

CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

Informe d'Auditoria a 31 de desembre de 2014

Protocol número 7.013

Data de publicació: 17/09/2015

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe dels auditors	3
2.- Comptes Anuals	5

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES DEL CONSORCI DIGITAL MATARÓ MARESME CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2014

I Introducció

Hem auditat els comptes anuals de **ConSORCI Digital Mataró Maresme** que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2014, el compte del resultat econòmic-patrimonial, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu la disposició addicional vigèsima de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de Règim Jurídic de les Administracions Públiques i del Procediment Administratiu Comú. Aquesta disposició estipula que els consorcis estaran subjectes al control de l'Administració Pública a la qual estiguin adscrits i es sotmetran a una auditoria de comptes anuals.

El President és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla a la nota 4.3. de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals a què es refereix aquest informe van ser formulats en data 27 de març de 2015 i informats favorablement per la Comissió especial de comptes en la mateixa data.

II Objectiu i abast del treball: responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria del sector públic. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per emetre la nostra opinió d'auditoria.

III Opinió

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i de la liquidació del pressupost del **Consorti Digital Mataró Maresme** a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix .

Barcelona, 30 de març de 2015

Faura-Casas Auditadors-Consultors, S.L.



Maria Josep Arasa Alegre



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

Comptes anuals exercici 2014

CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

**COMPTES ANUALS
EXERCICI 2014**



SUMARI

I – COMPTES ANUALS

1. Balanç
2. Compte del resultat econòmic-patrimonial
3. Estat de liquidació del pressupost
4. Memòria
 - 4.1. Organització
 - 4.2. Gestió Indirecta de serveis públics
 - 4.3. Bases de presentació dels comptes
 - 4.4. Normes de valoració
 - 4.5. Inversions destinades a l'ús general
 - 4.6. Immobilitzat immaterial
 - 4.7. Immobilitzat material
 - 4.8. Inversions gestionades
 - 4.9. Patrimoni públic del sòl
 - 4.10. Inversions financeres
 - 4.11. Existències
 - 4.12. Tresoreria
 - 4.13. Fons propis
 - 4.14. Informació sobre l'endeutament
 - 4.15. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens.
 - 4.16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria
 - 4.17. Ingressos i despeses
 - 4.18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit
 - 4.19. Quadre de finançament
 - 4.20. Informació pressupostària
 - 4.20.1. Exercici corrent
 - A) Pressupost de despeses
 - A.1) Modificacions de crèdit
 - A.2) Romanents de crèdit
 - A.3) Execució projecte de despesa
 - A.4) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost
 - B) Pressupost d'ingressos
 - B.1) Procés de gestió
 - B.2) Devolucions d'ingressos



B.3) Compromisos Ingrés

4. 20.2 Exercicis tancats

- A) Obligacions de pressupostos tancats**
- B) Drets a cobrar de pressupostos tancats**
- C) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors**

4. 20.3 Exercicis posteriors

- A) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors**
- B) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors**

4. 20.4 Despeses amb finançament afectat

4. 20.5 Romanent de Tresoreria

4.21. Indicadors

- 4.21. 1 Indicadors financers i patrimonials**
- 4.21. 2 Indicadors pressupostaris**
- 4.21. 3 Indicadors de gestió**

4.22. Fets posteriors al tancament



CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

COMPTES ANUALS EXERCICI 2014

1. BALANÇ



EXERCICI 2014
BALANÇ

COMPTES	ACTIU	Ex. 2014	Ex. 2013	COMPTES	PASSIU	Ex. 2014	Ex. 2013
221	A) IMMOBILITZAT	210.964,03	399.826,70		A) FONS PROPIS	-99.659,44	-35.564,33
222	III) Immobilitzacions materials	207.958,03	396.820,70	120	III) Resultats d'exercicis anteriors	-35.564,33	-48.980,33
223,224,226,227,228	2. Construccions	174.551,41	210.755,35		1. Resultats d'exercicis anteriors		
229	3. Instal·lacions Tècniques	867.208,40	890.282,44	129	IV) Resultats de l'exercici	-64.095,11	13.416,00
282	4. Un altre immobilitzat	107.217,47	107.217,47		1. Resultats de l'exercici		
	5. Amortitzacions	-941.019,25	-811.434,56		C) CREDITORS A LLARG TERMINI	198.318,44	321.793,79
250,251,256	V) Inversions financeras permanents	3.006,00	3.006,00	170,176	II) Altres deutes a llarg termini	198.318,44	321.793,79
	1. Cartera de valors a llarg termini	3.006,00	3.006,00		1. Deutes amb entitats de crèdit	198.318,44	321.793,79
43	C) ACTIU CIRCULANT	78.772,85	114.345,50		D) CREDITORS A CURT TERMINI	191.077,88	227.942,74
440,441,442,443,449	I) Deutors	50.256,21	78.838,52	520,522,526	II) Altres deutes a curt termini	162.644,15	122.712,60
	1. Deutors pressupostaris	25.976,91	78.838,52	521,523,527	1. Deutes amb entitats de crèdit	123.547,13	122.712,60
	2. Deutors no pressupostaris	24.279,30			2. Altres deutes	39.097,02	
57	IV) Tresoreria	28.516,64	35.506,98	40	III) Creditors	28.433,73	105.230,14
	1. Tresoreria	28.516,64	35.506,98	475,476,477	1. Creditors pressupostaris	24.983,90	101.835,71
					4. Administracions Públiques	3.449,83	3.394,43
	TOTAL GENERAL (A+B+C)	289.736,88	514.172,20		TOTAL GENERAL (A+B+C+D)	289.736,88	514.172,20



CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

COMPTES ANUALS EXERCICI 2014

2. COMPTE DE RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL



COMPTES DEL RESULTAT ECONÒMIC-PATRIMONIAL
EXERCICI 2014

COMPTES	DEURE	Ex.: 2014	Ex.: 2013	COMPTES	HAVER	Ex.: 2014	Ex.: 2013
	A) DESPESES	530.855,92	409.753,95		B) INGRESSOS	466.760,81	423.169,95
	3. Despeses de Funcionament dels serveis i prestacions socials	308.307,85	285.725,13		4. Altres ingressos de gestió ordinària	29.012,32	28.926,18
640,641	a) Despeses de Personal	80.601,33	81.017,08	773	a) Reintegraments	86,32	
642,644	a-1) Sous, salaris i assimilats	63.227,68	63.853,48		c) Altres ingressos de gestió	28.926,00	28.926,18
68	a-2) Càrregues socials	17.373,65	17.163,60	775,776,777	c-1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	28.926,00	28.926,18
	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	139.141,91	139.141,91	750	5. Transferències i subvencions	437.748,49	394.243,77
	e) Altres despeses de gestió	85.871,07	61.882,55	751	a) Transferències corrents	437.748,49	354.243,77
62	e-1) Serveis exteriors	85.871,07	61.882,55		b) Subvencions corrents		40.000,00
	f) Despeses financeres i assimilables	2.693,54	3.683,59				
661 662,663,669	f-1) Per deutes	2.693,54	3.683,59				
	4. Transferències i Subvencions	166.029,77	124.028,82				
650,651	a) Transferències i Subvencions corrents	166.029,77	124.028,82				
679	5. Pèrdues i despeses extraordinàries	56.518,30					
	e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	56.518,30					
			13.416,00		DESESTALVI	64.095,11	
					ESTALVI		



CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME
COMPTES ANUALS EXERCICI 2014

3. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST (2014)

I. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS PRESSUPOSTARIS		DESPESES COMPROMES.	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	PAGAMENTS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE	ROMANENTS DE CRÈDIT
		INICIALS	MODIFICACIONS					
011	31001	3.500,00		3.326,33	2.685,39	2.695,39		814,61
011	35900	500,00		86,00	86,00	86,00		414,00
011	91300	125.000,00		125.000,00	122.562,97	122.562,97		2.437,03
491	12000	8.172,60		8.172,60	8.127,60	8.127,60		45,00
491	13100	55.100,34		55.100,34	55.100,08	55.100,08		0,26
491	15000							
491	16000	22.000,00	-650,74	17.163,60	17.163,60	15.733,30	1.430,30	4.185,66
491	16008							
491	20800	40.193,20	29.886,48	210,05	210,05	210,05		-210,05
491	22000	250,00		250,00	69.298,97	63.522,00	5.776,97	780,71
491	22400	2.265,00		2.265,00				250,00
491	22603	350,00		350,00				2.265,00
491	22613	8.850,00		8.850,00	8.323,51	323,51	8.000,00	350,00
491	22699	200,00		149,44	149,44	149,44		525,49
491	22706							50,56
491	22707	600,00		551,76	551,76	551,76		48,24
491	22709	200,00		200,00				200,00
491	22799	7.459,00		7.476,77	7.291,57	6.630,30	661,27	167,43
491	23120	150,00		255,82	255,82	255,82		-105,82
491	44900	59.072,75	80.522,87	145.595,62	145.595,62	145.595,62	9.115,36	4.000,00
491	46200		9.115,36	9.115,36	9.115,36			
491	46500	11.375,00		11.375,00	11.318,79	11.318,79		56,21
491	62200	18.300,00	-18.253,20	46,80				46,80
491	62300	11.700,00	-11.633,28	66,72				66,72
491	82020							
491	83000							
491	87200		1.301,48	1.301,48	1.301,48	1.301,48		
	Suma	385.237,89	90.288,97	463.089,50	459.138,01	434.154,11	24.983,90	16.388,85



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
(2014)

II. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS

APLICACIÓ PRESSUP.	DESCRIPCIÓ	PREVISIONS PRESSUPOSTARIES		DRETS RECONEGUTS	DRETS ANUL·LATS	DRETS CANCEL·LATS	DRETS RECONEGUTS NETS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DE	EXCES/ DEFECTE PREVISIÓ
		INICIALS	MODIFICACIONS DEFINITIVES							
38900	REINTEGRAMENTS DE PRESSUPOSTOS TANCATS			86,32			86,32	86,32		86,32
46101	DIPUTACIO DE BARCELONA									
46201	AJUNTAMENT DE MATARÓ	207.427,64	67.454,01	320.004,36			320.004,36	320.004,36		45.122,71
46206	AJUNTAMENT D'ALELLA	17.542,00	5.209,83	26.236,90			26.236,90	26.236,90		3.485,07
46212	AJUNTAMENT DE CABRERA DE MAR	8.014,00	2.383,48	11.991,88			11.991,88	10.187,52	1.804,36	1.594,40
46213	AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC	4.881,00	1.449,42	7.299,98			7.299,98	3.945,14	3.354,84	969,56
46221	AMORTITZACIO AJUNTAMENT D'ARGENTONA	5.977,52	5.977,52	5.981,33			5.981,33	5.981,33		3,81
46222	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE SANT VICENÇ DE MONTALT	2.613,69		2.615,28			2.615,28	1.962,10	653,18	1,59
46223	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE PREMIA DE DALT	4.155,16		4.155,16			4.155,16	4.155,16		
46224	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE TEIA	3.639,08	3.639,08	3.641,35			3.641,35	2.731,90	909,45	2,27
46225	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DEL MASNOU	11.804,96		11.812,84			11.812,84	11.812,84		7,88
46226	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE SANT ANDREU DE LLAVANERES	5.202,23		5.205,50			5.205,50	5.205,50		3,27
46227	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE TIANA	3.902,12		3.904,13			3.904,13	3.904,13		2,01
46228	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE CABRILS	3.138,84		3.140,82			3.140,82	3.140,82		1,98
46229	AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE VILASSAR DE DALT	3.901,65		4.792,57			4.792,57	3.595,59	1.196,98	890,92
46240	ALTRES ENTITATS LOCALS	53.865,00		53.865,00			53.865,00			-53.865,00
46501	CONSELL COMARCAL DEL MARESME	20.247,00	4.026,13	26.966,39			26.966,39	11.318,79	15.647,60	2.693,26
52000	INTERESSOS DE DIPOSIT (EN COMPTES CORRENTS)									
54901	CESSIO A TCM D'EQUIPAMENT DEL PLATO	28.926,00		28.926,00			28.926,00	26.515,50	2.410,50	
82020	DENTITATS LOCALS									
83000	REINTEGRAMENT DE BESTRETES		650,74	1.301,48			1.301,48	1.301,48		650,74
87000	PER A DESPESES GENERALS.		9.115,36	9.115,36			9.115,36			-9.115,36
	Suma	385.237,89	90.288,97	468.062,29			468.062,29	442.085,38	25.976,91	-7.464,57



ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	466.760,81	335.273,56		131.487,25
b. Altres operacions no financeres				
1. Total operacions no financeres (a+b)	466.760,81	335.273,56		131.487,25
2. Actius financers	1.301,48	1.301,48		
3. Passius financers		122.562,97		-122.562,97
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	468.062,29	459.138,01		8.924,28
AJUSTOS				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per despeses generals			9.115,36	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici				
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici				
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				9.115,36
				18.039,64



CONSORCI DIGITAL MATARÓ-MARESME

COMPTES ANUALS EXERCICI 2014

4. MEMÒRIA

4.1 Organització

Naturalesa i objecte del Consorci

El "Consorti per a la Gestió de la Televisió Digital Local Pública de la Demarcació de Mataró, programa núm. 1 del canal múltiple 24 amb referència TL06B i denominació "Mataró" (Consorti Digital Mataró-Maresme)", en endavant el Consorci, és una entitat pública de caràcter associatiu, voluntària i constituïda per temps indefinit, que es regeix per els seus Estatuts i gaudeix de personalitat jurídica plena i independent de la dels seus membres, amb tota la capacitat jurídica de dret públic i privat que requereixi la realització dels seus propis objectius.

És objecte del Consorci la gestió conjunta del canal públic de televisió digital local que correspon als Ajuntaments consorciats i al Consell Comarcal del Maresme i qualsevol altre activitat connexa o vinculada a aquesta.

El Consorci és el soci únic de la societat mercantil Mataró-Maresme Digital, SLU, constituïda a l'empara del que disposa la Llei de l'Audiovisual de Catalunya per a la gestió del servei públic audiovisual. La gestió del servei ve regulada pel que recull el contracte-programa signat entre ambdues entitats i que estableix quines són i com s'han d'efectuar les aportacions per a les necessitats de finançament del servei, que per al 2014 es va pressupostar inicialment en 69.072,75.-€ i s'han tancat finalment en 149.595,62.-€

Constitució i membres

El Consorci es va constituir en data 12/12/2006, aleshores integrat pels Ajuntaments d'Alella, Argentona, Cabrera de Mar, Cabrils, Caldes d'Estrac, El Masnou, Mataró, Premià de Dalt, Sant Andreu de Llavaneres, Sant Vicenç de Montalt, Tera, Tiana, Vilassar de Dalt i pel Consell Comarcal del Maresme.

En data 25 de gener de 2010, l'Ajuntament d'Argentona i l'Ajuntament de Sant Vicenç



de Montalt van signar amb el Consorci un conveni de separació on s'estableixen quines són les condicions d'aquesta separació. Durant els tres anys posteriors també els ajuntaments de Premià de Dalt (el 17.01.2011), Teià (el 14.12.2011), Tiana, Cabrils (19.07.2012), El Masnou (30.01.2013), Sant Andreu de Llavaneres (30.01.2013) i Vilassar de Dalt (31.12.2013) van signar els respectius convenis per regular la seva separació del Consorci.

Durant l'exercici 2014 han estat membres del Consorci els Ajuntaments d'Alella, Cabrera de Mar, Caldes d'Estrac i el Consell Comarcal del Maresme, amb el següent percentatge de participació, calculat segons estableixen en el articles 7.4 i 12 dels Estatuts del Consorci:

Membre	Hab segons padró 2005	Percentatge participació
Cabrera de Mar	4.120	2,96%
Mataró	116.764	83,77%
Caldes d'Estrac	2.509	1,80%
Alella	9.018	6,47%
Consell Comarcal del Maresme		5,00%
	132.411	100,00%

Per a tenir en compte en el proper exercici 2015, cal fer esment que l'Ajuntament d'Alella ha manifestat la seva voluntat de sortir del Consorci. Així, en el Ple de 14 de novembre de 2014 es va incoar l'expedient de la seva separació, restant pendent per a què sigui efectiva, el càlcul de la seva quota de separació i el pagament de les obligacions resultants de la seva participació en l'amortització dels préstecs, tal com indiquen els informes de Secretaria i Intervenció que obren el l'expedient.

Òrgans de govern

Els òrgans de govern i de gestió del Consorci són, amb caràcter necessari:

- El Ple, és l'òrgan superior de govern del Consorci, amb capacitat per adoptar quantes resolucions consideri escaients pel bon funcionament i assoliment del seu objecte i finalitats.
- La Comissió Executiva, és l'òrgan col·legiat que assumeix el govern i la gestió ordinàries del Consorci.
- El president o presidenta té atribuïda la màxima representació legal d'aquest i en dirigeix el govern i l'administració.



- El Consell Consultiu i Assessor, creat pel Ple del Consorci, és de naturalesa consultiva i assessora, tal i com determina l'article 33.2 de la Llei 22/2005, de 29 de desembre, de la Comunicació Audiovisual de Catalunya.

Personal

El Consorci té dues treballadores interines laborals temporals a temps complet que ocupen els llocs definits com a coordinadora tècnica i auxiliar administrativa. Les funcions d'intervenció recauen en l'Interventor de l'Ajuntament de Mataró i la seva retribució es registra també en el Capítol I de despeses del Consorci.

Patrimoni

Constitueixen el patrimoni del Consorci:

- a) Els béns que li siguin adscrits o cedits en ús per les entitats consorciades.
- b) Els béns, drets i accions que adquireixi per qualsevol títol legítim, tot incloent les propietats incorporals morals i d'explotació d'autoria derivades de les seves creacions pròpies, així com els drets de propietat industrial sobre els seus signes i denominacions distintius.

Els béns adscrits o cedits en ús al Consorci per les entitats consorciades conserven la seva qualificació jurídica i titularitat originària.

Per acord del seu plenari de 3 de maig de 2007 l'Ajuntament de Mataró va adscriure al Consorci els espais de la 2a Planta del Centre Cívic del Pla d'en Boet situat al C. Juan Sebastian Elcano, 6, de Mataró, de forma gratuïta i per un període de 10 anys.

Atès que en el mes de juliol de 2011 les instal·lacions del Consorci es van traslladar al Parc TecnoCampus Mataró-Maresme, edifici TCM1 del carrer Tordera, 37 de Mataró, per a la qual cosa i entre altres acords, el 12 de setembre de 2012 es va signar un conveni de cooperació interadministrativa entre l'Entitat Pública Empresarial Local Parc Tecnocampus Mataró i el Consorci digital Mataró-Maresme. En data 9 de setembre de 2013 es va sol·licitar a l'Ajuntament la desadscripció als espais del Pla d'en Boet atès que en motiu del trasllat la figura jurídica de l'adscripció quedava buida de sentit. El 4 de febrer de 2014, mitjançant el Decret 745/2014, el Regidor Delegat d'Administració i Atenció Ciutadana de l'Ajuntament de Mataró ha desadscribit del Consorci els esmentats espais del Pla d'en Boet.

A data actual, realitzada la modificació dels Estatuts del Consorci aprovada en el Ple del



14 de novembre de 2014 i publicats en el BOP núm. 6832 de 17.03.2015, el domicili de la seu del Consorci Digital Mataró-Maresme s'estableix al carrer Tordera, 37, local 8, edifici del Coneixement, de Mataró.

Pressupost 2014

El pressupost del Consorci per a l'exercici 2014 va ser aprovat pel Ple en data 13 de desembre de 2013

PRESSUPOST DE DESPESES		
CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	IMPORT
1. OPERACIONS NO FINANCERES		
1.1 OPERACIONS CORRENTS		
1	DE PERSONAL	85.272,94
2	DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	60.517,20
3	DESPESES FINANCERES	4.000,00
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	80.447,75
5	FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	
1.2 OPERACIONS DE CAPITAL		
6	INVERSIONS REALS	30.000,00
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
2. OPERACIONS FINANCERES		
8	ACTIUS FINANCERS	
9	PASSIUS FINANCERS	125.000,00
TOTAL PRESSUPOST DESPESES		385.237,89

PRESSUPOST D'INGRESSOS		
CAPÍTOLS	DENOMINACIÓ	IMPORT
1. OPERACIONS NO FINANCERES		
1.1 OPERACIONS CORRENTS		
1	IMPOSTOS DIRECTES	
2	IMPOSTOS INDIRECTES	
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	
4	TRANSFERÈNCIA CORRENTS	356.311,89
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	28.926,00
6	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
2. OPERACIONS FINANCERES		
8	ACTIUS FINANCERS	
9	PASSIUS FINANCERS	
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		385.237,89

Els ingressos del Consorci es componen de les quotes dels Ajuntaments consorciats i del Consell Comarcal del Maresme. En data 13 de desembre de 2013, el Ple del Consorci aprovà les quotes que corresponen per a cada Ajuntament i pel Consell Comarcal del



Són les següents:

Consortiat	Quota 2013
AJUNTAMENT DE MATARÓ	207.427,64
AJUNTAMENT D'ALELLA	17.542,00
AJUNTAMENT DE CABRERA DE MAR	8.014,00
AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC	4.881,00
CONSELL COMARCAL DEL MARESME	20.247,00

Dels ajuntaments sortits, el Consorci reconeix els següents drets corresponents a la part proporcional de cadascun sobre les quotes dels préstecs:

Ajuntament sortit	Import
AMORTITZACIO AJUNTAMENT D'ARGENTONA	5.981,33
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE SANT VICENÇ DE MONTALT	2.615,28
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE PREMIA DE DALT	4.155,16
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE TEIA	3.641,35
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DEL MASNOU	11.812,84
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE ST A DE LLAVANERES	5.205,50
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE TIANA	3.904,13
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE CABRILS	3.140,82
AMORTITZACIO AJUNTAMENT DE VILASSAR DE DALT	4.792,57

4.2 Gestió indirecta de serveis públics

El Consorci Digital Mataró-Maresme no ha concedit la gestió indirecta de serveis públics durant l'exercici 2014.

4.3 Bases de presentació dels comptes

Els estats i comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables del Consorci corresponents a l'exercici 2014 i han estat preparats seguint els principis de comptabilitat per les Administracions Públiques, recollits a la legislació vigent, i en especial a:

- A) 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)
- B) RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- C) Instrucció de Comptabilitat Local, Ordre EHA/4042/2004.
- D) 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 els comptes anuals de l'exercici 2014 són els següents:

- Balanç de situació
- Compte de resultats econòmic-patrimonial
- Estats de liquidació del Pressupost
- 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 econòmic-patrimonial 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.

4.4 Normes de valoració

Els criteris de valoració dels nous actius d'immobilitzat són exclusivament el de preu d'adquisició pels béns adquirits ja elaborats.

El Consorci disposa de l'inventari de béns detallat i conciliat amb els imports que figuren en els comptes de l'immobilitzat. Els coeficients d'amortització de l'immobilitzat que s'han emprat són els següents:

- Edificis i construccions: 10%
- Maquinari, instal·lacions i utilitatge: 12%
- Mobiliari i ensers: 10%
- Equip per a processos informàtics: 25%

4.5 Inversions destinades a l'ús general

No n'hi ha.

4.6 Immobilitzat immaterial

No n'hi ha.



4.7 Immobilitzat material

Durant l'exercici 2014 s'han registrat disminucions en l'immobilitzat material per un total de 59.277,98 euros atès que s'han recollit les recomanacions dels informes d'auditoria dels comptes de l'exercici 2013 sobre l'assentament correcte al que s'haurien d'aplicar les despeses ocasionades pel conveni amb el Parc TecnoCampus. Al 2014 les despeses s'han deixat d'aplicar al capítol d'inversions i amb aquests ajustament, ha quedat també reflectit en els exercicis anteriors.

Import	Compte Deure	Compte haver	Import
49.720,76	6799		
9.557,22	2820		
		2210	36.203,94
		2220	23.074,04

Per altra banda, la dotació per l'amortització acumulada ha estat de -139.141,91, resultant una saldo final de 210.964,03

COMpte	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS		AUGMENTS PER TRANSFERÈNCIES O TRASPÀS D'ALTRE COMPTE	SORTIDES, BAIXES O REDUCCIONS	DISMINUCIONS PER TRANSFERÈNCIES O TRASPÀS A ALTRE COMPTE		SALDO FINAL
			ONEROSES	LUCRATIVES			ONEROSES	LUCRATIVES	
7. Immobilitzat material									
220	Terrenys	0,00							0,00
221	Construccions	210.755,35						36.203,94	174.551,41
222	Instal·lacions tècniques	890.282,44						23.074,04	867.208,40
223	Maquinària	12.358,64							12.358,64
224	Eines i estris	199,45							199,45
226	Mobiliari	29.782,63							29.782,63
227	Equips procés d'informació	64.876,75							64.876,75
228	Elements de transport	0,00							0,00
22X	Altres immobilitzat material	0,00							0,00
282	Amortització acum. Imm. Material	-811.434,56		-129.584,69					-941.019,25
292	Provisions per depreciació								
TOTAL		399.826,70	-0,00	-129.584,69	0,00	0,00	0,00	59.277,98	210.964,03

Així mateix, el Consorci, durant l'exercici 2014, no registra béns en règim de cessió temporal, ni d'adscripció ni afectes a garanties.



4.8 Inversions gestionades

El Consorci no gestiona inversions per compte d'altres Administracions.

4.9 Patrimoni públic del sòl

No n'hi ha.

4.10 Inversions financeres

L'import de les inversions financeres permanents durant l'exercici 2014 del Consorci són 3.006,00.-€ i la totalitat d'aquesta quantitat correspon a l'aportació de capital social a Mataró-Maresme Digital, SLU, com a soci únic.

RESUM DE MOVIMENTS DE L'IMMOBILITZAT

10. Inversions financeres

	SALDO INICIAL	ENTRADA O DOTACIONS		TRASPASOS	IMPORT VENDES	BAIXES O REDUCCION(1)		SALDO ACTUAL
		ONEROSOS	LUCRATIVES			ONEROSOS	LUCRATIVES	
25 Inversions financeres permanents	3.006,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	3.006,00
	3.006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.006,00

4.11 Existències

No n'hi ha.

4.12 Tresoreria

En el present exercici, el Consorci ha gestionat la seva tresoreria mitjançant dipòsits a l'entitat financera Bankia S.A. i no disposa de caixa de corporació. El resum dels moviments de tresoreria durant l'exercici és el següent:

COMPTE	DESCRIPCIÓ	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	COBR.	PAGAMENTS	SALDO FINAL
5710	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	CRÈDIT A LLARG TERMINI				
5710	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	COMPTE CORRENT				
5710	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	BANKIA	35.506,98	492.309,65	499.299,99	28.516,64
5710	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	PÒLISSA TRESORERIA				
5710	BANCS I INSTITUCIONS DE CRÈDIT. COMPTES OPERATIUS	PÒLISSA TRESORERIA 2010				
		TOTAL 5710	35.506,98	492.309,65	499.299,99	28.516,64
5740	CAIXA DE PAGAMENTS A JUSTIFICAR			201,16	201,16	
		TOTAL 5740		201,16	201,16	
		TOTAL	35.506,98	492.510,81	499.501,15	28.516,64



4.13 Fons propis

Els moviments dels fons propis durant l'exercici 2014 han estat els següents:

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	AUGMENTS		DISMINUCIONS		SALDO FINAL
			ENTRADES/ DOTACIONS	TRANSF. / TRASPÀS ALTRE COMPTE	SORTIDES/ BAIXES /REDUCCIONS	TRANSF. / TRASPÀS A ALTRE COMPTE	
1200	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	-48.980,33	0	0	0	0	-35.564,33
12	RESULTATS PENDENTS D'APLICAR	13.416,00	0	0	64.095,11	0	-64.095,11
	TOTAL	-35.564,33			-64.095,11		-99.659,44

Tal com s'ha explicat en l'epígraf sobre l'immobilitzat material, les reduccions porvenen de la correcció dels assentaments d'exercicis anteriors corresponents a les contraprestacions reflectides en el conveni de cooperació amb el Parc Tecnocampus.

Els 64.095,11 euros corresponen a les següents baixes:

Compte 2210 Construccions, per l'import de 36.203,94

Compte 2220 Instal·lacions tècniques, per l'import de 23.074,04

Compte 2820 Amortització acumulada corresponent: 9.557,22

El fons de maniobra resultant és negatiu, -119.545,59 degut a l'existència de préstecs a llarg termini (el major del quals, per l'import d'1.000.000,00€, venç a febrer de 2017) que es financien amb les aportacions dels membres consorciats en cada pressupost. El compromís amb el pagament dels préstecs està reflectit en tots els convenis de les eventuais separacions de membres del consorci, quedant garantit fins a la seva finalització. En els plens de la corporació, els ajuntaments actualment consorciats han reiterat el seu compromís per continuar amb la gestió conjunta del canal públic de televisió digital i el pressupost per l'any 2015, aprovat pel Ple del 14 de novembre de 2014, contempla els ingressos necessaris per cobrir les despeses del Consorci.



4.14 INFORMACIÓ SOBRE L'ENDEUTAMENT

4.14.A.: Passius financers a llarg i curt termini.

Els deutes del Consorci amb entitats de crèdit són els que resulten de la contractació a Bankia S.A. de dos préstecs a llarg termini. El quadre resum amb les dades sobre els interessos, disposats i amortitzats al llarg de l'exercici 2014 referent als deutes amb entitats de crèdit és el següent:

ESTAT DEL DEUTE. CAPITALS:

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	PENDENT A 1 DE GENER	CREACIONS	AMORTITZAT I ALTRES DISMINUCIONS	PENDENT A 31 DE DESEMBRE		
				LLARG TERMINI	CURT TERMINI	TOTAL
01.01.2007	408.212,62		115.754,69	175.904,88	116.553,04	292.457,93
PRÉSTEC 5350.000.004392.5 PER INSTAL·LACIONS (any 2007)						
02.01.2009	39.113,55		6.808,28	22.405,88	6.899,37	29.305,27
PRÉSTEC NÚM. 5350.000.004610.0 (any 2009)						
TOTAL	444.326,17		122.562,97	198.310,76	123.452,41	321.763,20

ESTAT DEL DEUTE. INTERESSOS EXPLÍCITS:

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	MERITATS I NO VENÇUTS 1 GENER		MERITACIONS	VENÇUTS A L'EXERCICI	RECTIFICACIONS I TRASPASSOS	MERITATS I NO VENÇUTS A 31 DESEMBRE	
	LLARG TERMINI	CURT TERMINI				LLARG TERMINI	CURT TERMINI
01.01.2007		162,34	2.070,20	2.144,44			88,10
PRÉSTEC 5350.000.004392.5 PER INSTAL·LACIONS (any 2007)							
02.01.2009							
PRÉSTEC NÚM. 5350.000.004610.0 (any 2009)		17,88	411,01	414,62			14,27
TOTAL		180,22	2.481,21	2.559,06			102,37

ESTAT DEL DEUTE. ESTALVI NET:

IDENTIFICACIÓ DEL DEUTE	CAPITAL PENDENT	CARREGA FINANCERA EN L'EXERCICI 2013			TIPUS INTERES VIGENT	ANYS QUE RESTEN	ANUALITAT TEÒRICA 1/1/2014
		AMORTITZACIÓ	INTERESSOS	TOTAL			
2007/ 1/01	292.457,93	115.754,69	2.144,44	117.899,13	0,536%	3	98.532,89
2009/ 1/02	29.305,27	6.808,28	414,62	7.222,90	1,208%	5	6.075,16
SUMA	321.763,20	122.562,97	2.559,06	125.122,03	0,02		104.608,04

Per altra banda, al Consorci no té cap aval concedit ni operacions d'intercanvi financer.

4.15. OPERACIONS PER ADMINISTRACIÓ DE RECURSOS PER COMPTE D'ALTRES ENS.

Durant l'exercici, el Consorci no ha administrat recursos per compte d'altres entitats públiques. Així, no ha gestionat drets i obligacions, ni comptes corrents, ni ha efectuat cap devolució d'altres entitats.



4.16 INFORMACIÓ DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

Durant l'exercici 2014 l'Entitat ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals degudament autoritzades han estat anotades a la comptabilitat financera segons el detall que seguirà a continuació.

1.- DEUTORS

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO 01/01/2014	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS EN EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS EN EXERCICI	PENDENTS COBRAMENT A 31/12/2013
10020	DEUTORS NO PRESSUPOSTARIS			24.279,30	24.279,30		24.279,30
	TOTAL	0,00		24.279,30	24.279,30	0,00	24.279,30

Pel que fa a deutors no pressupostaris, el Consorci ha realitzat abonaments no pressupostaris a la seva societat, Mataró-Maresme Digital, SLU, per les seves necessitats de tresoreria, consistents en un primer abonament de 20.279,30.-€ per fer front als pagaments de mes de desembre i 4.000,00.-€ que resten pendent de retornar i que provenen d'un excés de crèdit en el finançament del servei, regulat en la clàusula 3 del contracte-programa entre el Consorci i al Societat per la gestió del servei públic de televisió. L'import total és de 24.279,30.-€

2.- CREDITORS

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO 01/01/2014	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS EN EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS EN EXERCICI	PENDENTS PAGAMENT 31/12/2014
20001	I.R.P.F. RETENCIÓ TREBALL PERSONAL	3.102,86		11.725,61	14.828,47	11.670,21	3.158,26
20030	QUOTA DEL TREBALLADOR A LA SEG. SOC.	291,57		3.498,84	3.790,41	3.498,84	291,57
20121	DIPÒSITS REBUTS D'ENS PÚBLICS			48.212,38	48.212,38	9.115,36	39.097,02
	TOTAL	3.394,43		63.436,83	66.831,26	24.284,41	42.546,85

Pel que fa als creditors, les operacions no pressupostàries que s'han realitzat són:

- Les corresponents a les retencions de l'I.R.P.F. pel treball del personal del Consorci per un total de 14.828,47.-€ dels que han restat pendents de pagament a 31 de desembre 3.158,26.€
- Les corresponents a la quota de Seguretat Social dels treballadors, per un total de 3.790,41.-€ dels que han restat pendents de pagament 291,57.-€ a final de l'exercici.
- Les corresponents a dipòsits d'ens públics provenen del crèdit que l'Ajuntament de Mataró



ha concedit al Consorci per a fer front al deute contret durant el 2008 amb Televisió de Catalunya, S.A. del que fins l'exercici 2013 l'ajuntament n'era l'endossatari. Mitjançant aquest dipòsit el Consorci ha pogut saldar el deute d'exercici anteriors i ha pogut destinar-hi l'import del superàvit de 2013 (9.115,36.-€) de tal manera que a 31 de desembre s'ha reduït a 39.097,02.-€

Durant l'exercici no s'han registrat partides pendents d'aplicació, ni per a cobraments ni pel que fa a pagaments.

4.17 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 es classifiquen a raó dels criteris orgànic-funcional i econòmic, i els ingressos, seguint els criteris orgànic-econòmic. Tot això amb el mateix grau d'especificació que la presentada en l'acord d'aprovació del pressupost de l'exercici 2014.

Transferències i subvencions

El Consorci no ha registrat ingressos per subvencions durant l'exercici.

Pel que fa a les transferències, s'han sumat uns ingressos totals de: 392.499,51€ que corresponen a les aportacions dels ens Consorciats en concepte de participació en el Consorci (ponderada segons el percentatge de població) i també 45.248,98€ dels ens que se n'han separat i que assumeixen la seva part proporcional de les despeses derivades del préstecs contrets mentre havien estat membres, tal com s'ha explicat anteriorment en relació amb la descripció del fons de maniobra.

Eco.	Descripció	Previsions inicials	Modificacions	Previsions totals	Drets reconeguts nets	Recaptació líquida	Drets pendents de cobrament
46101	DIPUTACIO DE BARCELONA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL SUBVENCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46201	AJ. DE MATARÓ	207.427,64	67.454,01	274.881,65	320.004,36	320.004,36	0,00
46206	AJ. D'ALELLÀ	17.542,00	5.209,83	22.751,83	26.236,90	26.236,90	0,00
46212	AJ. DE CABRERA DE MAR	8.014,00	2.383,48	10.397,48	11.991,88	10.187,52	1.804,36
46213	AJ. DE CALDES D'ESTRAC	4.881,00	1.449,42	6.330,42	7.299,98	3.945,14	3.354,84
46501	CONSELL COMARCAL DEL MARESME	20.247,00	4.026,13	24.273,13	26.966,39	11.318,79	15.647,60
	TOTAL APORTACIONS CONSORCIATS	258.111,64	80.522,87	338.634,51	392.499,51	371.692,71	20.806,80
46221	AMTZ. AJ. D'ARGENTONA	5.977,52	0,00	5.977,52	5.981,33	5.981,33	0,00
46222	AMTZ. AJ. DE SANT VICENÇ DE MONTALT	2.613,69	0,00	2.613,69	2.615,28	1.962,10	653,18
46223	AMTZ. AJ. DE PREMIA DE DALT	4.155,16	0,00	4.155,16	4.155,16	4.155,16	0,00
46224	AMTZ. AJ. DE TEIÀ	3.639,08	0,00	3.639,08	3.641,35	2.731,90	909,45



46225	AMTZ. AJ. DEL MASNOU	11.804,96	0,00	11.804,96	11.812,84	11.812,84	0,00
46226	AMTZ. AJ. DE SANT ANDREU DE LLAVANERES	5.202,23	0,00	5.202,23	5.205,50	5.205,50	0,00
46227	AMTZ. AJ. DE TIANA	3.902,12	0,00	3.902,12	3.904,13	3.904,13	0,00
46228	AMTZ. AJ. DE CABRILS	3.138,84	0,00	3.138,84	3.140,82	3.140,82	0,00
46229	AMTZ. AJ. DE VILASSAR DE DALT	3.901,65	0,00	3.901,65	4.792,57	3.595,59	1.196,98
	TOTAL PER A AMORTITZACIONS	44.335,25	0,00	44.335,25	45.248,98	42.489,37	2.759,61
46240	ALTRES ENTITATS LOCALS	53.865,00	0,00	53.865,00	0,00	0,00	0,00

El pressupost inicial del Consorci per al 2014 preveia l'entrada com a membre del Consorci de l'Ajuntament de Premià de Mar, fet que no es va produir finalment, per la qual cosa l'import consignat inicialment es va repartir proporcionalment entre els membres consorciats en la modificació de pressupost de generació de crèdit núm. 03/2014.

Les despeses per transferències que ha enregistrat el Consorci al llarg de l'exercici 2014 són :

- 145.595,62.-€ a Mataró-Maresme Digital, SLU, en compliment del contracte-programa
- 11.318,79.-€ al Consell Comarcal del Maresme en concepte de compensació en serveis de secretaria i oficina de la seva quota de participació al Consorci.
- 9.115,36.-€ a l'Ajuntament de Mataró a compte del dipòsit atorgat per assumir el deute de l'exercici 2008.

Pro. Eco.	Descripció	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits totals	Pagaments fets	Pendent pagament
491 44900	CONTRACTE PROGRAMA TV	69.072,75	80.522,87	145.595,62	145.595,62	0,00
491 46200	AJUNTAMENT DE MATARO	0,00	9.115,36	9.115,36	0,00	9.115,36
491 46500	CONVENI CONSELL COMARCAL DEL MARESME	11.375,00	0,00	11.318,79	11.318,79	0,00
		80.447,75	89.638,23	166.029,77	156.914,41	9.115,36

4.18 Informació sobre valors rebuts en dipòsit

No s'han rebut valors en dipòsit.

4.19 Quadre de finançament

Els recursos obtinguts a l'exercici, així com la seva aplicació o utilització durant el mateix i l'efecte que han produït aquestes operacions sobre el capital circulant es el que reflecteix el quadre que es presenta a continuació:



4.19 QUADRE DE FINANÇAMENT - PART I

FONS APLICATS	Ex: 2014	Ex: 2013	FONS OBTINGUTS	Ex: 2014	Ex: 2013
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	316.484,85	270.612,04	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	466.760,81	423.169,95
a) Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			a) Vendes i prestacions de serveis		
b) Aprovisionaments			b) Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
c) Serveis exteriors	72.227,78	61.882,55	c) Ingressos tributaris		
d) Tributs			d) Ingressos urbanístics		
e) Despeses de personal i prestacions socials	80.601,33	81.017,08	e) Transferències i subvencions	437.748,49	394.243,77
f) Transferències i Subvencions	160.914,41	124.028,82	f) Ingressos financers		
g) Despeses financeres	2.741,32	3.683,59	g) Altres ingressos de gestió corrents i ingressos excepcionals	29.012,32	28.926,18
h) Altres pèrdues de gestió corrent i despeses excepcionals	0,01		h) Provisions aplicades d'actius circulants		
i) Dotació provisions d'actius circulants			2. Cobraments pendents d'aplicació		
2. Pagaments pendents d'aplicació			a) Cobraments pendents d'aplicació		
3. Despeses Amortitzables			3. Incrementos directes de patrimoni		
a) Despeses Amortitzables			a) En adscripció		
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat		29.886,60	b) En cessió		
a) Inversions destinades a l'ús general			4. Deutes a llarg termini		-122.850,63
b) Inversions immaterials			a) Emprèstits i passius anàlegs		
c) Inversions materials		29.886,60	b) Préstecs rebuts		-122.850,63
d) Inversions gestionades			c) Altres conceptes		
3) Patrimoni Públic del Sòl			5. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat		
f) Inversions financeres			a) Inversions destinades a l'ús general		
5. Disminucions directes de patrimoni			b) Inversions immaterials		
a) En adscripció			c) Inversions materials		
b) En cessió			d) Inversions gestionades		
c) Lliurat a l'ús general			e) Patrimoni Públic del Sòl		
6. Cancel·lació o traspàs a curt plaç de deutes a llarg plaç			f) Inversions financeres		
a) Emprèstits i altres passius			6. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt plaç d'immobilitzats financers		
b) Per préstecs rebuts					
c) Altres conceptes					
7. Provisions per a riscos i despeses					
TOTAL APLICACIONS	316.484,85	300.498,64	TOTAL ORIGENS	343.308,40	300.319,32
(AUGMENT DE CAPITAL CIRCULANT)	150.275,96		(DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT)		179,32



4.19 QUADRE DE FINANÇAMENT - PART II

VARIACIONS DE CAPITAL CIRCULANT (Resum)	EXERCICI 2014		EXERCICI 2013	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències				
a) Existències				
2. Deutors		37.508,15		15.916,92
a) Pressupostaris		37.508,15		13.916,92
b) No pressupostaris				2.000,00
c) Per Administració de Recursos d'altres ens				
d) Variació de provisions				
3. Creditors	53.487,07		3.946,56	
a) Pressupostaris	53.487,07		5.336,72	
b) No pressupostaris				1.390,16
c) Per Administració de recursos d'altres ens				
4. Inversions financeres temporals				
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini	121.991,76			925,97
a) Emprèstits i altres emissions				
b) Préstecs rebuts i altres conceptes	121.991,76			925,97
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria	12.652,25		12.717,01	
a) Caixa				
b) Bancs i institucions de crèdit	12.652,25		12.717,01	
8. Ajustaments per periodificació				
3. Ingressos financers				
b) Ajustos per *periodificació Creditors				
TOTAL	188.131,08	37.855,12	18.053,73	18.233,05
VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT	150.275,96			179,32

4.20 Informació pressupostària

El pressupost de l'exercici 2014 del Consorci, va ser aprovat per unanimitat en el Ple de 13 de desembre de 2013, per un import, tant per ingressos com despeses, de 385.237,89.-€. La seva liquidació ha estat aprovada per la resolució del President 12/2015, de 27 de febrer de 2015.

La informació que segueix són els aspectes més importants de la gestió del pressupost del Consorci corresponent a l'exercici 2014.

20.1 Exercici corrent

A) Pressupost de despeses



A.1) Modificacions de crèdit

Durant l'exercici s'han aprovat les modificacions de pressupost:

APLICACIÓ	DESCRIPCIÓ	CRÈDITS EXTRAORD.	SUPLEMEN TS DE CRÈDIT	AMPLIACIONS DE CRÈDIT	TRANSFERÈNCIES CRÈDIT		INCORPORACIÓ ROMANENTS	CRÈDITS GENERATS	BAIXES PER ANUL·L.	AJUSTAME NTS PER PRÒRROGA	TOTAL MODIFICACIÓ
					POSITIVES	NEGATIVES					
.491.16000	SEGURETAT SOCIAL A CÀRREC DE L'EMPLEADOR					650,74					-650,74
.491.20800	ARRENDAMENTS I CANONS		29.886,48								29.886,48
.491.46001	CONTRACTE - PROGRAMA TV							80.522,87			80.522,87
.491.46200	AJUNTAMENT DE MATARÓ	9.115,36									9.115,36
.491.62200	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS								18.253,20		18.253,20
.491.62300	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS I UTILITATGE								11.633,28		11.633,28
.491.83000	REINTEGRAMENT DE BESTRETES DE PERSONAL					650,74		650,74			1.301,48
TOTAL:		9.115,36	29.886,48			650,74		81.173,61	29.886,48		90.288,97



A.3) Execució de projectes de despesa

El Consorci no ha efectuat projectes de despesa durant l'exercici 2014.

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

No n'hi ha creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost 2014 del Consorci.

B) Pressupost d'ingressos:

B.1) Procés de gestió

Drets anul·lats

No n'hi ha.

Drets cancel·lats

No n'hi ha.

Recaptació Neta

La recaptació neta ha estat segons segueix amb detall el quadre:

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	RECAPTACIÓ TOTAL	DEVOLUCIONS D'INGRÉS	RECAPTACIÓ NETA
38900	REINTEGRAMENTS	86,32		86,32
46101	DIPUTACIO	0,00		0,00
46201	AJ. MATARÓ	320.004,36		320.004,36
46206	AJ. ALELLA	26.236,90		26.236,90
46212	AJ. CABRERA MAR	10.187,52		10.187,52
46213	AJ. CALDES ESTRAC	3.945,14		3.945,14
46221	AMORT. ARGENTONA	5.981,33		5.981,33
46222	AMORT. ST. V. MONTALT	1.962,10		1.962,10
46223	AMORT. PREMIÀ DALT	4.155,16		4.155,16
46224	AMORT. TEIÀ	2.731,90		2.731,90
46225	AMORT. MASNOU	11.812,84		11.812,84
46226	AMORT. ST. A. LLAVANERES	5.205,50		5.205,50
46227	AMORT. TIANA	3.904,13		3.904,13
46228	AMORT. CABRILS	3.140,82		3.140,82
46229	AMORT. VILASSAR DALT	3.595,59		3.595,59
46240	ALTRES ENS LOCALS	0,00		0,00
46501	CONSELL C. MARESME	11.318,79		11.318,79
52000	INTERESSOS DIPÒSIT	0,00		0,00
54901	CESSIO TCM EQUIP PLATÓ	26.515,50		26.515,50
82020	D'ENTITATS LOCALS	0,00		0,00
83000	REINT. BESTRETES	1.301,48		1.301,48
87000	PER A DESP. GENERALS	0,00		0,00
	TOTAL	442.085,38		442.085,38





B.2) Devolucions d'ingressos

No s'han efectuat devolucions d'ingressos.

B.3) Compromisos d'ingressos

Els compromisos concertats han estat els següents:

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS CONCERTATS			COMPROMISOS REALITZATS	COMPROMISOS PENDENTS DE REALITZAR A 31 DE DESEMBRE
		INCORPORATS DE PTS. TANCATS	A L'EXERCICI	TOTAL		
38900	REINTEGRAMENTS		0,00	0,00	0,00	
46101	DIPUTACIO		0,00	0,00	0,00	
46201	AJ. MATARÓ		320.004,36	320.004,36	320.004,36	
46206	AJ. ALELLA		26.236,90	26.236,90	26.236,90	
46212	AJ. CABRERA MAR		10.187,52	10.187,52	10.187,52	
46213	AJ. CALDES ESTRAC		3.945,14	3.945,14	3.945,14	
46221	AMORT. ARGENTONA		5.981,33	5.981,33	5.981,33	
46222	AMORT. ST. V. MONTALT		1.962,10	1.962,10	1.962,10	
46223	AMORT. PREMIA DALT		4.155,16	4.155,16	4.155,16	
46224	AMORT. TEIA		2.731,90	2.731,90	2.731,90	
46225	AMORT. MASNOU		11.812,74	11.812,74	11.812,74	
46226	AMORT. ST. A. LLAVANERES		5.205,50	5.205,50	5.205,50	
46227	AMORT. TIANA		3.904,13	3.904,13	3.904,13	
46228	AMORT. CABRILS		3.140,82	3.140,82	3.140,82	
46229	AMORT. VILASSAR DALT		3.595,59	3.595,59	3.595,59	
46240	ALTRES ENS LOCALS		0,00	0,00	0,00	
46501	CONSELL C. MARESME		11.318,79	11.318,79	11.318,79	
52000	INTERESSOS DIPÒSIT		0,00	0,00	0,00	
54901	CESSIO TCM EQUIP PLATÓ		26.515,50	26.515,50	26.515,50	
82020	D'ENTITATS LOCALS		0,00	0,00	0,00	
83000	REINT. BESTRETES		0,00	0,00	0,00	
87000	PER A DESP. GENERALS		0,00	0,00	0,00	
	TOTAL		466.674,39	466.674,39	466.674,39	



20.2 Exercici tancat

A) Obligacions de pressupostos tancats

El Consorci no té obligacions pendents de pagament d'exercicis tancats a 31 de desembre de 2014. La informació sobre el compliment de els obligacions assumides amb càrrec a exercicis tancats és la següent:

Aplic. Pressupostària	Descripció	Ob.pendents pagament 01/01	Mod. saldo inicial i anul·lacions	Total Obligacions	Prescripcions	Pagaments realitzats	Ob.pendents pagament a 31/12
2008.491.46002	TRANSFERÈNCIA CCRTV	48.212,38		48.212,38		48.212,38	
2013.491.13100	RETRIB. PERSONAL LABORAL EVENTUAL	2.175,58		2.175,58		2.175,58	
2013.491.16000	SEGURETAT SOCIAL EMPLEADOR	1.430,30		1.430,30		1.430,30	
2013.491.20800	ARRENDAMENTS I CANONS	6.788,80		6.788,80		6.788,80	
2013.491.21300	MAQUINÀRIA, INSTAL·LACIONS.	217,80		217,80		217,80	
2013.491.22706	ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	3.509,00		3.509,00		3.509,00	
2013.491.22799	PRESTACIO DE SERVEIS	419,46		419,46		419,46	
2013.491.46001	CONTRACTE - PROGRAMA TV	34.101,29		34.101,29		34.101,29	
2013.491.62200	EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS	3.042,14		3.042,14		3.042,14	
2013.491.62300	MAQ. INSTAL·LACIONS I UTILLATGE	1.938,96		1.938,96		1.938,96	
		101.835,71		101.835,71		101.835,71	

B) Drets a cobrar de pressupostos tancats

El Consorci no té drets pendents de cobrar provinents d'exercicis tancats a 31 de desembre de 2014. La informació sobre la realització dels drets reconeguts que procedeixen d'exercicis tancats, és la que es detalla a continuació:

APLIC.PRESSU POSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE COBRAMENT 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DRETS ANUL·LATS		TOTAL DRETS ANUL·LATS
				ANUL·LACIÓ LIQUIDACIONS	APLAÇAMENT I FRACCIONAMENT	
2010.49900	ALTRES	1.230,52	-1.230,52			
2011.46204	AJUNTAMENT DE PREMIÀ DE DALT	5.567,01	-5.567,01			
2013.46200	DIPUTACIÓ DE BARCELONA	40.000,00				
2013.46201	AJUNTAMENT DE MATARÓ	19.700,00				
2013.46213	AJUNTAMENT DE CALDES D'ESTRAC	813,36				
2013.46220	CONSELL COMARCAL DEL MARESME	8.207,36	-0,01			
2013.49904	AMORT. AJUNTAMENT DE TEIA	909,76				
2013.54901	CESSIO TCM EQUIPS PLATO	2.410,51				
	TOTAL PENDENT DE COBRAMENT:	78.838,52	-6.797,54			



APLIC.	DESCRIPCIÓ	DRETS CANCEL·LATS				TOTAL DRETS CANCEL·LATS	RECAPTACIÓ	PENDENT COBRAMENT A 31/12
		COBROS ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	PRESCRIPCIONS	ALTRES CAUSES			
2010.49900	ALTRES							
2011.46204	AJ. PREMIÀ DE DALT							
2013.46200	DIPUTACIÓ BARCELONA						40.000,00	
2013.46201	AJ. MATARÓ						19.700,00	
2013.46213	Aj.CALDES D'ESTRAC						813,36	
2013.46220	C.C. MARESME						8.207,35	
2013.49904	AMORT. Aj. TEIA						909,76	
2013.54901	CESSIO TCM EQUIPS						2.410,51	
	TOTAL						72.040,98	

C) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

En l'exercici 2014 s'han realitzat els drets reconeguts provinents del deute que Premià de Dalt tenia dels exercicis 2010 (1.230,52.-€) i 2011 (5.567,01.-€). Els imports d'aquestes obligacions i la forma de pagament per part d'aquest ajuntament s'estableixen en el conveni de separació del Consorci, signat en data 17/01/2011. Regulant la periodificació dels pagaments s'ha pogut anul·lar el drets d'exercicis passats deixant pendent les quantitats en la periódicació dels propers.

	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ RESULTATS PRESSUPOSTARIS EXERCICIS ANTERIORS
- a) Operacions corrents	-6.797,54		-6.797,54
- b) Altres operacions no financeres			
- Operacions no financeres (a + b)	-6.797,54		
- Actius financers			
- Passius financers			
TOTAL	-6.797,54		-6.797,54

20.3 Exercicis posteriors

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

Durant l'exercici 2014 no s'han donat compromisos de despesa amb càrrec a exercicis posteriors.

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

Durant l'exercici 2014 no s'han donat compromisos d'ingrés amb càrrec a exercicis posteriors.



20.4 Despeses amb finançament afectat

No s'han produït despeses amb finançament afectat durant l'exercici 2014

20.5 Romanent de Tresoreria

L'estat del romanent de tresoreria corresponent a 31 de desembre de l'exercici és tal com es detalla a continuació:

COMPONENTS	IMPORTS	
	2014	2013
1. Fons líquids	28.516,64	35.506,98
2. Drets pendents de cobrament	50.256,21	78.838,52
+ del Pressupost corrent	25.976,91	72.040,99
+ del Pressupost tancat		6.797,53
+ d'Operacions no pressupostàries		
- cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	24.279,30	
3. Obligacions pendents de pagament	67.530,75	105.230,14
+ del Pressupost corrent	24.983,90	53.623,33
+ del Pressupost tancat		48.212,38
+ d'Operacions no pressupostàries	42.546,85	3.394,43
- pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva		
I. romanents de tresoreria total (1 + 2 - 3)	11.242,10	9.115,36
II. Saldos de dubtós cobrament		
III. Excés de finançament afectat		
IV. romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	11.242,10	9.115,36

21 Indicadors

Per el correcte seguiment dels costos de prestació de serveis, així com de la eficiència i economia amb els que es presten els mateixos, el Consorci elabora de forma sistemàtica els següents indicadors financers i patrimonials i pressupostaris:

A) Indicadors financers i patrimonials.

Per a millorar l'anàlisi de les dades comptables i complimentar la informació del balanç de situació i del compte de resultats presentem les següents ràtios financeres:

Liquiditat immediata

$$\text{LIQUIDITAT IMMEDIATA} = \frac{\text{FONS LÍQUIDS}}{\text{OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT}}$$

LIQUIDITAT IMMEDIATA	FONS LÍQUIDS	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT
0,42	28.516,64	67.530,75



Solvència a curt termini

$$\text{SOLVÈNCIA A CURT TERMINI} = \frac{(\text{FONS LÍQUIDS} + \text{DRETS PENDENTS DE COBRAMENT})}{\text{OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT}}$$

SOLVÈNCIA A CURT TERMINI	FONS LÍQUIDS	DRETS PENDENTS DE COBRAMENT	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT
1,17	28.516,64	50.256,21	67.530,75

En aquesta magnitud no s'inclouen els 162.644,15.-€ corresponents al venciment a 2015 dels crèdits vigents.

Endeutament per habitant

$$\text{ENDEUTAMENT PER HABITANT} = \frac{\text{PASSIU EXIGIBLE (FINANCER)}}{\text{NÚM. D'HABITANTS}}$$

ENDEUTAMENT PER HABITANT	PASSIU EXIGIBLE	NÚM. D'HABITANTS
2,74	360.962,59	131.495

B) Indicadors pressupostaris

Pel que fa als indicadors pressupostaris, presentem les següents ràtios:

Execució del pressupost de despeses:

$$\text{EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES} = \text{OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES} / \text{CRÈDITS DEFINITIUS}$$

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	CRÈDITS DEFINITIUS
0,97	459.138,01	475.526,86

Realització de pagaments:

$$\text{REALITZACIÓ DE PAGAMENTS} = \text{PAGAMENTS LÍQUIDS} / \text{OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES}$$

REALITZACIÓ DE PAGAMENTS	PAGAMENTS LÍQUIDS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES
0,95	434.154,11	459.138,01

Despesa per habitant:

$$\text{DESPESA PER HABITANT} = \text{OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES} / \text{N. D'HABITANTS}$$

DESPESA PER HABITANT	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	N. D'HABITANTS
3,49	459.138,01	131.495

Període mig de pagament:

$$\text{PERÍODE MEDI DE PAGAMENT} = 365 * (\text{OB.PENDENTS DE PAGAMENT (C. II i VI)} / \text{OB.RECONEGUDES NETES (C. II i VI)})$$

PERÍODE MIG DE PAGAMENT	OBLIGACIONS PENDENTS DE PAGAMENT (Cap. II y VI)	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES (Cap. II y VI)
61,37	14.438,24	85.871,07



Execució del pressupost d'ingressos:

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS = DRETS RECONEGUTS NETS / PREVISIONS DEFINITIVES

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D' INGRESSOS	DRETS RECONEGUTS NETS	PREVISIONS DEFINITIVES
0,98	468.062,29	475.526,86

Realització de cobraments:

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = RECAPTACIÓ NETA / DRETS RECONEGUTS NETS

REALITZACIÓ DE COBRAMENTS	RECAPTACIÓ NETA	DRETS RECONEGUTS NETS
0,94	442.085,38	468.062,29

22. Fets posteriors al tancament

No s'ha donat cap fet posterior al tancament remarcable.

I per a que així consti oportunament, signo quatre exemplars, a un sol efecte, de la present memòria del comptes anuals per al 2014 del Consorci Digital Mataró-Maresme.

A Mataró, el 16 de març de 2015

L'Interventor del Consorci Digital Mataró-Maresme


Josep Canal Codina

