fase AD a 31/12/2008	% programa en execució	obligacions reconegudes	% consecució del programa
Compra de terrenys	350.000,00	1.148.370,39	328,11%	1.148.370,39	328,11%
Urb. PEMU Rda Barceló-Illa Fàbregas de Caralt PUMSA		258.620,69		258.620,69	
Urbanització zona verda PERI Can Marfà	130.391,66				
Reurbanització zona verda Parc Cerdanyola		2.212,54		2.212,54	
Urbanització entorns Poliesportiu T.M. Roca (Cirera)		11.757,73		11.757,73	
Urbanització Rda. Rafael Estrany (Gintra)	321.891,39	287.617,92	89,35%	287.617,92	89,35%
Urbanització entorns Can Boada	192.142,51	98.539,51	51,28%	98.539,51	51,28%
Inversió nova espais naturals	106.077,51	3.840,00	3,62%		
Pla Integral Rocafonda - Fons de Cohesió	431.936,93				
Pla Integral Rocafonda - reurb Av. Perú	181.238,70	181.978,06	100,41%	181.978,06	100,41%
Pla Integral Rocafonda		9.288,22		9.288,22	
Rocafonda espais públics grup Santes i Federico Mayo (Llei de barris) i Biblioteca Antoni Comas	200.000,00	37.628,26	18,81%	37.390,42	18,70%
Rocafonda Plaça Cívica Fòrum (Llei de barris)	295.523,89				
Proj d'urbanització Parc de Rocafonda. Fase urbanització	1.960.000,00	395.845,10	20,20%	34.612,41	1,77%
Proj d'urbanització Parc de Rocafonda. Fase consolidació límit camp de futbol		159.048,25		159.048,25	
Pla Integral Cerdanyola. Llei de barris	1.146.081,02				
Pla Integral Centre-Havana. c/ Masevè, c/ Sant Agustí, c/ Amàlia	630.000,00	384.821,76	61,08%	49.915,92	7,92%
Pla Integral Centre arqueològiques Beata Maria, St Simó, Fossar Xic	36.500,00	414.178,26	1134,73%	303.837,04	832,43%
Millores urbanes a El Palau	9.853,90	21.886,65	222,11%	21.886,65	222,11%
Reurbanització c/ Cooperativa	236.898,79	78.465,54	33,12%	78.465,54	33,12%
Reurbanització c/ Sant Antoni	26.637,76				
Urb. PERI Café del Mar	237.889,81	237.889,81	100,00%	237.889,81	100,00%
Reurbanització Camí Ral entre Sant Pere i Jordi Joan	41.300,31	41.300,31	100,00%	41.300,28	100,00%
Reurbanització C/ Sant Pelegrí, Pasqual Madoz i Mitja Galta	278.419,72	186.110,14	66,85%	186.110,14	66,85%
Reurbanització C/ Cristina i Sant Bru					
Reurbanització c/ del Cós		3.730,78		3.730,78	
Millores urbanes Front Marítim	1.890,99	776,52	41,06%	776,52	41,06%
Nova urbanització - Eix Valldeix	14.552,00	48.314,00	332,01%	26.274,00	180,55%
Zona verda polígon Mata-Rocafonda	52.743,09				
Millores urbanes La Fornenca	67.462,01				
Inversió nova jardineria Cerdanyola S	65.000,00	14.519,72	22,34%	14.519,72	22,34%
Inversió nova jardineria Parc del Nord		55.052,45		55.052,45	
Solar Riera d'Argentona	14.000,00	76.572,34	546,95%	76.572,34	546,95%
Inversió nova jardineria - Parc Central		7.517,00		7.517,00	
Inversió nova jardineria - Parc Forestal	29.243,00	128.235,89	438,52%	55.295,21	189,09%
Obra nova jardineria Pla d'en Boet	27.649,91				
Inversió nova jardineria	372.759,99	45.379,71	12,17%	45.379,71	12,17%
Nou mobiliari urbà Pl Occitània		3.396,47		3.396,47	
Inversió nou mobiliari jardineria		3.400,89		3.400,89	
Inversió nou mobiliari jardineria		9.626,84		9.626,84	
Inversió nou mobiliari jardineria	123.500,00	87.413,02	70,78%	87.413,02	70,78%
Mobiliari urbà recollida selectiva Centre	58.335,12	58.335,12	100,00%	58.335,12	100,00%
Mobiliari urbà recollida selectiva	105.712,28	14.279,00	13,51%	14.279,00	13,51%
Inversió en nou mobiliari urbà		3.434,71		3.434,71	
Inversió nou mobiliari urbà		87.000,00		18.700,00	
Inversió mobiliari urbà millora de barris al Parc del Palau		99.101,59		99.101,59	
Inversió en nou mobiliari urbà. Agermanament		5.290,00		5.290,00	
Inversió nova circulació semàfors i senyalització	30.000,00	2.863,32	9,54%	2.863,32	9,54%
Càmera TV a la Plaça Espanya	83.004,53	24.899,98	30,00%	24.899,98	30,00%
Inversió senyalització viària	185.500,00	270.740,80	145,95%	270.740,80	145,95%

.../...

programa d'inversions de l'exercici 2008	pressupost actual	contractat fase AD a 31/12/2008	% programa en execució	obligacions reconegudes	%consecució del programa
Millores urbanes					
Inversió reposició via pública - Eixample E		6.732,76		6.732,76	
Inversió reposició via pública - Cerdanyola N		4.450,41		4.450,41	
Inversió reposició via pública - Cerdanyola	14.098,59				
Inversió reposició via pública Ptge Malgrat	4.406,09				
Inversió reposició via pública - Cirera	55.955,58	473.115,42	845,52%	47.975,77	85,74%
Inversió reposició via pública - Els Molins		5.959,52		5.959,52	
Inversió reposició via pública Rocafonda	120.000,00				
Inversió reposició via pública - El Palau	6.494,52				
Inv via pública i rehab. xemeneia "Tintex" a la PI Assemblea de Catalunya	66.397,24	114.226,36	172,03%	114.226,36	172,03%
Inversió reposició via pública	1.623.766,55	447.502,91	27,56%	238.856,58	14,71%
Redacció projectes inversions					
Inversió reposició enllumenat - Pla d'en Boet		6.895,98		6.895,98	
Inversió reposició enllumenat	14.117,00	91.837,60	650,55%	91.837,60	650,55%
Inversió reposició enllumenat - Cerdanyola	48.121,44	219.400,00	455,93%	219.399,48	455,93%
Inversió reposició enllumenat - Cerdanyola		171.934,67		171.934,21	
Inversió reposició enllumenat - Els Molins	14.049,53	140.925,40	1003,06%	120.491,69	857,62%
Inversió reposició enllumenat - El Palau		5.795,94		5.795,94	
Inversió reposició enllumenat	1.210.170,59	443.353,28	36,64%	431.818,10	35,68%
Inversió reposició jardineria - Eixample Oest	23.978,80	23.929,40	99,79%	23.929,40	99,79%
Inversió reposició jardineria - Eixample Est	24.009,00	32.682,75	136,13%	32.682,75	136,13%
Inversió reposició jardineria - Cirera		6.539,78		6.539,78	
Inversió reposició jardineria - Els Molins		8.120,00		8.120,00	
Inversió reposició jardineria - Rocafonda	7.500,00	11.988,46	159,85%	11.988,46	159,85%
Inversió reposició jardineria - Parc Central					
Inversió reposició jardineria - Via Europa		7.050,48		7.050,48	
Inversió reposició jardineria - Pla Boet Res		1.392,00		1.392,00	
Inversió reposició jardineria - Pol Ind Rocafonda		2.481,82		2.481,82	
Inversió reposició jardineria	151.100,00	3.730,56	2,47%	3.730,56	2,47%
Inversió reposició mobiliari urbà parcs i jardins		4.420,06		4.420,06	
Inversió reposició mobiliari urbà parcs i jardins		16.807,54		16.807,54	
Inversió reposició mobiliari urbà parcs i jardins	48.000,00	29.533,25	61,53%	29.533,25	61,53%
Inversió reposició mobiliari urbà via pública	18.000,00	19.980,39	111,00%	19.980,39	111,00%
Inversió edificis serveis generals	41.246,98	23.357,28	56,63%	23.357,28	56,63%
Inversió i actuacions de millora El Carreró		10.829,91		10.829,91	
Inversió instal·lacions Via Pública		18.273,78		18.273,78	
Arranjament local gent gran de l'Havana	25.000,00	19.897,82	79,59%	19.897,82	79,59%
Casal d'avis c/ Colòmbia i centre obert Rocafonda		4.449,94		4.449,94	
Nou CAP La Llàntia	1.141.755,32	1.223.288,79	107,14%	1.222.531,67	107,07%
EB "Molí de Vent" compra terrenys Salesians C/ Joan Maragall	797.487,50				
EB "Els bombers" aparcament+EB	759.422,36	42.909,00	5,65%	42.909,00	5,65%
EB a Figuera Major Josep M de Sagarra	1.025.000,00	1.013.387,74	98,87%	821.542,38	80,15%
EB "Els Menuts" al c/ Herrera	21.848,31	33.183,33	151,88%	33.183,33	151,88%
EB "Elna" a la PI. Antonio Machado	33.166,87	16.310,29	49,18%	16.310,29	49,18%
Inversió CEIP "Anxaneta"	132.287,41	218.687,72	165,31%	175.059,82	132,33%
Inversió. nou CEIP "Maria Mercè Marçal" a Figuera Major	4.055.974,01	4.087.362,95	100,77%	3.320.752,32	81,87%
Inversió. nou CEIP "Montserrat Solà" a Cal Collut	3.315.755,80	3.286.298,85	99,11%	2.801.089,72	84,48%
Inversió. nou CEIP "Antonio Machado" a Via Europa	613.418,68				
Inversió. nou CEIP "Marta Mata" a Cirera	40.000,00	11.453,84	28,63%	11.453,84	28,63%

.../...

programa d'inversions de l'exercici 2008	pressupost actual	contractat fase AD a 31/12/2008	% programa en execució	obligacions reconegudes	% consecució del programa
Inversió nova centres escolars - Eixample O		16.281,21		16.281,21	
Inversió nova centres escolars - Eixample E		27.727,00		27.727,00	
Inversió nova centres escolars - Cerdanyola		3.884,58		3.884,58	
Inversió nova centres escolars - menjador CEIP Cirera	270.827,68	457.663,69	168,99%	457.663,69	168,99%
Inversió nova centres escolars - Molins- Torner		20.494,03		20.494,03	
Inversió nova centres cívics - Pla d'en Boet		8.160,60		8.160,60	
Inversió nou CEE a Vallveric Escola Arboç		1.392,00		1.392,00	
Inversió cementiri de Les Valls 10a barra	1.202,46	3.448,09	286,75%	3.448,09	286,75%
Poliesportiu al carrer Euskadi	3.983.844,17	3.971.745,38	99,70%	2.176.168,04	54,62%
Poliesportiu Teresa Maria Roca	12.080,53	11.593,28	95,97%	11.593,28	95,97%
Local social al c/ València	850,28	1.604,28	188,68%	1.604,28	188,68%
Inversió en centres cívics	113.121,24	1.141,93	1,01%	1.141,93	1,01%
Nau Cabot i Barba		4.056,87		4.056,87	
Inversió nova centres cívics - Centre		1.015,03		1.015,03	
Inversió nova centres cívics - CC Pla d'en Boet		3.488,91		3.488,91	
Inversió nova centres cívics - CC del c/ València		3.433,23		3.433,23	
Inversió nova centres cívics - CC Molins		1.440,83		1.440,83	
Inversió nova centres cívics		5.023,63		5.023,63	
Inversió locals associació veïns C/ Alemanya, 27		4.430,62		4.430,62	
Inversió espai cívic al c/ Almeria - Vista Alegre	5.762,00	8.207,28	142,44%	8.207,28	142,44%
Adequació local c/ Muntanya					
Equipament formatiu a Tres Roques (Llei de Barris)	1.906.619,50	1.658.924,41	87,01%	1.657.122,88	86,91%
Equipament Masia Miralles (Llei de Barris)	500.000,00	5.703,28	1,14%	5.703,28	1,14%
Inversió mercat Plaça de Cuba	1.309.710,98	1.298.998,99	99,18%	1.298.998,99	99,18%
Inversió planificació preventiva	90.545,63	84.122,51	92,91%	82.710,68	91,35%
Inversió instal·lacions edificis serveis generals	50.836,38				
Inversió nova maq inst i util·litat edificis grals	132.939,16				
Inversió instal·lacions edificis grals.	18.150,22				
Pla de millora d'equipament	315.014,94	291.637,70	92,58%	291.637,70	92,58%
Equipament servei de Protecció Civil	46.617,80	42.635,47	91,46%	42.635,47	91,46%
Inversió nova maq inst i util·litat centres escolars Eixample		4.859,71		4.859,71	
Inversió nova maq inst i util·litat centres escolars	200.000,00	282,89	0,14%	282,89	0,14%
Inversió nova maquinària jardineria	23.300,00	23.219,84	99,66%	23.219,84	99,66%
Inversió nova instal·lacions platges	40.000,00	7.935,24	19,84%	7.935,24	19,84%
Inversió nova maq inst i util·litat centres cívics		1.290,38		1.290,38	
Inversió nova maq inst i util·litat centres cívics		3.709,85		3.709,85	
Inversió nova maq inst i util·litat centres cívics	60.000,00	3.903,90	6,51%	3.903,90	6,51%
Inversió nova maq. Centres cívics - Molins Torner		36.998,20		35.699,00	
Local ràdio municipal	224.370,22	114.075,53	50,84%		
Inversió nova maquinària via pública	6.000,00				
Vehicles Serveis Centrals	50.000,00	14.670,00	29,34%	1.374,99	2,75%
Vehicles Policia Local	230.351,35	187.438,26	81,37%	187.438,26	81,37%
Vehicles Serveis Territorials	50.251,85	50.163,85	99,82%	50.163,82	99,82%
Vehicles per al Viver Municipal	11.980,00	11.980,00	100,00%	11.980,00	100,00%
Inversió compra de vehicles	141.885,18	127.498,45	89,86%	101.879,24	71,80%
Inversió mobiliari serveis generals	29.278,95	17.894,37	61,12%	9.126,77	31,17%
Inversió en equips oficina serveis generals	22.180,16	34.386,27	155,03%	34.386,27	155,03%
Mobiliari nou edifici Via Pública	27.500,00	18.594,68	67,62%		
Equipaments nous edifici Via Pública	7.732,07				

.../...

programa d'inversions de l'exercici 2008	pressupost actual	contractat fase AD a 31/12/2008	% programa en executió	obligacions reconegudes	% consecució del programa
Mobiliari edificis EAIA		2.567,02			
Mobiliari Centre d'Acollida	7.799,12	734,41	9,42%	734,41	9,42%
Equipament Centre d'Acollida	181,98	181,98	100,00%	181,86	99,93%
Mobiliari edificis promoció social		3.397,64		3.397,64	
Mobiliari habitatges Pasqual Madoz		1.343,28		1.343,28	
Mobiliari casal d'avis Cerdanyola		13.306,58			
Mobiliari casal d'avis Parc Central		1.041,17			
Mobiliari diversos usos acció social	6.000,00	1.424,74	23,75%		
Equipament casal d'avis Cerdanyola		1.131,00		1.131,00	
Inversió equipaments assistencials	13.200,00	649,00	4,92%	649,00	4,92%
Inversió mobiliari Shape Up	89.430,80	2.424,40	2,71%	2.424,40	2,71%
Equipament EB Elna (Via Europa)	2.911,74				
Inversió nova mobiliari centres cívics		4.222,40		4.222,40	
Inversió nova mobiliari centres cívics		3.917,09		3.917,09	
Inversió mobiliari platges	1.531,20				
Adquisició fons TV Mataró	195.779,00	195.779,00	100,00%	171.656,00	87,68%
Mobiliari Teatre Monumental	48.299,65				
Monument a la memòria històrica	1.430,00	1.427,96	99,86%	1.427,96	99,86%
Monument bust retrat a Honorat Vilamanyà		15.259,53		15.259,53	
Monument a la ciutat de Mataró	15.265,37				
Mobiliari Telecentre Nau Gaudí	168.018,35	90.324,57	53,76%	86.055,17	51,22%
Mobiliari casal de joves al c/ Teià	9.086,04				
Mobiliari Nova Ciutadania	9.808,17	5.440,98	55,47%	348,97	3,56%
Mobiliari centres cívics - Rocafonda		3.522,43			
Mobiliari centres cívics - Els Molins		963,97			
Mobiliari centres cívics	50.877,39	16.441,95	32,32%	10.164,35	19,98%
Equips oficina centres cívics	34.496,93	3.410,98	9,89%	3.410,98	9,89%
Inversió nova mobiliari centres cívics		6.485,00		6.485,00	
Mobiliari oficina c. associació veïns - Eixample		1.406,60			
Mobiliari oficina c. associació veïns - Parc Central		1.096,76			
Mobiliari centre social Vista Alegre	58.250,24				
Inversió mobiliari PI Rocafonda	4.476,11	8.834,90	197,38%	8.834,90	197,38%
Equipament local ràdio municipal	9.201,05	7.172,31	77,95%	7.172,31	77,95%
Actualització del Parc microinformàtic	102.555,36	65.743,35	64,11%	65.743,35	64,11%
Adquisició de nous servidors per la BC corporativa	70.000,00				
Millora infraestructures de connexió a Internet	30.000,00	2.136,04	7,12%	2.136,04	7,12%
Renovació maquinari Punts On Line	11.700,00	11.698,72	99,99%	11.698,72	99,99%
Actualització electrònica de xarxa	80.000,00	72.455,87	90,57%	72.455,87	90,57%
Software vehicle disc. viària i lector matrícules	32.357,67	22.697,27	70,14%	22.697,27	70,14%
Local ràdio municipal, maquinari sistemes	15.880,40				
Millors en instal·lacions antena Parc Forestal	87.000,00	87.000,00	100,00%	87.000,00	100,00%
Adequació nodes telecos	32.000,00	21.733,94	67,92%	21.733,94	67,92%
Estesa fibra òptica dependències municipals	70.000,00	12.273,20	17,53%	12.273,20	17,53%
Implantació telefonia IP centres remots	30.000,00				
Implantació infraestructura de telefonia IP	152.282,85	92.282,85	60,60%	92.282,85	60,60%
Inversió edificis serveis generals	115.371,36	5.042,42	4,37%	5.042,42	4,37%
Inversió nova maq inst i util·litat edificis grals		3.935,63		3.935,63	
Inversió nova maq inst i util·litat edificis grals		33.674,50		33.674,50	

.../...

<b>programa d'inversions de l'exercici 2008</b>	<b>pressupost actual</b>	<b>contractat fase AD a 31/12/2008</b>	<b>% programa en execució</b>	<b>obligacions reconegudes</b>	<b>% consecució del programa</b>
Integració carpeta ciutadana aplicacions corporatives	30.000,00	8.700,00	29,00%	8.700,00	29,00%
Llicències programari de sistema	65.946,37	79.265,20	120,20%	79.265,20	120,20%
Despeses Inversió caràcter immaterial	3.258,49	1.033,06	31,70%	1.033,06	31,70%
Aplicació gestió Serveis Socials Fase II	49.845,00	29.845,00			
Aplicació de disciplina sobre W4	40.000,00				
Aplicació expedients d'activitats	18.131,28	44.984,88	248,11%	29.396,26	162,13%
Aplicació expedients de llicències d'obres	47.876,19	26.765,19	55,91%	22.394,94	46,78%
Maquinari i programari gestió de cartografia	30.000,00				
Aplicació gestió parcel·lari					
Inversió en programari GIS	17.500,00	53.753,55	307,16%	26.303,55	150,31%
Renovació de cartografia	12.000,00				
Activitats promoció i difusió cooperació		573,50		573,50	
Local ràdio municipal, programari	11.136,00				
Nou disseny web municipal	157.020,00	72.395,60	46,11%	72.395,60	46,11%
Aplicatiu gestió de serveis de telecos	55.964,16	29.940,78	53,50%	29.940,77	53,50%
Implantació sistema distribució aut. Trucades	20.000,00				
Digitalització fitxes Padró	25.000,00	17.632,00	70,53%	17.632,00	70,53%
Inversió en programari Inventari municipal	15.500,00	10.000,00	64,52%	10.000,00	64,52%
Transferència EUP:	160.838,97	160.838,97	100,00%	160.838,97	100,00%
Transferència a l'IMPEM	1.321.874,65	1.321.874,65	100,00%	1.094.022,63	82,76%
Transferència Patronat de Cultura	522.593,66	522.593,66	100,00%	217.999,12	41,71%
Transferència Patronat d'Esports	329.335,78	329.335,78	100,00%	329.334,35	100,00%
Transferència a l'IME:	230.735,38	230.735,38	100,00%	230.735,38	100,00%
Aportació parròquia de Santa Maria	12.000,00	12.000,00	100,00%		
Aportació Mataró Audiovisual	6.802,97	6.802,97	100,00%	6.054,11	88,99%
Ajuts rehab. habitatges Llei barris Rocafonda	1.300.000,00				
Aportació al Consorci del Port	56.290,12	56.290,12	100,00%	56.290,12	100,00%
Subvenció a la rehabilitació privada. Ascensors	102.890,20	19.500,00	18,95%	19.500,00	18,95%
Subvenció a la rehabilitació privada. Ascensors Llei de barris	60.000,00				
Subvenció a la rehabilitació privada. Llei de barris	60.000,00				
Ajuts rehab. habitatges Llei barris Cerdanyola	520.000,00				
Foment patrimoni Històric i Artístic	52.053,35	23.413,87	44,98%	6.500,00	12,49%
Aportació a societat municipal GINTRA	693.402,99	543.402,99	78,37%	543.402,99	78,37%
Aportació a societat municipal PUMSA CF 7 C/ Terrassa PUMSA	300.000,00				
Aportació a Aigües. Pg Desviament	375.951,19	540.000,00	143,64%	540.000,00	143,64%
Participació Consorci Brossa	969.287,72	969.287,72	100,00%	969.287,72	100,00%
<b>TOTAL GRAU EXECUCIÓ DELS PROGRAMES INVERSIÓ 2008</b>	<b>48.195.112,17</b>	<b>34.888.256,25</b>	<b>72,39%</b>	<b>28.955.973,78</b>	<b>97,16%</b>
<b>TOTAL GRAU EXECUCIÓ DELS PROGRAMES INVERSIÓ 2007</b>	<b>34.304.912,93</b>	<b>25.139.766,98</b>	<b>73,28%</b>	<b>16.897.077,01</b>	<b>49,26%</b>
<b>Var 07/08</b>	<b>40,49%</b>	<b>38,78%</b>		<b>71,37%</b>	

.../...

.../...

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

**1. Balanç de situació consolidat a 31/12/08**

	CONSOLIDAT 31.12.08 AJ +OA + EPE'S+SOC	CONSOLIDAT 31.12.07 AJ +OA + EPE'S+SOC	%
<b>ACTIU</b>			
<b>A) ACCIONISTES PER DESEMBOLSaments NO EXIGITS</b>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	
<b>B) IMMOBILITZAT</b>	<u>278.009.357,27</u>	<u>332.209.386,90</u>	<b>-16%</b>
Inversions destinades a l'ús general	1.645.035,67	106.132.496,35	-98,45%
Immobilitzacions immaterials	4.488.595,51	1.725.111,45	160%
Immobilitzacions materials	228.348.991,35	181.040.258,65	26%
Inversions gestionades	0,00	0,00	
Patrimoni públic del sòl	27.236.783,22	24.890.717,38	9%
Inversions financeres permanents	14.653.453,46	17.813.637,07	-18%
Deutors no pressupostaris llarg termini	1.310.325,00	607.166,00	116%
Actius per impostos diferits	326.173,06		
<b>c) FONDS DE COMERÇ DE CONSOLIDACIÓ</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
<b>D) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS</b>	<u>0,00</u>	<u>1.434.597,62</u>	<b>-100%</b>
<b>E) ACTIU CIRCULANT</b>	<u>206.230.603,10</u>	<u>147.172.604,60</u>	<b>40%</b>
Existències	149.386.315,89	102.563.037,37	46%
Deutors	46.360.435,70	31.394.949,86	48%
Inversions financeres temporals	1.318.283,69	2.630.574,56	-50%
Tresoreria	8.919.086,65	10.413.561,94	-14%
Ajustaments per periodificació	246.481,17	170.480,87	45%
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>484.239.960,37</b>	<b>480.816.589,12</b>	<b>1%</b>
<b>PASSIU</b>			
<b>A) FONDS PROPIS</b>	<u>156.076.888,52</u>	<u>229.050.068,53</u>	<b>-32%</b>
I. Patrimoni	25.040.354,45	166.978.046,68	-85%
Patrimoni (capital)	359.836.668,18	325.850.642,73	10%
Patrimoni rebut en adscripció	0,00	0,00	
Patrimoni rebut en cessió	3.461.942,89	1.394.855,42	148%
Patrimoni entregat en adscripció	-12.788.723,73	0,00	
Patrimoni entregat en cessió	-45.081.668,68	-13.626.017,66	231%
Patrimoni entregat a l'ús general	-280.387.864,21	-146.641.433,81	91%
II. Patrimoni d'entitats consolidades	0,00	0,00	
III. Reserves de l'entitat matriu	0,00	0,00	
IV. Resultats d'exercicis anteriors de l'entitat matriu	13.412.894,44	34.012.283,76	-61%
V. Reserves en entitats consolidades per integració global o prop.	17.034.241,50	15.221.567,02	12%
VII. Resultats atribuïbles a l'entitat matriu	100.589.398,13	12.838.171,07	684%
A-3. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
<b>B) SOCIS EXTERNS</b>	<u>481.270,14</u>	<u>128.384,77</u>	<b>275%</b>
<b>C) DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓ</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
<b>D) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS</b>	<u>16.223.892,16</u>	<u>11.252.041,72</u>	<b>44%</b>
<b>E) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES</b>	<u>927.354,00</u>	<u>2.640.199,00</u>	<b>-65%</b>
<b>F) CREDITORS A LLARG TERMINI</b>	<u>134.327.513,89</u>	<u>94.259.895,48</u>	<b>43%</b>
<b>G) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES A CURT TERMINI</b>	<u>68.680,00</u>	0,00	
<b>H) CREDITORS A CURT TERMINI</b>	<u>176.134.361,66</u>	<u>143.485.999,62</u>	<b>23%</b>
I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00		
II. Deutes amb entitats de crèdit	65.362.769,45	55.059.630,67	19%
III. Deutes amb entitats posada en equivalència/Altres deutes a c/t	3.485.308,83		
IV. Deutes amb entitats consolidades	1.235.336,51	2.784.824,33	
V. Creditors	66.247.071,01	45.250.536,62	46%
VI. Provisions per operacions de tràfic	-584.514,86	327.304,00	
VII. Ajustaments per periodificació	40.388.390,72	40.063.704,00	1%
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>484.239.960,37</b>	<b>480.816.589,12</b>	<b>1%</b>



## 2 Compte de resultats consolidat del Grup a 31/12/2008

	PIG 2008 CONSOLIDAT AJ+OA+EPE'S + SOC	PIG 2007 CONSOLIDAT AJ+OA+EPE'S + SOC	%
<b>B) INGRESSOS</b>			
1. Vendes i prestacions de serveis	29.256.781,44	28.993.250,55	1%
	0,00	0,00	
1. Ingressos de gestió ordinària	45.733.712,03	46.618.482,04	-2%
a) Impostos propis	35.154.729,28	35.853.382,67	-2%
a) Impostos cedits	0,00	0,00	
a) Taxes	10.578.982,75	10.359.079,31	2%
a) Contribucions especials	0,00	406.020,06	
a) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00	
b) Ingressos urbanístics	0,00	0,00	
2. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	41.075.948,48	14.352.466,51	186%
3. Altres ingressos de gestió ordinària	7.985.679,13	13.323.936,65	-40%
4. Ingressos financers	633.354,10	124,55	
6. Reversió de diferències negatives de consolidació	0,00		
7. Transferències i subvencions	62.439.636,71	49.099.319,46	27%
a) Transferències corrents	33.073.266,36	8.413.160,79	293%
b) Subvencions corrents	16.681.669,64	34.928.304,11	-52%
c) Transferències capital	188.340,49	247.704,00	
d) Subvencions capital	12.496.360,22	5.510.150,56	127%
8. Guany i ingressos extraordinaris	96.063.202,33	3.810.857,95	2421%
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	4.852.582,66	458.143,75	959%
b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00	
c) Ingressos extraordinaris	91.054.609,79	2.997.776,82	2937%
d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	156.009,88	354.937,38	-56%
9. Resultat atribuïble a socis externs	0,00		
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>283.188.314,22</b>	<b>156.195.136,17</b>	<b>81%</b>
<b>A) DESPESES</b>			
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	2.033,96	0,00	
2. Aprovisionaments	47.317.111,20	24.079.000,74	97%
3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	112.118.580,07	103.333.810,40	9%
a) Despeses de personal	55.524.700,11	50.809.549,35	9%
b) Prestacions socials	13.899,34	13.496,63	3%
c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	7.788.618,71	7.070.782,43	10%
d) Variació de provisions de tràfic	2.342.285,77	1.496.680,27	56%
e) Altres despeses de gestió	46.449.076,14	43.943.301,72	6%
4. Despeses financeres i assimilables	8.359.943,89	5.504.830,07	52%
g) Variació de les provisions d'inversions financeres	354.889,10	653.903,97	-46%
h) Diferències negatives de canvi	0,00	0,00	
i) Despeses d'operacions d'intercanvi financer	8.005.054,79	0,00	
6. Amortització del fons de comerç consolidat	0,00	0,00	
7. Transferències i subvencions	8.783.749,18	8.378.204,13	5%
a) Transferències i subvencions corrents	8.701.459,06	8.124.764,01	7%
b) Transferències i subvencions capital	82.290,12	253.440,12	-68%
8. Pèrdues i despeses extraordinàries	6.433.289,72	1.455.336,91	342%
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	71.850,03	38.224,37	
b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	
c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,00	
d) Despeses extraordinàries	5.320.640,36	430.940,73	1135%
e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	1.040.799,33	1.024.396,18	2%
9. Impost sobre beneficis	-314.067,91	-13.958,51	2150%
10. Resultat atribuïble a socis externs	0,00		
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>182.700.640,11</b>	<b>143.429.352,08</b>	<b>27%</b>
	0,00		
Resultat atribuïble a socis externs	101.724,02	72.386,44	41%
<b>Resultat de l'Exercici</b>	<b>100.589.398,13</b>	<b>12.838.171,07</b>	<b>684%</b>

# MEMÒRIA CONSOLIDADA

## 1. Entitats a incloure en els comptes consolidats

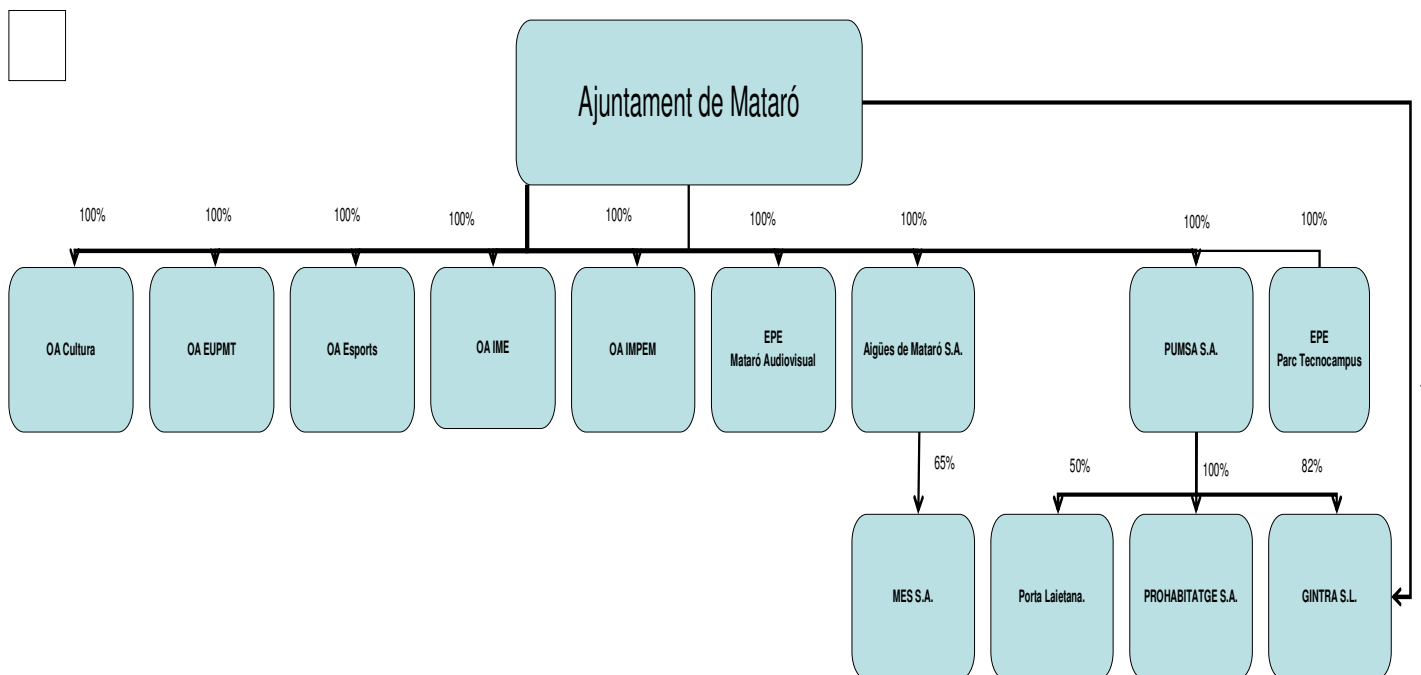
### Entitats a consolidar

Els comptes consolidats a 31 de desembre de 2008 resulten de la integració dels comptes anuals dels organismes autònoms, dels ens públics empresarials, i de les societats mercantils del grup i multigrup que s'indiquen a continuació:

Ajuntament	Domicili	Activitat Principal	Participació
Ajuntament de Mataró	Mataró, La Riera, 48 (Barcelona)	Ajuntament de Mataró	Societat Dominant
Organismes Autònoms	Domicili	Activitat Principal	Participació
Patronat Municipal de Cultura	Mataró, Sant Josep (Barcelona)	Gestió, organització i administració dels mitjans municipals orientats a la promoció de la cultura com a factor de progrés i de cohesió social de tota la ciutadania de Mataró.	100%
Patronat Municipal d'Esports	Mataró, Prat de la Riba, 110 (Barcelona)	Per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria esportiva	100%
Institut Municipal d'Educació	Mataró, Baixada de les Figueretes, 1 (Barcelona)	Gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria d'educació	100%
Institut Municipal de Promoció Econòmica	Mataró, Herrera, 70 (Barcelona)	Millorar la posició competitiva de Mataró a nivell socioeconòmic, per fomentar la iniciativa privada i complementar-la allà on la seva actuació sigui suficient, i assolir els objectius que neixen del servei a l'interès públic.	100%
Patronat Municipal de l'Escola Universitària Politècnica de Mataró	Mataró, Puig i Cadafalch, 101 (Barcelona)	Té per objecte governar i administrar l'E.U.P.MAT., supervisar el seu funcionament, i exercirà així mateix qualsevol altra funció que li assigni l'Ajuntament de Mataró, referent a matèria d'Ensenyament en tots els aspectes que puguin donar un millor desenvolupament i eficàcia al Centre.	100%
Entitats Públiques Empresarials	Domicili	Activitat Principal	Participació
EPE Parc Tecnocampus	Mataró, Pablo Iglesias, 63 (Barcelona)	Gestió del Parc Tecnocampus.	100%
EPE Mataró Audiovisual	Mataró, Juan Sebastian El cano, 6 (Barcelona)	Vetllar perquè la ciutat de Mataró disposi d'un espai audiovisual de qualitat, concebut com un servei públic, a l'abast de la ciutadania, a través del qual promocionar i fomentar la comunicació local, l'ús social del català i promoure la participació i la proximitat.	100%
Societat	Domicili Social	Activitat Principal	Participació
Aigües de Mataró S.A. (AMSA)	Mataró, Pitàgores, 1-7 (Barcelona)	Servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals, que consisteix en la captació, la regulació, la conducció, el tractament, l'emmagatzematge i la distribució d'aigua potable, així com la recollida, la conducció i la depuració d'aigües pluvials i residuals i el seu abocament en els termes municipals de Mataró i poblacions de la comarca.	100%
Mataró Energia Sostenible S.A. (MES S.A.)	Mataró, Pitàgores, 1-7 (Barcelona)	Construcció, explotació i administració d'una xarxa de distribució d'energia tèrmica, així com la construcció, explotació i administració i/o manteniment d'altres infraestructures relacionades amb l'estalvi d'energia i l'ús d'energies renovables.	65%
Promocions Urbanístiques de Mataró S.A. (PUMSA)	Mataró, Pablo Iglesias, 63 2a planta, despatx 10 (Barcelona)	Promoció, construcció i rehabilitació d'edificis destinats a serveis públics i activitats industrials, comercials i residencials.	100%
Gestió Integral de Trànsit de Mataró S.L. (GINTRA)	Mataró, Pablo Iglesias, 63, 1a planta, despatx 4 (Barcelona)	Gestió del servei públic referent a la mobilitat urbana: promoció, construcció i condicionament d'espais destinats a l'estacionament i l'explotació de zones d'estacionament regulades i servei de retirada de vehicles.	100%
Societat Municipal Prohabitatge Mataró S.A. (PROHABITATGE)	Mataró, Pablo Iglesias, 63, 1a planta, despatx 4 (Barcelona)	Actuacions vinculades amb l'habitatge i la rehabilitació i regeneració d'espais públics urbans.	100%
Porta Laietana	Mataró, Pablo Iglesias, 63 (Barcelona)	Desenvolupament urbanístic i immobiliari del sector IVECO-RENFE-FARINERA/VEINAT de VALLDEIX i la prestació i explotació de serveis vinculats a la urbanització a l'expressat territori.	50%

Els comptes anuals de les societats dependents han estat auditats.

# Perímetre de consolidació



	Participació Efectiva	Control	Consolidació
Ajuntament - OA Cultura	100%	100%	I. Global
Ajuntament - OA EUPMT	100%	100%	I. Global
Ajuntament - OA Esports	100%	100%	I. Global
Ajuntament - OA IME	100%	100%	I. Global
Ajuntament - OA IMPEM	100%	100%	I. Global
Ajuntament - EPE Mataró Audiovisual	100%	100%	I. Global
Ajuntament - EPE Parc Tecnocampus	100%	100%	I. Global
Ajuntament - Aigües de Mataró	100%	100%	I. Global
Ajuntament - MESA S.A.	65%	65%	I. Global
Ajuntament - PUMSA S.A.	100%	100%	I. Global
Ajuntament - Porta Laietana	50%	50%	I. Proporcional ( Societat Multigrup)
Ajuntament - Prohabitatge S.A.	100%	100%	I. Global
Ajuntament - Gintra	100%	100%	I. Global

## 2. Entitats a excloure dels comptes consolidats

No n'hi ha.

### **3. Bases de presentació dels comptes anuals consolidats**

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

Els comptes anuals consolidats i els comptes anuals de cada societat que forma part del grup s'aprovaran per la Junta General Ordinària d'Accionistes el proper dia 29 de maig d'enguany. Malgrat tot, el Consell d'Administració de la societat dominant no espera que es produeixin modificacions com a conseqüència d'aquesta aprovació.

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

- **Imatge fidel**

Els comptes anuals consolidats a 31 de desembre de 2008 del Grup Ajuntament de Mataró i de les dependents que componen el grup han estat preparades a partir dels comptes anuals individuals dels organismes, els ens i les societats consolidades, i es presenten d'acord amb l'establert al Text refós de la Llei de societats anònimes, al Pla general de comptabilitat, al RD 1815/1991, de 20 de desembre, pel qual s'aproven les normes per a la formulació dels Comptes anuals consolidats. Aquests comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions i dels recursos obtinguts i aplicats del Grup Consolidat, d'acord amb els Informes d'auditoria de comptes anuals emesos pels auditors externs de cada societat.

- **Principis comptables**

#### **Ajuntament de Mataró i Organismes Autònoms**

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

- a) Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- b) RD Llei 781/86, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de disposicions vidents en matèria de règim local.
- c) RDL 2/2004 pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- d) Instrucció de Comptabilitat de l'administració local, de 17 de juliol de 1990.
- e) 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.
- f) Acord del Ple de l'Ajuntament de data 5 de novembre de 1998.

#### **Entitats públiques empresarials**

Són un organisme públic que, d'acord amb l'article 85 bis de la Llei de bases del règim local, es constitueix com a òrgan de gestió directa de l'Ajuntament de Mataró, i estarà subjecte a la vigent Llei de bases del règim local, a la Llei d'organització i

funcionament de l'Administració General de l'Estat de 1997, al Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març), a qualsevol altra legislació que sigui aplicable, i als presents estatuts.

L'activitat de l'entitat es regirà pel dret privat, amb excepció de la formació de la voluntat dels seus òrgans, l'exercici de les potestats administratives que tingui atribuïdes, i els aspectes específicament regulats en aquests estatuts i en la legislació vigent que li sigui aplicable.

## **Empreses municipals**

### **Aigües de Mataró S.A.**

Els estats financers s'han preparat d'acord amb el Text refós de la Llei de societats anònimes, amb les directrius del Pla general de comptabilitat, RD 1643/1990 i d'acord amb el Pla general de comptabilitat adaptat a les empreses del sector d'abastament i sanejament d'aigua, aprovat el 10 de desembre de 1998 i en vigència a partir de l'1 de gener de 1999.

### **Grup PUMSA**

La comptabilitat de PUMSA i de les societats dependents, ha estat desenvolupada aplicant els principis obligatoris i no ha estat necessari deixar d'aplicar-ne cap d'ells ni utilitzar-ne cap dels no obligatoris. El grup aplica les Normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les empreses immobiliàries.

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

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

1. Els Comptes anuals consolidats inclouen certs ajustaments comptables per homogeneïtzar els principis i procediments de comptabilitat aplicats per les societats dependents amb els de la matriu.
2. Totes les transaccions i beneficis significatius entre les societats consolidades han estat eliminats en el procés de consolidació.
3. La participació dels accionistes minoritaris en el patrimoni i en els resultats de les societats dependents consolidades es presenten en l'epígraf "Socis Externs" del passiu del Balanç de situació consolidat i en el de "Resultat atribuït a socis externs" del compte de pèrdues i guanys consolidat respectivament.

4. En el cas d'existir polítiques comptables diferents entre la societat dominant i les societats dependents, els comptes de les societats dependents han estat, en el seu cas, prèviament ajustades per tal de seguir els criteris comptables homogenis amb els de la societat dominant.

La consolidació del Grup Ajuntament de Mataró s'ha realitzat a partir del consolidat del Grup PUMSA, amb la resta d'ens de l'Ajuntament.

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

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

- **Transició al nou Pla comptable**

Amb data 5 de juliol de 2007 es va publicar la Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable per a la seva harmonització internacional amb base a la normativa de la Unió Europea (des d'ara la Llei de reforma mercantil) amb entrada en vigor l'1 de gener de 2008.

Així mateix, amb data 20 de novembre de 2007 es va publicar el RD 1514/2007, pel qual s'aprova el nou Pla general de comptabilitat que ha entrat en vigor el dia 1 de gener de 2008 i l'aplicació del qual és obligatòria per als exercicis iniciats a partir de la seva entrada en vigor.

L'esmentat Reial decret estableix que els primers comptes anuals que s'elaborin conforme als criteris continguts en el nou pla es consideraran comptes anuals inicials i, per tant, no recolliran xifres comparatives de l'exercici anterior, si bé es permet presentar informació comparativa de l'exercici immediat anterior sempre que aquesta s'adapti al nou Pla. Addicionalment, el Pla conté diverses disposicions transitòries en les quals es permeten diferents opcions en l'aplicació, per primera vegada, de la nova norma comptable, així com l'adopció voluntària de determinades excepcions en aquest procés d'aplicació inicial.

Les societats que componen el Grup estan portant a terme un pla de transició per a la seva adaptació a la nova normativa comptable que inclou, entre altres aspectes, l'anàlisi de les diferències de criteris i normes comptables, la determinació de si presentarà o no informació comparativa adaptada a la nova normativa i, per tant, de la data del Balanç d'obertura, la selecció de criteris i normes comptables a aplicar en la transició i l'avaluació de les necessàries modificacions en els procediments i sistemes d'informació.

A la data actual no s'han aplicat encara les noves Normes per a la formulació dels Comptes anuals consolidats que desenvolupin el nou marc comptable pel que fa a la formulació dels comptes anuals consolidats.

Per tot l'indicat anteriorment, a la data de formulació dels presents comptes anuals consolidats, no és possible estimar de forma íntegra, fiable i amb tota la informació rellevant els impactes potencials de la transició al nou marc comptable.

## **4. Normes de valoració**

### **Immobilitzat material**

L'immobilitzat material es presenta valorat al seu preu d'adquisició.

S'amortitza linealment segons la seva vida útil estimada. Les amortitzacions s'han aplicat en funció de la normativa fiscal vigent, en considerar que econòmicament i financerament s'adapten a la vida útil dels elements.

### **Inversions financeres a curt i llarg termini**

Les inversions financeres, ja siguin de renda fixa o variable, es valoren al seu preu d'adquisició o al de mercat si fos inferior. En cas que el valor de mercat fos inferior es constitueix una provisió per reflectir la depreciació experimentada. Els interessos es reconeixen d'acord a la seva meritació.

### **Deutes a curt i llarg termini**

Els deutes vénen classificats segons els venciments establerts. Es consideren deutes a llarg termini els de venciment superior a l'any. Els venciments a menys d'un any dels deutes a llarg termini es classifiquen a curt termini.

### **Impost sobre beneficis**

En l'exercici 2004, la societat PUMSA va aprovar acollir-se al règim de consolidació fiscal amb les seves societats dependents, GINTRA i PROHABITATGE, establert en el "Capítulo VII Título VII del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de març, del Impuesto de Sociedades". La tributació pel règim de consolidació fiscal s'iniciarà a partir de l'exercici que comença l'1 de gener de 2005, essent d'aplicació de forma indefinida durant els períodes impositius següents, en tant es compleixin els requisits de l'article 67 de l'esmentat Reial decret legislatiu, i no es renunciï a la seva aplicació.

### **Transaccions en moneda diferent a l'Euro**

No n'hi ha.

## 5. Fons propis

- **Reserves en societats consolidades.**

El detall és el següent:

<b>Reserves en societats consolidades</b>	
	<b>Saldo a 31/12/2008</b>
AMSA	7.332.576,65 €
Grup PUMSA	9.389.899,53 €
M.Audiovisual	311.765,32 €
Mes s.a.	0,00 €
<b>Total reserves en societats consolidades</b>	<b>17.034.241,50 €</b>

- **Resultat consolidat.**

El detall és el següent:

<b>Resultats individuals 2008</b>	
Ajuntament de Mataró	104.967.858,96 €
IMAC	-108.468,42 €
I ESPORTS	75.632,31 €
OA EUPMT	-95.695,59 €
IMPEM	1.156.322,92 €
IME	146.077,56 €
EPE TECNOCAMPUS	0,00 €
EPE M AUDIOVISUAL	-243.624,56 €
AMSA	1.050.701,24 €
Grup PUMSA	-190.804,00 €
MES S.A.	-290.640,05 €
<b>Total resultats agregats</b>	<b>106.467.360,37 €</b>

<b>Homogeneïtzacions</b>	
h4- Factures de publicitat emeses per M.Audiovisual i que l'Ajuntament no havia rebut	-1.421,90 €
h6- Factura de cànon d'Aigües de l'exercici 2007 que l'Ajuntament ha comptabilitzat el 2008	-125.738,38 €
h8- Factura de Robert Mercader consum elèctric no compta. A l'Ajuntament	-5.341,54 €
h12- Factura grua pendent d'emetre no compta. A l'Ajuntament	-6.311,97 €
h20- Factura de publicitat M.Audiovisual que G.PUMSA no ha rebut.	-1.617,48 €
h9- Factures de G.PUMSA que no corresponen a l'exercici 2008	-220.244,50 €
h10- Factures de G.PUMSA que no corresponen a l'exercici 2008	-195.718,98 €
h11- Factura de G.PUMSA tornada per l'Ajuntament	-1.248,24 €
h15- Subvenció atorgada per l'Ajuntament que Prohabitatge no ha comptabilitzat	51.000,00 €
h16- Compra de la Ronda Barceló que el G.PUMSA no ha comptabilitzat	-4.372.228,69 €
h18- Factura de G.PUMSA a EPE Tecnocampus, no correspon 2008	-299,00 €
h19- Diferència facturació IMAC a G.PUMSA	-52,31 €
h21- Factura G.PUMSA a EPE Tecnocampus no correcte.	-500,70 €
<b>Eliminacions</b>	
e32- Aportació capital que l'Ajuntament ha realitzat com a despesa i M.Audiovisual com a inversió	6.054,11 €
e35- Part de l'aportació corrent que l'EPE Tecnocampus no havia comptabilitzat com a ingrés	303.411,85 €
e37- Amortització del patrimoni adscrit de l'Ajuntament a M.Audiovisual	3.078,55 €
e99- Participació directa de l'Ajuntament sobre Gintra ( Resultats)	-49.497,00 €
e48- Ingressos extraordinaris pel patrimoni adscrit a AMSA	-424.969,81 €
e50- Provisió que AMSA realitza per pèrdues de MES S.A. (2008)	107.943,71 €
e44- Serveis prestats d'AMSA a MES S.A. ( imm. En curs)	-107.063,98 €
e76- Venda de finques de PUMSA a MES S.A.	-938.920,00 €
e51- Resultat atribuïble socis externs MES S.A.	101.724,02 €
<b>TOTAL RESULTAT CONSOLIDAT 2007</b>	<b>100.589.398,13 €</b>



## 6. Interessos minoritaris o de socis externs

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

<b>Interessos de socis externs</b>	
	<b>Saldo a 31/12/2008</b>
Capital MES S.A.	840.000,00 €
Resultat de l'exercici MES. S.A	-101.724,02 €
Resultat exercicis anteriors MES S.A.	-257.005,84 €
<b>Total Interessos de socis externs</b>	<b>481.270,14 €</b>

## 7. 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 2008 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.

### Criteris de consolidació

Transferències de capital atorgades per l'Ajuntament a ens que es consoliden pel mètode global.

S'han ajustat prèviament amb abonament al compte de resultats, per tal d'obtenir l'adequada correlació d'ingressos i despeses del Grup.

El detall d'ajustaments i eliminacions de les societats amb el Grup és el següent:

## OPERACIONS INTRAGRUP

### GRUP PUMSA

OPERACIONS INTRAGRUP							
Deutor Ajuntament	Deutor		Creditor		h	e	dif
	Ajuntament	Ajuntament	PROHABITATGE				
Despeses comunitàries	2.627,00 €	2.264,66 €	2.264,66 €			e56	0,00 €
	<b>Ajuntament (iva)</b>	<b>Ajuntament (s/iva)</b>	<b>PUMSA</b>				<b>dif</b>
Lloguers	361.324,87 €	311.486,96 €	311.486,96 €			e57	0,00 €
Despeses comunitàries i IBI	38.907,00 €	33.540,52 €	38.882,06 €			h8 e58	-5.341,54 €
<b>Total lloguers i despeses com</b>			<b>350.369,02 €</b>				<b>-5.341,55 €</b>
	<b>Ajuntament (iva)</b>	<b>Ajuntament (s/iva)</b>	<b>G.PUMSA</b>				<b>dif</b>
Obres ( PUMSA)	1.567.211,55 €	1.386.716,26 €	1.606.961,00 €			h9 e59	-220.244,74 €
Obres (PUMSA)		0,00 €	195.719,00 €			h10	-195.719,00 €
Obres (GINTRA)	287.617,92 €	247.946,48 €	249.194,72 €			h11 e60	-1.248,24 €
Rehabilitacions (PROHABITATGE)	23.357,28 €	14.994,74 €	21.829,00 €			e61	-6.834,26 €
<b>Total obres</b>		<b>1.649.657,49 €</b>	<b>2.073.703,72 €</b>				<b>-424.046,23 €</b>
	<b>Deutor</b>	<b>Deutor</b>	<b>Creditor</b>				<b>dif</b>
	<b>Ajuntament</b>	<b>Ajuntament</b>	<b>GINTRA</b>				
Grua	1.017.861,76 €	877.467,03 €	883.779,00 €			h12 e63	-6.311,97 €
Zones Blaves	640.170,69 €	551.871,28 €	551.871,28 €			e65	0,00 €
Serveis prestats varis	0,00 €	0,00 €	200.093,00 €			e95	-200.093,00 €
	<b>Deutor</b>	<b>Deutor</b>	<b>Creditor</b>				<b>dif</b>
	<b>Ajuntament</b>	<b>Ajuntament</b>	<b>GINTRA</b>				
A compte aportació socis-ZB	543.402,99 €	543.402,99 €	543.402,99 €			e87	0,00 €
Aportacions	0,00 €	0,00 €	800.000,00 €			h14	-800.000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1.183.573,68 €</b>	<b>1.095.274,27 €</b>	<b>2.095.367,27 €</b>				<b>-800.000,00 €</b>
	<b>Deutor</b>	<b>Deutor</b>	<b>Creditor</b>				<b>dif</b>
	<b>Ajuntament</b>	<b>Ajuntament</b>	<b>PROHABITATGE</b>				
Subvencions	51.000,00 €	51.000,00 €	0,00 €			h15 e68	51.000,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>51.000,00 €</b>	<b>51.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>				<b>51.000,00 €</b>
	<b>Creditor</b>	<b>Creditor</b>	<b>Deutor</b>				<b>dif</b>
	<b>Ajuntament</b>	<b>Ajuntament</b>	<b>GINTRA</b>				
Publicitat GINTRA	500,00 €	500,00 €	500,00 €			e69	0,00 €
Publicitat	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €			e70	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>2.000,00 €</b>				
	<b>Ajuntament</b>	<b>Ajuntament</b>	<b>PUMSA</b>				<b>dif</b>
Venda Ronda Barceló	4.372.228,69 €	4.372.228,69 €	0			h16 e71	4.372.228,69 €
Liquidació Interessos Ajut c	170.735,33 €	170.735,33 €	170.735,33 €			e72	0,00 €
Drets de superfície			432.453,00 €			e95	-432.453,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>4.542.964,02 €</b>	<b>4.542.964,02 €</b>	<b>603.188,33 €</b>				<b>3.939.775,69 €</b>
	<b>Ajuntament</b>	<b>Ajuntament</b>	<b>PUMSA</b>				<b>dif</b>
Impostos/ Tributs		293.808,14 €	293.808,14 €			e67	0,00 €
<b>AMSA</b>							
	<b>Deutor</b>	<b>Creditor</b>					<b>dif</b>
	<b>AMSA</b>	<b>G.PUMSA</b>					
Consum d'aigua	11.105,27 €	17.412,00 €				e73	-6.306,73 €
Obres	259.393,47 €	250.394,00 €				e74	8.999,47 €
Serveis rebuts (varis)	40,00 €	40,00 €				e75	0,00 €
<b>ALTRES PARTS VINCULADES</b>							
	<b>Deutor</b>	<b>Deutor</b>	<b>Creditor</b>				<b>dif</b>
	<b>MES S.A.</b>	<b>MES S.A.</b>	<b>G.PUMSA</b>				
Compravenda de finques	1.089.147,20 €	938.920,00 €	938.920,00 €			h e76	0,00 €
	<b>Deutor</b>	<b>Deutor</b>	<b>Creditor</b>				<b>dif</b>
	<b>Tecnocampus</b>	<b>Tecnocampus</b>	<b>G.PUMSA</b>				
Lloguer Vallveric	13.790,76 €	17.547,00 €	17.547,00 €			e77	0,00 €
	<b>ALTRES</b>	<b>ALTRES</b>	<b>G.PUMSA</b>				<b>dif</b>
Altres serveis (EPE M.Audiovisual)		7.132,48 €	5.515,00 €			h20 e78	1.617,48 €

## AMSA i MES S.A.

OPERACIONS INTRAGRUP							
<b>AJUNTAMENT</b>	<b>Deutor Ajuntament</b>	<b>Deutor</b>	<b>Creditor</b>	<b>h</b>	<b>e</b>		
		<b>Ajuntament</b>	<b>AMSA</b>			<b>dif</b>	
		Consum d'aigua	178.228,42 €	54.227,26 €	e38		124.001,16 €
		Prestacions serveis	54.933,19 €	39.359,33 €	e39		15.573,86 €
							0,00 €
		<b>TOTAL</b>	<b>233.161,61 €</b>	<b>93.586,59 €</b>			<b>139.575,02 €</b>
		<b>Creditor Ajuntament</b>	<b>Creditor</b>	<b>Deutor</b>			
			<b>Ajuntament</b>	<b>AMSA</b>			<b>dif</b>
		Publicitat	4.000,00 €	4.000,00 €	e40		0,00 €
		Conveni Aigües TER	504.850,16 €	504.850,16 €	e41		0,00 €
	Lloguer	254.390,25 €	129.018,09 €	h6 e42		125.372,16 €	
	Tributs	30.501,73 €	30.501,73 €	e52		0,00 €	
	<b>TOTAL</b>	<b>763.240,41 €</b>	<b>637.868,25 €</b>			<b>125.372,16 €</b>	
<b>MES S.A.</b>	<b>Deutor MES S.A.</b>	<b>Deutor</b>	<b>Creditor</b>	<b>h</b>	<b>e</b>		
		<b>MES S.A.</b>	<b>AMSA</b>			<b>dif</b>	
		Despeses de suport	50.548,60 €	50.548,60 €	e43		0,00 €
		Inversions en curs	107.063,98 €	107.063,98 €	e44		0,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>157.612,58 €</b>	<b>157.612,58 €</b>			<b>0,00 €</b>	
<b>MES S.A.</b>	<b>Deutor MES S.A.</b>	<b>Deutor</b>	<b>Creditor</b>	<b>h</b>	<b>e</b>		
		<b>MES S.A.</b>	<b>AJUNTAMENT</b>			<b>dif</b>	
		Tributs	354,63 €	354,63 €	e53		0,00 €
	<b>Creditor MES S.A.</b>	<b>Deutor</b>	<b>Creditor</b>	<b>h</b>	<b>e</b>		
		<b>MES S.A.</b>	<b>AJUNTAMENT</b>			<b>dif</b>	
	Subministrament gas Tub Verd	43.258,00 €	43.258,00 €	e54		0,00 €	

# SALDOS PENDENTS

## GRUP PUMSA

SALDOS PENDENTS 31/12/2008

SALDOS DEUTORS AJUNTAMENT						
PUMSA	Deutor Ajuntament	Ajuntament	PUMSA	h	e	dif
	Obres rehabilitació de l'edifici Cafè de Mar	442.874,78 €				
	Obres rehabilitació del PERI Cafè de Mar 2a Fase	237.889,81 €				
	<b>TOTAL</b>	<b>680.764,59 €</b>	<b>1.805.724,00 €</b>		e82	
		Sd1				
GINTRA						
GINTRA	Deutor Ajuntament	Ajuntament	GINTRA			dif
	<b>GRUA</b>					
	Lloguer dipòsit judicial oct-nov-des 08	62.137,60 €	0,00 €			
	Lloguer dipòsit vehicles R.Estrany agost-des 08	16.064,31 €	0,00 €			
	Servei grua juliol 1/2 agost 2008	45.056,11 €				
	Obres aparcament en superfície ronda Rafael Estrany	287.617,92 €	289.065,98 €			-1.448,06 €
	Factures pendents grua	0,00 €	6.311,71 €	e64		-6.311,71 €
	<b>TOTAL</b>	<b>410.875,94 €</b>	<b>418.635,71 €</b>	e83		-7.759,67 €
		Sd2	Sd'2			
	<b>ZONES BLAVES</b>					
	Zones Blaves 08	0,00 €	551.871,29 €			-551.871,29 €
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>551.871,29 €</b>	e66		-551.871,29 €
	Aportació de l'Ajuntament a Gintra 07	0,00 €	150.000,00 €			-150.000,00 €
	Aportació de l'Ajuntament a Gintra 08	0,00 €	150.000,00 €			-150.000,00 €
	Aparcament Terrassa	0,00 €	500.000,00 €			-500.000,00 €
		<b>0,00 €</b>	<b>800.000,00 €</b>	h14		-800.000,00 €
	<b>TOTAL GINTRA</b>	<b>410.875,94 €</b>	<b>1.770.507,00 €</b>			
PROHABITATGE						
PROHABITATGE	Deutor Ajuntament	Ajuntament	PROHABITATGE			dif
	Rehabilitació dels espais comunitaris c/Madoz	23.357,28 €	0,00 €			
	Conveni Generalitat oficina Habitatge 2008	25.000,00 €	0,00 €			
	Habitatge Jove 2008	25.000,00 €				
	<b>TOTAL</b>	<b>73.357,28 €</b>	<b>23.357,28 €</b>	h15 e84		50.000,00 €
		Sd3	Sd3			
	<b>TOTAL DEUTORS</b>	<b>1.164.997,81 €</b>	<b>3.599.588,28 €</b>			-509.630,96 €
SALDOS CREDITORS AJUNTAMENT						
PUMSA	Creditor Ajuntament	Ajuntament	PUMSA			dif
	Venda Ronda Barceló	4.372.228,69 €	0,00 €	h16 e85		-4.372.228,69 €
	Ajuts de caixa de l'Ajuntament a G.PUMSA	8.000.000,00 €	8.000.000,00 €	e86		0,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>12.372.228,69 €</b>	<b>8.000.000,00 €</b>			-4.372.228,69 €
		Sc1				
	<b>TOTAL CREDITORS</b>	<b>12.372.228,69 €</b>				
GINTRA						
GINTRA	Creditor Ajuntament	Ajuntament	GINTRA			dif
	Zones Blaves 08	0,00 €	640.171,00 €	e66		-640.171,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>640.171,00 €</b>			
		Sc2				
	<b>TOTAL CREDITORS</b>	<b>0,00 €</b>	<b>640.171,00 €</b>			
PUMSA						
PUMSA	Creditor Ajuntament	Ajuntament	GINTRA			dif
	Aportacions dineràries pendents futures pèrdues	1.372.305,62 €	2.098.052,00 €			725.746,38 €
	Aportació de capital pendent Ajuntament a PUMSA	298.958,83 €	373.213,00 €			74.254,17 €
	<b>TOTAL</b>	<b>1.671.264,45 €</b>	<b>2.471.265,00 €</b>	h14 e87		800.000,55 €
		Sc2				
	<b>TOTAL CREDITORS</b>	<b>1.671.264,45 €</b>	<b>2.471.265,00 €</b>			
AIGÜES DE MATARÓ						
AMSA	Creditor	AMSA	G.PUMSA			dif
	Saldo pendent de PUMSA a AMSA	144.831,00 €	144.831,00 €	e88		0,00 €
ALTRES PARTS VINCULADES						
MES S.A.	Creditor	MES S.A.	G.PUMSA			dif
	Crèdits a d'altres empreses	292.500,00 €	292.500,00 €	e89		0,00 €
TECNOCAMPUS						
TECNOCAMPUS	Deutor	TECNOCAMPUS/ME	G.PUMSA			dif
	Saldo pendent de l'EPE Tecnocampus a G.PUMSA	3.035.900,00 €	3.035.900,00 €	e90		0,00 €
	<b>TOTAL SALDOS DEUTORS COMERCIALS</b>	<b>4.125.047,20 €</b>	<b>4.125.047,20 €</b>			0,00 €
TECNOCAMPUS						
TECNOCAMPUS	Creditor	TECNOCAMPUS	G.PUMSA			dif
	Avançament clients certificacions obres	10.379.727,42 €	11.577.819,00 €	h22 e92		-1.198.091,58 €
IMAC						
IMAC	Creditor	IMAC	G.PUMSA			dif
	Saldo pendent	98,00 €	98,00 €	e93		0,00 €
ALTRES SALDOS						
AJUNTAMENT	Creditor	AJUNTAMENT	G.PUMSA			dif
	Patrimoni Municipal del Sòl			h23		
	Concessions i drets de superfície de l'Aj a PUMSA			e95		
	Participació de l'Ajuntament al G.PUMSA			e96		
	Dotació provisió de l'Ajuntament a GINTRA			e97		
	Aportacions dineràries de l'Ajuntament a GINTRA			e98		
	Participació directa Ajuntament a GINTRA			e99		

## AMSA i MES S.A.

SALDOS PENDENTS 31/12/2008					
SALDOS DEUTORS AJUNTAMENT					
AMSA	Deutor Ajuntament	Ajuntament	AMSA	h e	dif
	Consum aigua Ajuntament	19.888,68 €	0,00 €		
	Consum aigua Esports	14.379,63 €	0,00 €		
	Consum aigua IMAC	467,19 €			
	Consum aigua EUPMT	445,14 €			
	Consum aigua IMPEM	353,36 €			
	Consum aigua IIME	874,84 €			
	<b>TOTAL</b>	<b>36.408,84 €</b>	<b>36.408,84 €</b>	e45	0,00 €
SALDOS CREDITORS AJUNTAMENT					
AMSA	Creditor Ajuntament	Ajuntament	AMSA		dif
	Anunci publicitat Ajuntament	1.000,00 €	1.000,00 €	e46	0,00 €
	Conveni Aigües Ter	252.425,08 €	252.425,08 €	e49	0,00 €
	<b>TOTAL</b>	<b>253.425,08 €</b>	<b>253.425,08 €</b>		<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL CREDITORS</b>	<b>253.425,08 €</b>	<b>253.425,08 €</b>		
ALTRES SALDOS					
AJUNTAMENT	Creditor Ajuntament	Ajuntament	AMSA		dif
	Inversió de l'Ajuntament a AMSA	5.540.000,00 €	5.540.000,00 €	e47	0,00 €
	Instal·lacions d'aigua i clavegueram cedides en ús	12.755.381,69 €	12.088.337,70 €	h7 e48	667.043,99 €
	Préstec/ Inversió ATLL	2.250.481,04 €	2.250.481,04 €	e49	0,00 €
	IMPOSTOS				
MES S.A.	Creditor AMSA	MES S.A.	AMSA		dif
	Provisió d'AMSA a MES S.A.	107.943,71 €	107.943,71 €	e50	0,00 €
	Participació d'AMSA a MES S.A.	1.560.000,00 €	1.560.000,00 €	e51	0,00 €
MES S.A.	Creditor Ajuntament	MES S.A.	G.AJUNTAMENT		dif
	Saldo pendent consum gas	8.088,11 €	8.088,11 €	e55	0,00 €

## 8. Fets posteriors al tancament

No n'hi ha.