

2019

Compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària

Informe Liquidació 2019

Títol	Compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària. Informe Liquidació 2019.	
Elaborat per	Servei de Gestió econòmica	
Data de creació	31/12/2020	
Control de versions	Data	17/12/2020
	Versió	V1
Estat formal	Òrgan d'aprovació	Servei de Gestió econòmica
	Data d'aprovació	01/07/2020
	Publicació oficial	





Ajuntament de
Mataró

INFORME: 35/2020

EXPEDIENT: 2019/000048737

ASSUMPTE: Informe de Compliment dels Requisits de la LO 2/2012 en l'aprovació de la liquidació de l'exercici 2019 i en substitució i complementació de l'informe núm. 13/2020

I. ANTECEDENTS

Aquest informe s'emet en compliment de l'art. 6 la llei orgànica 2/2012 de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i l'article 16.2 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària, on s'estableix que s'ha de verificar el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera en la liquidació del pressupost.

En data 28 de febrer de 2020 es va emetre l'informe 13/2020 de compliment de la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera (LOEPSF), de la liquidació de l'exercici 2019 de l'Ajuntament de Mataró i les seves unitats institucionals públiques dependents classificades segons la definició i delimitació del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals de la Unió Europea (SEC). L'informe restava subjecte a una possible modificació, un cop obtinguts els estats financers definitius de les societats no financeres que es regeixen pel Pla General de Comptabilitat.


Un cop formulats els comptes definitius de les societats no financeres EPE Mataró Audiovisual i PUMSA, s'elabora el següent informe, que substitueix i complementa l'informe núm. 13/2020, on tornarem a avaluar els objectius de la LOEPSF, i determinarem el destí del superàvit pressupostari resultant de la liquidació del pressupost 2019 de l'Ajuntament de Mataró i les entitats que formen part del Sector Administracions Públiques en termes del SEC. S'ha tingut en compte la regulació del RDL 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19, en el referent a l'art. 3 sobre el destí del superàvit pressupostàries de les entitats locals.

II. FONAMENTS DE DRET

- Normativa Estatal

- RD Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals
- RD 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat i Sostenibilitat Financera.
- RD 1463/2007, de 2 de novembre pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària
- Disposició addicional 118a. de la Ley 6/2018, de 3 de julio, de Presupuestos Generales del Estado para l'any 2018

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	1/55





Ajuntament de Mataró


- Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la qual es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la LO 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
 - Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic.
 - Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les AAPP i les condiciones y el procedimiento de retención de recursos de los regíms de financiamiento, previstos en la LOEPSF
- Manuais i Guies MINHAP i IGAE
- Manual de l'IGAE sobre el càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les Corporacions Locals.
 - 3a. edició de la Guia de l'IGAE per a la determinació de la Regla de la Despesa per a Corporacions locals, de l'art. 12 de la LOEPSF.
 - Aplicació de la normativa d'estabilitat pressupostària a les entitats locals. Resum elaborat pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, de consultes més freqüents a data 26.03.2018, relacionades amb la regulació en matèria pressupostària continguda en la LOEPSF.
- Normativa autonòmica
- Ordre EFC 138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera de les Entitats Locals (CCAA Catalunya).
 - Nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici de 2020, de l'òrgan de tutela financera de la Generalitat de data 28 de febrer de 2020.
- Legislació aplicable per la determinació del superàvit:
- Art. 32 de la LOEPSF
 - La Disposició Addicional 6a. de la LOEPSF
 - Art. 3 del Real Decret Llei 8/2020, de 17 març, de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19
 - Art. 20 del Real Decret Llei 11/2020, de 31 de març, pel qual s'adopten mesures urgent complementàries en l'àmbit social i econòmic per fer front al COVID-19

III. ÀMBIT SUBJECTIU D'APLICACIÓ

Els controls a validar, atenent al que determina la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), són l'objectiu d'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i l'objectiu de deute públic. Cal considerar que aquests conceptes s'hauran de calcular en termes consolidats i que els controls que deriven d'aquesta normativa són a nivell de grup municipal en funció de si han estat classificades dins l'àmbit subjectiu de l'art. 2.1 i 2.2 de la LOEPSF.

El Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques a través de la Direcció General de Coordinació Financera de les Entitats Locals, formarà i gestionarà l'inventari d'ens del Sector Públic Local on

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	2/55





Ajuntament de Mataró

constarà la classificació dels agents del sector públic de l'Ajuntament de Mataró en les categories previstes a l'art. 4 del RD 1463/2007, de 2 de novembre pel que s'aprova el Reglament de desenvolupament de la llei 18/2001, de 12 de desembre, d'estabilitat pressupostària. Aquesta classificació es realitza en termes del SEC.

El Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per mitjà de la IGAE ens va comunicar al gener de 2019 la darrera classificació dels agents del sector públic de l'Ajuntament de Mataró:

- **Sector Administracions Públiques** (article 4.1 del reglament) “*Les entitats locals, els seus organismes autònoms i els ens públics dependents d'aquells, que prestin serveis o produeixin béns no finançats majoritàriament amb ingressos comercials, aprovaran, executaran i liquidaran els seus pressupostos consolidats ajustant-se al principi d'estabilitat definit als apartats 1 i 3 de l'article 19 de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària. Als efectes anteriors, i en quant a l'execució dels pressupostos, s'entendrà que s'haurà d'ajustar el principi d'estabilitat pressupostària qualsevol alteració dels pressupostos inicials definitivament aprovats de l'entitat local i dels seus organismes autònoms, i, en el seu cas, qualsevol variació de l'evolució dels negocis respecte a la previsió d'ingressos i despeses dels ens públics dependents*”. Que a l'Ajuntament de Mataró són els següents:


- EPE Mataró Audiovisual
- Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró
- Promocions Urbanístiques de Mataró SA
- Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals
- Consorci Sanitari de Mataró (*)
- Servei Prevenció Assistencial y Socio-sanitari (PASS) (*)
- Consorci Tractament de residus Sòlids Urbans del Maresme (*)

(*) Han estat integrades en el sector administracions públiques en la classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, i comunicada a l'Ajuntament al gener de 2019.

- **Sector Societats no Financeres** (article 4.2 del reglament) “*Les restants entitats públiques empresarials, societats mercantils i altres ens de dret públic dependents de les entitats locals, aprovaran, executaran i liquidaran els seus respectius pressupostos o aprovaran els seus comptes de pèrdues i guanys en situació d'equilibri financer d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els hi sigui d'aplicació*”. Que a l'Ajuntament de Mataró són els següents:

- Aigües de Mataró S.A.
- Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme
- EPE Parc Tecnocampus
- F. Hospital Sant Jaume i Sta. Magdalena de Mataró
- F. Unió de Cooperadors de Mataró Foment Economia Social i Rehabilitació

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	3/55





IV. CONTROLS SOBRE ELS OBJECTIUS DE LA LOEPSF

Analitzada la classificació d'ens del sector públic de l'Ajuntament de Mataró exposada en el punt anterior procedim a analitzar els controls que estableix la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. Per el càlcul d'aquests controls s'han utilitzat les dades consolidades de la liquidació 2019 de l'Ajuntament i els seus ens classificats dins el sector administracions públiques. El Consorci Sanitari de Mataró i el PASS, no han realitzat cap activitat durant l'exercici.

1.- CÀLCUL DE L'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

1.1. SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

A efectes del seu anàlisi, s'ha considerat el Sector administracions públiques l'integrat pels ens als que s'ha fet esment anteriorment.

L'article 3 de la LOEPSF i article 4.1 del RD 1463/2007 de 2 de novembre, estableix que es compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, si el conjunt dels pressupostos i estats financers inicials de les entitats classificades com administracions públiques que integren la corporació local, presenten equilibri o superàvit, en termes de capacitat de finançament, d'acord amb la definició continguda en el sistema europeu de comptes.


També s'estableix en l'article 15 de la LOEPSF que “ *en el primer semestre de cada any, el Govern, mitjançant acord del Consell de Ministres, a proposta del Ministre d'Hisenda i Administracions Públiques i previ informe del Consell de Política Fiscal i Financera de les Comunitats Autònomes i de la Comissió Nacional d'Administració Local, fixarà els objectius d'estabilitat pressupostària, en termes de capacitat o necessitat de finançament* ”.

L'acord de Govern pel que es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de deute públic per al conjunt d'administracions públiques i de cadascun dels seus subsectors fixa per el període 2018-2020, un objectiu d'estabilitat pressupostària per a les Entitats Locals de Zero.

Pel que fa a l'objectiu d'estabilitat pressupostària, s'entendrà que s'ha complert si el resultat del tancament del pressupost per a l'exercici 2019 dels capítols no financers, d'ingressos i despeses (1 a 7), calculats en termes SEC, es situa en una posició d'equilibri o superàvit.

A efectes dels ajustos SEC, el Reglament (UE) núm. 549/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 21 de maig de 2013 relatiu al Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals de la Unió Europea que contempla el SEC 2010, no introdueix canvis respecte al conegut SEC95, tal i com es desprèn de la “Nota sobre els canvis metodològics d'aplicació del nou SEC 2010 que afecten als Comptes de les Administracions Públiques”, per tant, per realitzar els ajustos, és d'aplicació el “Manual de càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals”.

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIÀ ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	4/55





Ajuntament de Mataró

D'acord amb les xifres de la liquidació del pressupost i dels estats comptables de les entitats del grup classificades com a sector de les Administracions Públiques per a l'exercici 2019, la capacitat o necessitat de finançament calculada en termes SEC10, es detalla a l'ANNEX 2, és la següent:

Estabilitat pressupostària = Capacitat (+) - Necessitat (-) de finançament

CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT LIQUIDACIÓ 2019	LIQUIDACIÓ 2019						Cons. Tr. Residus	TOTAL AGREGAT	AJUSTOS CONSOLIDACIÓ	TOTAL CONSOLIDAT
	Ajuntament	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CMAC	PUMSA	CXTAC					
Ingressos no financers (capítols 1 a 7) (Annex.-1)	134.802.159,59	1.167.943,95	243.241,69	14.823.406,45	186.358,45	32.329.479,68	183.552.589,81	-13.417.399,58	170.135.190,23	
Despeses no financers (capítols 1a 7) (Annex.-1)	-130.174.818,28	-1.127.263,85	-243.204,59	-6.908.539,07	-182.995,15	-23.394.039,94	-162.030.860,88	13.417.399,58	-148.613.461,30	
Subtotal	4.627.341,31	40.680,10	37,10	7.914.867,38	3.363,30	8.935.439,74	21.521.728,93	0,00	21.521.728,93	
Ajustaments SEC 10										
- Ajust per no recaptació de tributs (1)	-4.163.174,70					151.354,04	-4.011.820,66		-4.011.820,66	
+ Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors (2)	332.721,93						332.721,93		332.721,93	
+/- Meritament d'interessos (+inicials-finals) (3)	62.985,61						62.985,61		62.985,61	
+ Despeses realitzades en l'exercici pdes aplicar al Pss (compte 413)	597.980,35						597.980,35		597.980,35	
+/- Devolució d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost (5)	0,00						0,00		0,00	
- Consolidació de Transf. amb altres entitats públiques (6)	-940.537,40						-940.537,40		-940.537,40	
Subtotal	-4.110.024,21	0,00	0,00	0,00	0,00	151.354,04	-3.958.670,17	0,00	-3.958.670,17	
Capacitat (+)/Necessitat (-) de finançament	517.317,10	40.680,10	37,10	7.914.867,38	3.363,30	9.086.793,78	17.563.058,76	0,00	17.563.058,76	

La liquidació consolidada 2019 de l'Ajuntament i els ens classificats en el sector d'administracions públiques assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària fixat per la LOEPSF, amb una capacitat de finançament d'import 17.563.058,76€. L'import de la capacitat de finançament consolidat és el límit màxim de la quantia que del RT s'hauria de destinar al que assenyalava l'art. 32 de la LOEPSF.

1.2. SECTOR DE LES SOCIETATS NO FINANCERES

L'article 3.3 LOEPSF estableix que en relació als subjectes de l'art. 2.2 és a dir entitats públiques empresarials, societats mercantils i altres ens de dret públic dependents de les administracions públiques, s'entendrà per estabilitat pressupostària la posició d'equilibri financer.

L'art. 21 de LOEPSF, estableix que en cas d'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària, de l'objectiu de deute públic o de la regla de la despesa, l'administració incomplidora formularà un pla econòmic-financer que permeti en l'any en curs i en el següent, el compliment dels objectius o de la regla de despesa, amb el contingut i abast previstos en aquest article.

D'acord amb l'art. 24 del RD 1463/2007, de 2 de novembre, es considera que les entitats es troben en situació de desequilibri financer quan, d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els hi resulti aplicable, sobrevinguin en pèrdues el sanejament de les quals requereixi la dotació de recursos no previstos a l'escenari d'estabilitat de l'entitat local.

La situació de desequilibri es deduirà tant dels estats de previsió de despeses i ingressos, com dels seus comptes anuals, i comportarà l'elaboració, sota supervisió dels serveis competents de l'entitat local de la qual sigui dependent, d'un pla de sanejament per corregir el desequilibri, entenent per tal que l'entitat elimini les pèrdues o aporti beneficis en un termini de tres anys.

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIÀ ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	5/55





Ajuntament de Mataró

Quan es doni aquest desequilibri, els comptes anuals de l'entitat en desequilibri es complementaran amb un informe de correcció de desequilibris a efectes de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, en el que es detallaran les mesures a adoptar en el futur per corregir-lo i una vegada aprovats per la seva junta general o òrgan competent, s'eleva al Ple de l'entitat local de la qual depengui per al seu coneixement. El pla de sanejament previst haurà de presentar-se a l'aprovació del Ple de l'entitat local de la qual depengui dintre del termini de tres mesos comptats a partir de la data d'aprovació dels comptes per la junta general o òrgan competent.

Aprovat pel Ple el pla de sanejament es sotmetrà als mateixos requisits d'aprovació i seguiment establerts pels plans econòmics-financeres de la corresponent entitat local.

En el següent quadre es mostren les entitats sectoritzades com a societats no financeres i els resultats que presenten a la liquidació del 2019.

AMSA	2019	2018
Resultat explotació	1.765.902,74	2.100.699,19
Resultat Financers	-81.537,21	-186.103,49
impost de societats	1.491,49	-35.242,80
Resultat exercici	1.685.857,02	1.879.352,90

EPE PARC TECNOCAMPUS	2019	2018
Resultat explotació	529.634,09	790.218,70
Resultat Financer	-419.766,95	-475.358,20
Resultat exercici	109.867,14	314.860,50


FUNDACIÓ TECNOCAMPUS	2019	2018
Resultat explotació	15.454,78	17.662,02
Resultat Financer	-13.639,60	-16.018,89
Resultat exercici	1.815,18	1.643,13

FUNDACIÓ UNIÓ DE COOPERADORS	2019	2018
Resultat explotació	0,00	0,00
Resultat Financer	0,00	0,00
Resultat exercici	0,00	0,00

FUNDACIÓ HOSPITAL	2019	2018
Resultat explotació	83.074,26	41.194,79
Resultat Financer	-35.014,30	-11.063,57
Resultat exercici	48.059,96	30.131,22

Totes les entitats que formen el sector de societats no financeres del Grup Ajuntament compleixen amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària, és a dir presenten equilibri financer a la liquidació del 2019.

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	6/55





Ajuntament de Mataró

2.- CÀLCUL DE LA REGLA DE LA DESPESA

L'article 12 de la LOEPSF, 2/2012, de 27 d'abril especifica que: “La variació de la despesa computable de l'Administració Central, de les comunitats autònomes i de les corporacions locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola.

Correspon al Ministeri d'Economia i Competitivitat calcular la taxa de referència de creixement del producte interior brut de mig termini de l'economia espanyola”.


D'acord amb l'article anterior, “s'entén per despesa computable als efectes que preveu l'apartat anterior, les despeses no financeres definides en termes del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals, exclusos els interessos del deute, la despesa no discrecional en prestacions per desocupació, la part de la despesa finançada amb fons finalistes procedents de la Unió Europea o d'altres administracions públiques i les transferències a les comunitats autònomes i a les corporacions locals vinculades als sistemes de finançament”.

L'article 12.4 de la LOEPSF també estableix que “Quan s'aprovin canvis normatius que suposin augments permanents de la recaptació, el nivell de despesa computable resultant de l'aplicació de la regla en els anys en què s'obtinguin els augments de recaptació podrà augmentar en la quantia equivalent”

L'Acord del Govern pel que es fixen els objectius d'estabilitat pressupostària i de Deute Públic per al conjunt d'Administracions Públiques i cadascun dels seus subsectors per al període 2018-2020, estableix que la variació de la despesa computable de les Corporacions Locals, no podrà superar la taxa de referència de creixement del Producte Interior Brut a mig termini de l'economia espanyola que per a l'exercici 2019, esta quantificat en el 2,7% segons BOE de data 13 de juliol de 2017.

La base de la regla de la despesa, d'acord amb la liquidació de l'exercici 2018, i incrementada en el 2,7 %, més l'impacte dels canvis normatius a la recaptació estableix el valor màxim que pot prendre la base de la liquidació 2019, del qual adjuntem detall a l'ANNEX3, i que a continuació resumim:

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIÀ ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	7/55





Ajuntament de Mataró

Base de la despesa de l'exercici 2018							
APLICACIONS NO FINANCERES, llevat interessos Liquidació 2018	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	Consorci Tr. Residus	TOTAL
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	118.668.418,67	1.060.360,95	237.073,81	7.331.644,51	323.010,42	21.157.061,68	148.777.570,04
Ajustaments SEC 10							
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP (3b. Primer Ajust)	-20.739.785,64			-191.233,76	-137.070,17		-21.068.089,57
Desviacions de Finançament de l'Exercici 2018 (Annex 3b. Segon Ajust)	-1.792.102,89				-67.554,90		-1.859.657,79
-Alienació d'inversions reals	-3.600,00						-3.600,00
+ Despeses realitzades en l'exercici p'dtes aplicar al Pss (compte 413)	321.233,07						321.233,07
(+/-) Ajust per execució de la despesa meritada (3b. Tercer Ajust)	276.193,91						276.193,91
(-) Ajustament consolidació operacions entre el grup (3b. Quart Ajust)	-8.863.113,06			-864.035,91	-30.000,00		-9.757.148,97
Base de la despesa exercici actual	87.867.244,06	1.060.360,95	237.073,81	6.276.374,84	88.385,35	21.157.061,68	116.686.500,69
Valoració derivada de l'aplicació de la taxa límit del 2,7% sobre la base de la despesa de l'exercici 2018	2.372.415,59	28.629,75	6.400,99	169.462,12	2.386,40	571.240,67	3.150.535,52
Valoració de canvis normatius sobre recaptació	262.333,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1.068.073,31	1.330.406,60
Valor màxim base de l'exercici 2019 Base 2018*taxa límit MINHAP + Valoració canvis normatius	90.501.992,94	1.088.990,70	243.474,80	6.445.836,96	90.771,75	22.796.375,66	121.167.442,81

Base de la despesa de l'exercici 2019							
APLICACIONS NO FINANCERES, llevat interessos Liquidació 2019	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	Consorci Tr. Residus	TOTAL
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	129.204.152,18	1.127.263,85	243.204,59	6.201.030,42	182.995,15	22.372.420,27	159.331.066,46
(+/-) Ajustaments SEC							
+ Despeses realitzades en l'exercici p'dtes aplicar al Pss (compte 413)	-195.883,85						-195.883,85
+ Despeses meritades en l'exercici	-402.096,50						-402.096,50
(+/-) Despesa Finançada amb Fons Finalistes							
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	-25.595.453,40			-200.102,00	-119.000,00	-26.137,50	-25.940.692,90
Desviacions de Finançament de l'Exercici 2019	-154.594,40				-28.703,90		-183.298,30
(-) Consolidació de transferències							
(-) Transferències internes entre entitats de l'art. 2.1 LOEPSF	-12.867.181,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.867.181,91
Base de la despesa exercici actual	89.988.942,12	1.127.263,85	243.204,59	6.000.928,42	35.291,25	22.346.282,77	119.741.913,00

	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	Consorci Tr. Residus	TOTAL
Valor màxim base de l'exercici 2018 ((base 2019*taxa límit MINHAP)+valoració canvis normatius)	90.501.992,94	1.088.990,70	243.474,80	6.445.836,96	90.771,75	22.796.375,66	121.167.442,81
Base de la despesa exercici actual	89.988.942,12	1.127.263,85	243.204,59	6.000.928,42	35.291,25	22.346.282,77	119.741.913,00
Marge a la Regla de la Despesa (valor màxim base de l'exercici 2018 - Base de la despesa exercici actual)	513.050,82	-38.273,15	270,21	444.908,54	55.480,50	450.092,89	1.425.529,81
Taxa implícita d'increment (Base de la desp. exercici actual - valoració canvis normatius)/(Base desp. exercici 2018)-1)	2,12%	6,31%	2,59%	-4,39%	-60,07%	0,57%	1,48%
% MINHAP Increment despesa computable 2019 s/2018, sense tenir en compte canvis normatius	2,41%	6,31%	2,59%	-4,39%	-60,07%	5,62%	2,62%

L'increment obtingut en el 2019 en el càlcul de la regla de la despesa és del 1,48% no superant el límit aprovat pel Ministeri del 2,70, tot i que l'EPE Mataró Audiovisual no compleix de forma individualitzada amb l'objectiu de la regla de la despesa i presenta una taxa de variació del 6,31%.

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	8/55





3.- SOSTENIBILITAT FINANCERA

Segons l'Art. 4 de la LOEPSF, les actuacions de les Administracions estaran subjecte al principi de sostenibilitat financera, entesa com la capacitat per finançar compromisos de despeses presents i futures dins dels límits de dèficit, deute públic i morositat del deute comercial, conforme l'establert en la LOEPSF, la normativa de morositat i la normativa europea.

La sostenibilitat financera es mesura pel compliment de:

- El deute comercial, el pagament del qual s'ha de verificar a través de l'indicador del Període mitjà de pagament a proveïdors, que d'acord amb la DA 5a. de la LOEPSF, determina que aquest no pot superar el termini de 30 dies, a partir d'aquells que fixi en cada moment la normativa de morositat.
- El deute públic: mesurat d'acord amb el càlcul de les ràtios financeres d'estalvi net i deute viu, d'acord amb el regulat a l'art. 53 del TRLHL i l'ordre de tutela financera ECF/138/2007.

3.1 EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS


La LO 9/2013 modifica la LOEPSF i introdueix una nova regla fiscal d'obligat compliment per les Administracions Públiques, ampliant el principi de sostenibilitat financera, que a més del control de deute financer, inclourà el control del deute comercial per evitar el risc a mig termini de l'estabilitat pressupostària i la sostenibilitat financera. El control del deute comercial es verifica a través de l'indicador del període mitjà de pagament

El PMP es calcularà d'acord amb la metodologia de càlcul establerta en el RD 635/2014, de 25 de juliol, modificat pel RD 1040/2017, de 22 de desembre. El PMP definit en aquest Reial Decret, mesura el retràs en el pagament del deute comercial en termes econòmics, diferent del període legal de pagament establert en el text refós de la Llei de Contractes de Sector Públic i en la Llei de mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials. L'àmbit subjectiu queda definit per les entitats dependents de l'Ajuntament de Mataró, classificades dins el sector administracions públiques.

Durant l'exercici 2019, el PMP ha estat per sota dels 30 dies amb algunes excepcions segons es mostra en el següent quadre:

Entitat	Evolució PMP per entitat											
	PMP 2019											
	gen.	febrer	març	Abril	Maig	juny	juliol	Agost	Setembre	Octubre	novembre	desembre
Mataró	25,15	32,61	20,6	17,02	13,45	14,41	11,92	17,62	19,89	16,97	11,99	17,86
CMAC	30,19	6,75	9,27	12,64	11,15	10,07	39,32	3,00	9,25	14,3	9,37	6,05
C.Transversal Xarxa Act. Culturals	23,07	19,36	21,17	16,69	16,77	23,54	22,80	42,39	37,03	16,59	13,61	10,15
C.TRSU Maresme	24,23	24,32	24,8	25,48	26,91	24,05	22,59	25,07	23,06	26,39	23,25	21,96
Mataró Audiovisual	26,81	22,16	15,46	14,65	21,55	15,29	13,18	19,16	12,11	28,05	21,52	17,35
PUMSA	20,48	18,29	22,96	19,33	24,73	27,44	16,69	24,74	15,87	22,29	20,15	18,83

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	9/55





3.2 ENDEUTAMENT – OBJECTIU DEL DEUTE

La LOEPSF, determina els límits d'endeutament de les administracions locals. Així en el seu article 13 indica que:

“1. El volum de deute públic, definit d'acord en el Protocol sobre Procediment de dèficit excessiu, del conjunt d'Administracions Públiques no podrà superar el 60% del Producte Interior Brut nacional expressat en termes nominals, o el que s'estableixi per la normativa europea. Aquest límit es distribuirà d'acord amb els següents percentatges, expressats en termes nominals del Producte Interior Brut nacional: 44% per a l'Administració central, 13% per al conjunt de Comunitats Autònomes i 3% per al conjunt de Corporacions locals...”

En el cas de les corporacions locals, aquest objectiu es defineix únicament en termes sectorial, per al conjunt de tots els ens locals, i no en termes individuals. En tant que el PIB a nivell municipal no és una dada disponible, i atès que no està regulada l'aplicació pràctica d'aquesta limitació, i no existeix cap disposició que indiqui el contrari, es considera que no és aplicable aquest control a nivell d'entitat, tot i que la normativa requereix el seu seguiment.

A nivell d'entitat, a més de fer-se el seguiment del Deute definit a l'article 13 de la LOEPSF existeix el control del Deute Viu regulat per la normativa de tutela financera. L'Art. 13 de la LOEPSF estableix que el volum de deute públic es definirà d'acord amb el Protocol sobre procediment de dèficit excessiu (PDE). La principal diferència del concepte de Deute segons el PDE respecte el concepte de Passius Totals, és que el PDE no inclou els passius de les AAPP en poder d'altres AAPP (préstec Caixa de crèdit de la Diputació de Barcelona,...), ni els reintegres de les liquidacions negatives de la PIE, ni els crèdits comercials i altres comptes pendents de pagament.

Per a les dades de la liquidació pressupostària del 2019 i previsions d'endeutament a 31/12/2020, els valors del Deute Públic i Deute Viu són els que s'exposen en aquest informe.


A continuació passem a detallar el càlcul de les ràtios financeres. Aquests càlculs s'han realitzat d'acord amb el TRLRHL 2/2004, la disposició final 31a. de la LPGE per l'any 2013 i l'ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre els procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

L'ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, estableix que queden subjectes a l'autorització del Departament d'Economia i Finances la formalització de noves operacions, quan compleixin les següents condicions:

1. Que la ràtio legal d'estalvi net, prevista a l'article 3.1 a) de la Ordre ECF/138/2007, calculada a partir de la liquidació de l'exercici anterior, tingui signe positiu.
2. Que la ràtio legal de deute viu, prevista a l'article 3.1 a) de la Ordre ECF/138/2007, calculada a partir de la liquidació de l'exercici anterior, sigui superior a un 75% però no superior a un 110%.

D'acord amb el que s'ha exposat passem a calcular les següents ràtios:

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	10/55





A. Ràtio legal d'estalvi net, prevista a l'article 3.1 a) de la Ordre ECF/138/2007

A l'entitat local l'estalvi net s'obté a partir de la diferència entre els drets reconeguts nets dels capítols 1 a 5 de l'estat d'ingressos i les obligacions reconegudes dels capítols 1, 2 i 4, corresponents a la liquidació del pressupost del darrer exercici. No s'han d'incloure els ingressos per operacions corrents afectats a operacions de capital (ingressos de l'article 35 "contribucions especials", concepte 396 "ingressos per actuacions d'urbanització", concepte 397 "aprofitaments urbanístics" i altres conceptes, que cal detallar a l'apartat d'observacions...) ni les obligacions reconegudes derivades de modificacions de crèdit que s'hagin finançat amb romanent líquid de tresoreria. Un cop obtinguda aquesta diferència, cal deduir-li les anualitats teòriques d'amortització de l'operació projectada i cadascun dels préstecs i avals a tercers pendents de reemborsar.

AJUNTAMENT

Càlcul dels ingressos corrents de l'Ajuntament	Liquidació 2018	Liquidació 2019
Ingressos corrents del pressupost de l'Ajuntament capítols (I-V)	129.584.158,12	130.872.846,35
Ajust per Ingressos extraordinaris		
Ajust ingressos afectats a inversió		
Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos	129.584.158,12	130.872.846,35

No hi ha hagut ingressos per operacions corrents afectats a operacions de capital

Estalvi net de l'Ajuntament	Liquidació 2018	Liquidació 2019
Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos extraordinaris	129.584.158,12	130.872.846,35
Obligacions reconegudes capítols I, II i IV (*)	-104.968.245,08	-109.446.097,11
Anualitat teòrica d'amortització (Annex 4)	-14.816.235,72	-14.092.767,35
Estalvi net de l'Ajuntament	9.799.677,32	7.333.981,89
Ràtio legal d'estalvi net : (Estalvi net /ing corrents)*100	7,56%	5,60%

(*) A la liquidació del 2018 es van ajustar obligacions reconegudes finançades amb romanent de tresoreria per import de 13.394,70€ corresponent a divulgació de programes de participació ciutadana.


B. Ràtio del deute viu, previst a l'article 3.1 a) de la Ordre ECF/138/2007

Per realitzar el càlcul de la ràtio legal de deute viu consolidat d'acord amb el règim de tutela financera, constitueixen ens integrants del grup Ajuntament de Mataró, l'Ajuntament i el seus ens dependents que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat. Per a la determinació d'aquest grup s'ha seguit el que s'ha exposat en l'apartat 1 d'estabilitat pressupostària i sector administracions públiques d'aquest informe.

L'ordre estableix que la ràtio legal de deute viu s'obté del quocient entre el deute viu previst a 31 de desembre de l'exercici en curs i els ingressos corrents consolidats del grup, integrat per l'ens local i els ens dependents que no es financen majoritàriament amb ingressos de mercat.

Pel el càlcul del deute viu s'estableix l'obligació d'incloure el saldo de les operacions de crèdit a llarg termini formalitzades no disposades.

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	11/55





Ajuntament de Mataró

El càlcul de la ràtio legal de deute viu previst a 31/12/2019 i a 31/12/2020 es mostra a continuació:


DETALL D'INGRESSOS CORRENTS CONSOLIDATS:

Ingressos	AJUNTAMENT	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI MAC	PUMSA	CXTAC	CONSORCI RESIDUS	PRESSUPOST LIQUIDAT 2019 AGREGAT	AJUST	PRESSUPOST LIQUIDAT 2019 CONSOLIDAT
Cap. I - Impostos directes	52.471.919,48		0,00	0,00			52.471.919,48	-510.695,27	51.961.224,21
Cap. II - Impostos indirectes	4.432.323,25		0,00	0,00			4.432.323,25	0,00	4.432.323,25
Cap. III - Taxes, preus públics i altres ingressos	22.486.996,61	364.739,99	1.470,41	2.943.149,83	78,45	9.401.705,22	35.198.140,51	-4.357.234,11	30.840.906,40
Cap. IV - Transferències corrents	49.681.849,79	803.203,96	241.771,28	539.526,84	186.280,00	22.485.533,88	73.938.165,75	-1.654.982,10	72.283.183,65
Cap. V - Ingressos patrimonials	1.799.757,22		0,00	4.269.489,02	0,00	382.930,34	6.452.176,58	-812.176,10	5.640.000,48
Subtotal corrents	130.872.846,35	1.167.943,95	243.241,69	7.752.165,69	186.358,45	32.270.169,44	172.492.725,57	-7.335.087,58	165.157.637,99

GRUP ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	Exercici 2019
Ingressos corrents consolidats	
Ingressos corrents consolidats Sector Administracions Públiques (I-V)	165.157.637,99
Ajust per Ingressos extraordinaris	
Ajust ingressos afectats a inversió (*)	-586.788,16
Ingressos corrents consolidats capítols (I-V), sense ingressos extraordinaris	164.570.849,83

(*) S'han ajustat les quotes urbanístiques incloses en els ingressos corrents de PUMSA

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	12/55





Ajuntament de Mataró

DETALL D'ENDEUTAMENT A NIVELL CONSOLIDAT:

Liquidació - Evolució del deute						
	Deute a 31/12/2018	MOVIMENTS 2019			Deute a 31/12/2019	Deute previst a 31/12/2020
		INCORPORACIO	AUGMENTS	AMORT. CAP.		
Deute Comptable - Deute Públic						
Capitals pendents liquidacions negatives PIE	5.745.300,22		109.224,39	-441.946,32	5.412.578,29	4.861.407,58
Operacions a curt termini	0,00			0,00	0,00	0,00
Avals concedits no executats	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Avals executats	0,00			0,00	0,00	0,00
Operacions a llarg termini Aj. Mataró (Annex 5)	78.344.216,62		27.368.182,79	-26.517.209,64	79.195.189,77	81.029.053,72
Operacions a llarg termini PUMSA (Annex 6)	27.577.570,90		0,00	-5.893.808,90	21.683.762,00	18.211.140,47
Operacions a llarg termini Consorci Tractament de la Brosa		23.299.223,36			23.299.223,36	15.861.620,66
	111.667.087,74	23.299.223,36	27.477.407,18	-32.852.964,86	129.590.753,42	119.963.222,43
Deute Implícit a curt termini (*)						
Deute Implícit a llarg termini (*)						
DEUTE VIU	111.667.087,74				129.590.753,42	119.963.222,43
Ingressos corrents consolidats	137.838.965,27				164.570.849,83	164.570.849,83
Ràtio del Deute Viu	81,01%				78,74%	72,89%
Deute viu Tutela Financera						
Deute Viu Total	111.667.087,74				129.590.753,42	119.963.222,43
Ajust (PIE)	-5.745.300,22				-5.412.578,29	-4.861.407,58
Total Deute Viu (Tutela Financera)	105.921.787,52				124.178.175,13	115.101.814,85
Ràtio de deute Viu	76,84%				75,46%	69,94%

(*) Resta pendent d'actualitzar l'existència i en el seu cas valoració de deute implícit a curt i llarg termini de Grup Ajuntament.

La ràtio legal de deute viu a 31/12/2019, calculada d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és del 75,46%.

Cal assenyalar que el Consorci Sanitari de Mataró, el seu organisme autònom, Servei de Prevenció Assistencial i Socio-Sanitaris (PASS) i el Consorci Tractament de Residus sòlids Urbans, han estat sectoritzats dins del sector d'Administració Públiques des de l'1 de gener de 2019 i s'han tingut en compte pel càlcul del deute viu a 31/12/2019, sent el Consorci Tractament de Residus sòlids Urbans l'únic que presenta endeutament financer en el termes definits per l'ordre ECF/138/2007:

- El **Consorci Sanitari de Mataró** es va constituir en data 16 d'octubre de 1991 com a Consorci Administratiu, amb la participació de l'Ajuntament de Mataró, la Fundació Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena i la Nova Aliança Mataronina Mútua de Previsió Social. El Consorci ha obtingut resultats negatius pràcticament de forma continuada i de quantia significativa, que han comportat que els Fons Propis siguin negatius. Així, a data 31/12/17, l'informe d'auditoria estima que se situen en -12.541.671,17€.

El consorci va crear l'organisme autònom **Servei de Prevenció Assistencial i Socio-Sanitari (PASS)** on l'informe d'auditoria a 31/12/2017 estima uns Fons Propis de -1.271.332,23€.

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	13/55





Aquestes entitats no realitzen cap activitat des del 2007, però no es poden liquidar degut a que el Consorci té un deute de 12.558.688,42€ i el PASS de 1.271.332,23€ amb la Tresoreria General de la Seguretat Social degut a l'impagament de les quotes patronals en el període comprès entre els anys 1992-1994. Amb data 23 d'octubre de 2018, es rep la resolució de la Tresoreria General de la Seguretat Social, concedint l'ampliació a 24 anys (des de l'any 1995) del període de carència de la moratòria, i conjuntament ampliació del període d'amortització de la mateixa fins a un màxim de 10 anys amb amortitzacions anuals. En el 2019, s'han tornat a acollir a l'ampliació de la moratòria prevista per la Disposició Addicional quarta del RDL 18/2019, de 27 de desembre de 2019, de la qual n'espera la resolució.

- El **Consorci Tractament de Residus Sòlids Urbans** és una entitat administrativa constituïda per la Diputació de Barcelona, el Consell Comarcal del Maresme i 28 municipis de la comarca del Maresme. El seu objectiu és donar solució integrada a la necessitat de gestió dels residus municipals generats a la comarca. Preveu un endeutament a 31.12.2020 d'import 15.861.620,66€ de la única operació d'endeutament que té concertada i que venç al 2022.

També hem de tenir en compte que la Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena actualment es troba sectoritzada com a societat no financera però hi ha la possibilitat que a curt termini sigui classificada dins el sector administracions públiques:


- La Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena està sectoritzada com a ens dependents de l'Ajuntament de Mataró dins del sector de Societats no Financeres. És una Fundació privada amb personalitat jurídica pròpia. La tramitació administrativa del reglament regulador de l'Hospital va ésser aprovada per Resolució de 23 de març de 1974, essent reconegut pel Protectorat de les Fundacions Privades de la Generalitat de Catalunya.

L'activitat global desenvolupada ha vingut generant resultats negatius creixents, que acumulats a 31 de desembre de 2018, sumen un import de 15.296.174,10 euros, situant els seus Fons Propis en un import negatiu de 12.888.362,20 euros. L'entitat ha iniciat un procés de regularització i reestructuració que ha fet canviar la situació i pel 2018 va tancar amb un resultat positiu de 30.238,59€ i pel 2019, s'espera un resultat de 49.827,42 €.

La Fundació té concertat un préstec amb l'Ajuntament de Mataró per 2.492.225,79€ destinat a cancel·lar el deute tributari que, per aquest mateix import, la fundació mantenia amb l'Agència Tributària de l'Estat. L'any de la concessió del préstec va ser al 2017 i la durada és de 25 anys. Durant el 2018, la Fundació ha sol·licitat una moratòria de dos anys en el pagament, la primera quota es preveu que es faci efectiva en el 2020.

Aquesta entitat té un deute amb la Tresoreria General de la Seguretat Social per un import de 10.349.128,64€. Si bé, li ha estat atorgada la moratòria de pagament d'aquest deute per cotitzacions al règim general anteriors a l'1 de gener de 1995, a l'empara del que estableix la disposició 30ª de la llei 41/1994. En el 2018, li ha estat atorgat l'acolliment a l'ampliació del termini de carència i del període d'amortització del deute, d'acord amb la disposició addicional novena de la Llei 6/2018, de 3 de juliol, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2018. En

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	14/55





el 2019, la Fundació s'ha tornat a acollir a l'ampliació de la moratòria prevista per la Disposició Addicional quarta del RDL 18/2019, de 27 de desembre de 2019, de la qual n'espera la resolució.

4.- DESTÍ DELS INGRESSOS SUPERIORS ALS PREVISTOS I DEL SUPERÀVIT

4.1 REGULACIÓ SOBRE L'APLICACIÓ DEL SUPERÀVIT

El superàvit es defineix com la capacitat o necessitat de finançament en termes consolidats. D'acord amb la regulació de la LOEPSF sobre el destí del superàvit pressupostari, s'estableixen dues maneres d'aplicar el mateix:

- L'aplicació del propi article 32 de la LOEPSF, com a regla general, que destina el superàvit a reduir endeutament.
- L'excepció a l'aplicació de l'article 32, recollida en la DA 6a. de la LOEPSF, que per a aquest exercici 2020 es troba recollida en el Reial decret llei 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents extraordinàries per a fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19.

Amb l'aprovació del RDL 8/2020, en el seu art. 3 s'autoritza l'ús del superàvit pressupostari de les Corporacions Locals de l'exercici 2019, per a finançar despeses incloses en la política de despesa 23 «Serveis Socials i promoció social», prèvia aplicació dels requisits establerts en la DA 6a. de la LOEPSF i complint el règim d'autorització recollit en l'últim paràgraf de l'apartat 1 de la DA 16a. del TRLRHL.

L'art. 20.1 del RDL 11/2020, de 31 de març, pel qual s'adopten mesures urgents complementàries en l'àmbit social i econòmic per a fer front al COVID-19, estableix que l'import que cada entitat local podrà destinar a despeses de serveis socials i promoció social de la política de despesa 23, serà el 20%, com a màxim, del saldo positiu que es pugui destinar a finançar inversions financerament sostenibles, amb el límit de l'import de l'objectiu de l'estabilitat pressupostaria prevista a la liquidació de l'exercici 2020.

D'aquesta manera, per a aquest exercici 2020, es permet no destinar la totalitat del superàvit pressupostari resultant de la liquidació de l'exercici 2019 a amortitzar deute.

4.2 COMPLIMENT DE LA DA 6a. DE LA LOEPSF: DESTÍ ESPECIAL DEL SUPERÀVIT


Per a l'aplicació del destí especial del superàvit previst en el RDL 8/2020, cal donar compliment els següents requisits que es troben especificats en la DA 6a. de la LOEPSF:

a) Estabilitat pressupostaria positiva

L'Ajuntament de Mataró i els seus ens dependents inclosos dins el Sector Administracions Públiques, en termes consolidats, per a la liquidació de l'exercici 2019 presenten una estabilitat pressupostaria de 17.563.058,76€, per tant compleixen amb el requisit de l'estabilitat pressupostaria positiva.

b) Romanent de Tresoreria per a despeses generals de signe positiu

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	15/55





El RTDG de la liquidació del 2019 ha de ser positiu, un cop descomptant l'efecte de les mesures especials de finançament instrumentades en el marc del Pla de Pagaments a Proveïdors

- La DA 118a. de la llei 6/2018, de 3 de juliol de PGE per a l'any 2018 en el seu apartat 1.b), interpreta que a l'objecte de l'aplicació de la DA 6a. de la LOEPSF, l'efecte de les mesures especials que cal descomptar del RTDG, s'identifica amb l'import de les anualitats dels préstecs formalitzats i vigents amb qualssevol dels compartiments del Fons de Finançament a Entitats Locals, corresponents a l'exercici al que faci referència el RTDG.
- La resposta 17 del manual de respostes emeses pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública publicat durant el mes de març de 2018, i relatiu a l'aplicació de la normativa d'estabilitat pressupostària específica: "...a efectos del cumplimiento de la disposición adicional 6ª de la LOEPSF, deberá descontarse del RTGG el importe del préstamo que cubrió obligaciones pendientes de pago reconocidas e imputadas a presupuesto, ya que, en estos casos, se produjo un incremento del RTGG."
- El 14 de març de 2019, la Comissió Delegada del Govern per Assumptes Econòmics (CDGAE) va adoptar un acord, de compliment obligatori per l'Ajuntament de Mataró, pel qual s'aprovava la Mesura 3 consistent en l'agrupació de tots els préstecs formalitzats a 31.12.2018 amb càrrec als compartiments del fons de finançament a Entitats Locals (FFEELL) en una única operació d'endeutament a llarg termini. La formalització es va realitzar a l'octubre del 2019, amb un període de carència de 2 anys. Per motiu d'aquesta mesura, l'anualitat d'aquests préstecs durant l'exercici 2019 ha estat menor a la prevista donat que les últimes quotes ja no s'han amortitzat.

Préstecs concertats pel Mecanisme del pagament a Proveïdors i el Fons d'Impuls Econòmic

	Import Disposat	Import pendent a 31/12/2019	Anualitat 2019 i afectat al RT per l'art. 32
Préstecs derivats del RDL 4/2012 (destí Grup PUMSA)	5.479.783,04 ⁽¹⁾		
Préstecs derivats del RDL 8/2013	6.958.544,70 ⁽²⁾		692.860,98
Subtotal deute viu Mecanisme Pagament a Proveïdors	12.438.327,74	0,00	692.860,98
Préstec FIE 2015 (RDL 17/2014)	1.432.647,12 ⁽³⁾		197.862,89
Préstec FIE 2016 (RDL 17/2014)	2.531.790,04 ⁽⁴⁾		
Préstec FIE 2017 (RDL 17/2014)	2.046.444,33 ⁽⁴⁾		
Préstec FIE 2018 (RDL 17/2014)	902.371,50 ⁽⁴⁾		
Subtotal deute viu Fons d'Impuls Econòmic	6.913.252,99	0,00	197.862,89
Préstec 2019- reagrupació FEELS		12.556.132,72	
Total deute viu Mecanisme de Pag. a Proveïdors i FI	19.351.580,73	12.556.132,72	890.723,87


⁽¹⁾ Import no vinculat al RT per haver-se destinat íntegrament al pagament de factures comptabilitzades per la Societat Municipal PUMSA (PUMSA i GINTRA)

⁽²⁾ Import vinculat al RT destinat a pagar factures comptabilitzades per l'Ajuntament

⁽³⁾ Préstecs concertats en el marc del Fons d'Impuls econòmic amb destí a finançar RT

⁽⁴⁾ Préstecs concertats en el marc del Fons d'Impuls econòmic amb destí a finançar només inversions

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARIÀ ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	16/55





	Ajuntament de Mataró
RT per Despeses Generals a 31.12.2019 Ajuntament de Mataró	4.770.252,89
Anualitat dels mecanismes públics destinats a convertir deutes del RT en Deute Financer	890.723,87
RTDG ajustat pels efectes de les mesures del Pagament a Proveïdors	3.879.529,02

El RTDG de la liquidació del 2019, un cop descomptat l'efecte de les mesures especials de finançament instrumentades en el marc del Pla de Pagaments a Proveïdors és positiu

c) Volum d'endeutament no superior al 110% dels ingressos corrents consolidats.

La ràtio legal de deute viu a 31/12/2019, calculada d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és del 75,46%.

d) El PMP de pagament a proveïdors no ha de superar el límit legal previst a la normativa de morositat, que no pot ser superior a 30 dies segons les darreres dates publicades en el moment d'iniciar-se l'expedient de modificació de crèdit per aplicació del superàvit. El PMP del mes d'abril, compleix el requisit:

Dades PMP abril 2020					
Entitat	Ràtio op. pagades	Import Pagam.	Ràtio op. pendents	Imp. Pagam. pendents	PMP
Mataró	4,83	2.666.357,30	29,03	1.872.566,99	14,81
CMAC	6,55	16.643,88	1,53	1.716,49	6,08
C.Transversal Xarxa Act.	20,97	5.472,49	8,64	11.195,86	12,69
C.TRSU Maresme	15,89	1.314.535,79	4,00	207,20	15,89
Mataró Audiovisual	18,37	34.646,76	12,55	3.107,83	17,89
PUMSA	27,21	274.712,43	10,25	42.465,34	24,94
PMP global	9,76	4.312.368,65	28,45	1.931.259,71	15,54

4.3 CRITERIS GENERALS D'UTILITZACIÓ DEL RTDG DE SIGNE POSITIU

La nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2020, de data 28 d'abril de 2020, estableix en l'apartat 13 els criteris d'utilització del destí del superàvit i del romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu.

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	17/55





Atenent al que s'ha exposat, els criteris generals d'utilització del romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu s'aplicaran el següent ordre:

1er. Al sanejament de les obligacions pendents d'aplicar al pressupost i compliment dels compromisos de despesa assumits per l'existència de romanents de crèdits incorporables.

2n. Al compliment del termini legal de pagament a proveïdors, d'acord amb les previsions del Pla de tresoreria que l'ens local elabori en virtut de l'article 13.6 de la LOEPSF.

3r. Destí del romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu per l'import màxim de la capacitat de finançament generada en l'exercici liquidat: El romanent de tresoreria per a despeses generals de signe positiu, per l'import màxim de la capacitat de finançament generada en l'exercici liquidat i en funció dels recursos líquids disponibles i de les previsions del pla de tresoreria esmentat en l'apartat anterior, s'ha de destinar a reduir l'endeutament en termes nets.

En el cas que la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2020 o una altra norma prorrogui per a aquest exercici l'aplicació de les regles previstes a la disposició addicional sisena de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, es podrà destinar una part d'aquest superàvit al finançament d'inversió financerament sostenible.

Per a l'aplicació de l'article 32 cal disposar d'endeutament financer, de capacitat de finançament i romanent de tresoreria per a despeses generals positives. Haurem de tenir en compte la resposta de la consulta 8 del manual de respostes emeses pel Ministeri d'Hisenda i Funció Pública, on s'especifica que l'import del superàvit consolidat serà el límit màxim a aportar per la totalitat del grup, però per a determinar la quantitat que cada ens ha de destinar a reduir l'endeutament s'haurà d'analitzar cada un d'ells de forma individual comparant el seu superàvit amb el seu RTGG (compte de pèrdues i guanys (PiG) en cas de ser una societat no financera) per a prendre el menor dels dos imports.


En el quadre que es presenta a continuació és pot veure els valors que es desprenen del càlcul vinculat a l'article 32:

	Ajuntament	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL (*)	CMAC	PUMSA (*)	CXTAC	Consorci Tr. Residus	TOTAL Consolidat
Capacitat de finançament (CF)	517.317,10	40.680,10	37,10	7.914.867,38	3.363,30	9.086.793,78	17.563.058,76
Romanent de tresoreria disponible per a DG (R)	4.770.252,89	333,71	226,94	1.005.490,05	68.518,38	7.968.029,38	13.812.851,35
Deute Públic a 31/12/2019	79.195.189,77	0,00	0,00	21.683.762,00	0,00	23.299.223,36	124.178.175,13
IMPORT SUBJECTE a l'art. 32 de la LOEPSF	517.317,10	333,71	37,10	1.005.490,05	3.363,30	7.968.029,38	9.494.570,64

(*) Pels ens subjectes al Plan General de Comptabilitat, PUMSA i EPE Mataró Audiovisual es pendrà com a valor el compte de Pèrdues i Guanys

En termes de grup consolidat la capacitat de finançament total és d'import 17.563.058,76 € i el Romanent de Tresoreria de 13.812.851,35 €. Per tant, l'import màxim afectat al destí que fixa l'article 32 de la LOEPSF és el menor dels dos, 13.812.851,35 €, però per saber la quantitat que cada ens ha de destinar a reduir endeutament, s'haurà de comparar per a cada un d'ells, de forma individualitzada, la seva capacitat de finançament amb el seu RTDG, sent la quantia resultant d'aquesta comparació de 9.494.570,64€.

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	18/55





Ajuntament de Mataró

En relació amb el destí del RT afectat a l'art. 32 de la LOEPSF i d'acord amb l'apartat 13 de la Nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2019, cal destacar:

	AJUNTAMENT	CONSORCI Tr. Residus	PUMSA	Resta ENTITATS
RT per Despeses Generals a 31.12.2019	4.770.252,89	7.968.029,38	1.005.490,05	69.079,03
Obligacions Pendants d'aplicar al Pressupost (compte 413)	-125.349,22			
1r. Creditors per devolució d'ingressos al final del període (Compte 418)	-40.904,79			
Despesa compromesa 2019 a incorporar 2020	-1.501.587,32	-131.993,57		
RT Lliure a 31.12.2019	3.102.411,56	7.836.035,81	1.005.490,05	69.079,03
2n. Fons de solvència (Provisió de Contenciosos-Administratius i altres contingències)	-3.102.411,56	-2.726.273,00	-1.005.490,05	-69.079,03
RT Lliure a 31.12.2019	0,00	5.109.762,81	0,00	0,00
3r. Reducció endeutament net. Aplicació art. 32 ó Destí DA 6a. LOEPSF	0,00	-5.109.762,81	0,00	0,00
RT Lliure a 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00

1.- Ajuntament de Mataró:

- Es preveu destinar 1.501.587,32€ a la despesa compromesa durant l'exercici 2019 i a incorporar al pressupost 2020. Per altre banda, el saldo del compte 4131 "Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost" és d'import 125.349,22 € i el saldo de creditors per devolució d'ingressos al final del període és de 40.904,79€.
- Per altra banda i a la vista de les repercussions per la crisi sanitària provocada pel COVID-19, i d'acord amb les dades presentades en el seguiment pressupostari del 1r Trimestre de 2020 on es fa constar un dèficit d'aproximadament 7M€, es considera necessari reservar com a fons de solvència el RT disponible, 3.102.411,56€, a fi de poder donar compliment al termini legal del PMP i a totes les despeses sobrevingudes pel COVID-19 i per d'altres contenciosos.


2.- Consorci de Tractament de residus:

- Preveu destinar 131.993,57€ a despesa compromesa durant l'exercici 2019 i a incorporar al pressupost 2020.
- A 31.12.2019 presenta un saldo de creditors pressupostaris d'import 2.591.665,40€ i dels comptes de creditors no pressupostari d'import 134.607,60€..

A més a més, cal destacar que a data de l'informe resta pendent de comptabilitzar la liquidació definitiva de la facturació que realitza el concessionari al Consorci per l'exercici 2019, sent l'import provisional de -1.416.085,87€.

Els efectes del Covid-19 són molt significatius en relació amb el preu de l'energia, que és una variable que influenciarà negativament a la factura del concessionari en la liquidació del present exercici 2020.

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIÀ ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	19/55





Per tot l'anteriorment esmentat es considera reservar un fons de solvència per l'import del saldo dels creditors a 31.12.2019, amb la finalitat de garantir el compliment del PMP.

- La resta d'import disponible del RTDG es destinarà a la reducció d'endeutament net, d'acord amb l'art. 32 de la LOEPSF.

3.- Promocions Urbanístiques de Mataró, S.A. (PUMSA)

- L'import afectat al destí del superàvit d'import 1.005.490,05,00€, però cal dir que la societat presenta a 31.12.2019 en el seus Fons Propis uns resultats negatius d'exercicis anteriors de - - 7.108.165,98 €, motiu pel qual caldria destinar els resultats de l'exercici a eixugar aquestes pèrdues acumulades i mantenir l'equilibri patrimonial. A més a més, en el pressupost 2020 de l'Ajuntament de Mataró, aprovat definitivament en el Ple de data 12 de març, preveu unes aportacions a PUMSA de 1.876.907€, dels qual 1,5M€ corresponen a aportacions per cobrir necessitats financeres i els 0,4M€ restant a subvencions de corrent per al servei d'habitatge. En base a l'explicació anterior es desprèn que la situació financera de la societat PUMSA no permet l'aplicació del destí del superàvit.

4.- Resta d'Entitats

- El CXTAC presenta un saldo a 31.12.2019 en el compte de creditors d'import 13.578,23€, a més a més, cal tenir en compte els efectes que la crisi sanitària ocasionarà en la tresoreria d'aquestes entitats, i donat que l'import del RTDG lliure no és gaire significatiu es creu convenient reservar-lo per fer front a futures contingències i donar compliment al termini del PMP.


En resum el destí del RTDG s'aplicarà de la següent manera:

1.- Garantir el compliment dels compromisos de despeses assumits durant l'exercici 2019 i a incorporar com a romanents de crèdit en l'exercici 2020:

	AJUNTAMENT	CONSORCI Tr. Residus	PUMSA	Resta ENTITATS	TOTAL
RT per Despeses Generals a 31.12.2019	4.770.252,89	7.968.029,38	1.005.490,05	69.079,03	13.812.851,35
Destí del RT:					
Ir. Obligacions pendents d'aplicar al pressupost i Despesa compromesa 2019 a incorporar a 2020	-1.667.841,33	-131.993,57	0,00	0,00	-1.799.834,90
RTDG A 31.12.2019	3.102.411,56	7.836.035,81	1.005.490,05	69.079,03	12.013.016,45

- Per criteris de prudència, es proposa destinar un fons de solvència per contenciosos i altres contingències futures a les quals s'haurà de fer front, i poder complir amb els terminis legals del PMP.

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	20/55





Ajuntament de Mataró

	AJUNTAMENT	CONSORCI Tr. Residus	PUMSA	Resta ENTITATS	TOTAL
RT per Despeses Generals a 31.12.2019	4.770.252,89	7.968.029,38	1.005.490,05	69.079,03	13.812.851,35
Destí del RT:					
1r. Obligacions pendents d'aplicar al pressupost i Despesa compromesa 2019 a incorporar a 2020	-1.667.841,33	-131.993,57	0,00	0,00	-1.799.834,90
RTDG A 31.12.2019	3.102.411,56	7.836.035,81	1.005.490,05	69.079,03	12.013.016,45
2n. Fons de solvència (Provisió de Contenciosos-Administratius i altres contingències)	-3.102.411,56	-2.726.273,00	-1.005.490,05	-69.079,03	-6.903.253,64
RTDG A 31.12.2019	0,00	5.109.762,81	0,00	0,00	5.109.762,81

3.- Reduir l'endeutament. Un cop descomptada la despesa compromesa incorporada com a romanents de crèdit en el pressupost 2020 i el fons de solvència, es destinarà la resta del RT al regulat a l'art. 32 de la LOEPSF.

	AJUNTAMENT	CONSORCI Tr. Residus	PUMSA	Resta ENTITATS	TOTAL
RT per Despeses Generals a 31.12.2019	4.770.252,89	7.968.029,38	1.005.490,05	69.079,03	13.812.851,35
Destí del RT:					
1r. Obligacions pendents d'aplicar al pressupost i Despesa compromesa 2019 a incorporar a 2020	-1.667.841,33	-131.993,57	0,00	0,00	-1.799.834,90
RTDG A 31.12.2019	3.102.411,56	7.836.035,81	1.005.490,05	69.079,03	12.013.016,45
2n. Fons de solvència (Provisió de Contenciosos-Administratius i altres contingències)	-3.102.411,56	-2.726.273,00	-1.005.490,05	-69.079,03	-6.903.253,64
RTDG A 31.12.2019	0,00	5.109.762,81	0,00	0,00	5.109.762,81
3r. Reducció endeutament net. Aplicació art. 32 LOEPSF	0,00	-5.109.762,81	0,00	0,00	-5.109.762,81
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	21/55





5.- RESUM D'INDICADORS i PLA D'AJUST

L'Ajuntament de Mataró té vigent un Pla d'ajust amb vigència fins a l'exercici 2023, el qual va ser aprovat pel Ple de data 25 de setembre de 2013. Aquest Pla preveu el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària a 31/12/2019. En la formació d'aquest Pla no es va considerar la Societat Municipal PUMSA, el Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals, ni el Consorci Tractament de residus Sòlids Urbans del Maresme, doncs en aquell moment no estaven sectoritzats com a entitats integrades en el Sector d'Administracions Públiques per part del Ministeri.

El 14 de març de 2019, la Comissió Delegada del Govern per Assumptes Econòmics (CDGAE) va adoptar un acord, de compliment obligatori per l'Ajuntament de Mataró, pel qual s'aprova la Mesura 3 consistent en l'agrupació de tots els préstecs formalitzats a 31.12.2018 amb càrrec als compartiments del fons de finançament a Entitats Locals (FFEELL) en una única operació d'endeutament a llarg termini, comportant una actualització del Pla d'Ajust 2013-2023, exclusivament pels efectes de la mesura en la càrrega financera de la nova operació.

Partint del Pla d'Ajust del 2013, actualitzat pels efectes de la càrrega financera en adopció de la mesura 3 acordada en data 14 de març de 2019 per la CDGAE i considerant que només integra a l'Ajuntament de Mataró, l'EPE Mataró Audiovisual i CMAC, obtenim els següents indicadors:

A continuació s'incorpora el resum d'indicadors:

RESUM D'INDICADORS A 31.12.2019				
	Grup Ajuntament	Límits establerts pel MINHAP	Pla d'Ajust	Grup Ajuntament (sense PUMSA, ni CXTAC, ni Consorci TR. Residus)
Estabilitat pressupostària	17.563.058,76	Ha de ser positiu	4.328.259,15	558.034,30
Regla de la despesa - Taxa d'increment	1,48%	< 2,7%		
Objectiu del deute a 31/12/2019				
3.1 - Estalvi net Ajuntament de Mataró	7.333.981,89	Ha de ser positiu	13.143.351,62	
3.2 - Ràtio de deute viu consolidat				
Deute viu a 31/12	124.178.175,13		89.871.014,67	79.195.189,77
Ingressos corrents consolidats	164.570.849,83		120.502.835,44	131.214.715,50 (*)
% de deute viu	75,46%	<110%	74,58%	60,36%

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	22/55





Ajuntament de Mataró

(*) Pressupost liquidat i consolidat Exercici 2019 GRUP AJUNTAMENT MATARÓ: Sector Administracions Públiques (no inclou PUMSA, CXTAC i Cons. Tr. Brossa)

Ingressos	AJUNTAMENT	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI MAC	PRESSUPOST LIQUIDAT 2018 AGREGAT	AJUST	PRESSUPOST LIQUIDAT 2018 CONSOLIDAT
Cap. I - Impostos directes	52.471.919,48			52.471.919,48	0,00	52.471.919,48
Cap. II - Impostos indirectes	4.432.323,25			4.432.323,25	0,00	4.432.323,25
Cap. III - Taxes, preus públics i altres ingressos	22.486.996,61	364.739,99	1.470,43	22.853.207,03	27.851,56	22.825.355,47
Cap. IV - Transferències corrents	49.681.849,79	803.203,96	241.771,28	50.726.825,03	1.041.464,93	49.685.360,10
Cap. V - Ingressos patrimonials	1.799.757,22			1.799.757,22	0,00	1.799.757,22
Subtotal corrents	130.872.846,35	1.167.943,95	243.241,71	132.284.032,01	1.069.316,49	131.214.715,52

Respecte el Pla d'Ajust, incloent únicament les entitats Ajuntament de Mataró, EPE Mataró Audiovisual i CMAC podem indicar que milloren la ràtio d'endeutament com a conseqüència de la reducció del deute viu i de la millora dels ingressos corrents. La resta de ràtios tot i ser inferiors continuen complint amb els objectius d'estabilitat i sostenibilitat financera.

6.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

6.1 Ajuntament

A 31/12/2019, l'Ajuntament és troba immers en diversos procediments judicials, alguns com a part demandada i altres com a part actora:

Com a part demandada consten reclamacions administratives i procediments judicials, sent aquests els següents:


a) Reclamacions administratives de responsabilitat patrimonial.

1) reclamació de responsabilitat patrimonial presentada en data 5/12/2019 per un import de 4.887.197,54€, pels danys derivats de la declaració de nul·litat de la modificació del PGOUM. La pòlissa d'assegurances de responsabilitat civil i patrimonial de l'ajuntament exclou aquesta contingència de l'abast de la cobertura.

2) En data de 15-12-2019 dos funcionaris interins han presentat reclamació de responsabilitat patrimonial, per un import respectivament de 98.323,68€ i 122.373,68 La tramitació d'aquests expedients administratius tenen els següents números de GTM: 2019/53765 i 2019/53769. La pòlissa d'assegurances de responsabilitat civil i patrimonial de l'ajuntament exclou aquestes contingències de l'abast de la cobertura.

b) Procediments judicials.

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	23/55





Ajuntament de Mataró

1) recurs administratiu contra l'Ajuntament de Mataró per la desestimació per silenci de la reclamació administrativa de responsabilitat patrimonial en la que demana una indemnització per danys i perjudicis amb motiu de l'anul·lació pel Tribunal Superior de Justícia de Catalunya de la modificació de la llicència d'obres de la residència Mare Nostra del carrer l'Esplanada numero 76. El recurs contenciós administratiu interposat per la Fundació Mare Nostra contra l'ajuntament de Mataró es tramita davant el jutjat Contenciós Administratiu número 5 de Barcelona (Procediment ordinari número 208/18). La quantia de la indemnització reclamada en via administrativa és de 6.278.568,89 € i en via Judicial és de 4.750.875,48 €. Està en tràmit de retiment del dictamen pericial judicial.

2) L'Ajuntament de Mataró ha interposat recurs contenciós administratiu contra l'acord del Jurat d'Expropiació de Catalunya de data 20 de gener de 2017, davant el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, Sala Contenciosa Administrativa (Recurs 114/2017 acumulat al recurs 111/2017.

L'acord del Jurat d'Expropiació de Catalunya ha estat recorregut també per Corbaire 15 SL.

Els imports en discussió són:

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


Resum de les provisions o contingències on la part demandada és l'Ajuntament:

	Descripció provisió o contingència	Import màxim reclamat
1	Reclamació responsabilitat patrimonial modificació del PGOUM	4.887.197,54 €
2	Reclamació responsabilitat patrimonial temporalitat personal	220.697,36 €
3	Llicència d'obres c/ Esplanada núm. 76)	6.278.568,89 €
4	Preu just Finca Rda. Bellavista (El Sorrall)	22.118.127,27 €
	Total:	33.504.591,06 €

Com a part actora li consten els següents procediments:

1.- L'Ajuntament de Mataró ha interposat recurs contenciós administratiu contra la desestimació per silenci administratiu del requeriment fet al Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya, a fi que, en exercici de les seves competències en matèria d'educació i en compliment de les seves obligacions legals, procedeixi a fer efectiu el pagament de la quantitat de

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	24/55





Ajuntament de Mataró

5.163.600,00 €, més els interessos legals que corresponguin, en concepte de cofinançament dels centres docents municipals d'educació infantil de primer cicle pel curs 2012-2013 al curs 2016-2017 .

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

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

Resum de les provisions o contingències on la part demandant és l'Ajuntament:


	Descripció provisió o contingència	Import màxim reclamat
1	Cofinançament centres docents	5.163.600,00 €
	Total:	5.163.600,00 €

6.2 PUMSA

Es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de fets passats, la materialització de les quals està condicionada a que succeeixi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són, en principi, objecte de registre comptable, presentant-se a continuació detall dels més significatius a 31 de desembre de 2019:

- Possible responsabilitat econòmica derivada del recurs 196/10 interposat per FS New Development, SL en relació a una quota urbanística del Pla Parcial de Vallveric. Aquesta controvèrsia judicial es troba actualment en fase d'incident d'execució de Sentència, tota manera que PUMSA ja va abonar al 2017 la totalitat del principal per import de 443.956 euros més 43.679 interessos calculats fins a 30 de novembre de 2016. La part recurrent va mostrar la seva disconformitat a la data de càlcul dels interessos. Aquesta contingència s'estima en 212.105 euros, i, en aquest cas, resta comptabilitzada als comptes de PUMSA.
- Arran del recurs 537/12, presentat per Cooperativa Agrícola Litoral, SCCL (propietària en el sector UA 88 El Sorrall), esmentar una possible responsabilitat econòmica estimada en 139.411 euros més interessos, derivada d'una reclamació per danys i perjudicis per la suposada ocupació per part de l'Ajuntament de Mataró de 415 m2 per a la construcció de la piscina municipal. A dat d'avui es troba pendent de resolució el recurs d'apel·lació formulat per la part actora.
- El sector de Can Quirze es divideix en un àmbit de sol urbà (UA-72) i un àmbit de sòl urbanitzable programable (Pla Parcial). Per a cada àmbit, l'any 2004 es va tramitar i aprovar un projecte de reparcel·lació, però un únic projecte d'urbanització, amb pressupostos separats per a cada àmbit.

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	25/55





Tot hi haver-hi dos projectes de reparcel·lació amb els seus respectius comptes de liquidació provisional, l'obra es va realitzar simultàniament pels dos àmbits seguint l'esmentat projecte d'urbanització, però amb les certificacions d'obra diferenciades per àmbits. Així, les obres que eren de caràcter general pels dos sectors es van distribuir en proporció al nombre d'habitatges edificables per parcel·la i sector, resultant, en conseqüència, un 60,5% per al Pla Parcial i un 39,5% per a la UA-72.

Per repercutir les despeses d'urbanització als propietaris s'han facturat un total de 5 quotes urbanístiques. A la 5ª quota, facturada al desembre de 2006, es van imputar al Pla Parcial conceptes de despesa per import de 879.754 euros que, segons el que determina el planejament general, s'haurien d'haver repercutit a l'àmbit de la UA 72.

Posteriorment a aquesta 5ª quota d'urbanització va seguir-se executant el Projecte d'Urbanització fins a la seva finalització. Restava pendent, doncs, repercutir les obres executades amb posterioritat a la liquidació de la 5ª quota urbanística, i que van ser avançades per PUMSA, per un import total de 436.444 euros, dels quals, 169.481 euros corresponen a l'àmbit del Pla Parcial i 266.964 euros a la Unitat d'Actuació.

Les obres d'urbanització del sector de Can Quirze (PP i UA-72) van ser finalment recepcionades per l'Ajuntament de Mataró el 31 de març de 2010.

Així doncs, separat per àmbits, la regularització de la cinquena quota més la repercussió de la sisena quedava de la següent manera:

ÀMBIT	REGULARITZACIÓ	OBRA AVANÇADA	% GESTIÓ	TOTAL
PP	-879.763,70 €	169.480,99 €	-28.411,31 €	-738.693,98 €
UA	879.763,70 €	266.963,77 €	57.336,37 €	1.204.063,89 €
	0,00 €	436.444,76 €	28.925,06 €	465.369,91 €


PUMSA va procedir a la liquidació d'una quota urbanística per a repercutir les obres d'urbanització pendents de refacturar i corregir els errors anteriors en el repartiment de les despeses. Això implica la reclamació de quantitats als propietaris de finques de la UA 72 per import d'1.204.064 euros, i la posterior devolució dels imports ingressats indegudament per part dels propietaris del Pla Parcial.

El 20 de juliol de 2016 es va aprovar la liquidació definitiva de la UA 72. Contra aquest acord, els propietaris associats varen presentar recurs contenciós administratiu, el qual, l'11 de març de 2019 ha estat resolt amb sentència favorable a aquests i anul·la la liquidació definitiva i l'obligació de pagament. L'Ajuntament ha interposat recurs d'apel·lació contra la sentència, el qual encara està en tràmit, i ha suspès els pagaments.

Al tancament de l'exercici 2019 es dota en diferents epígrafs del compte de pèrdues i guanys una provisió per import de 436.444 euros.

L'obligació de pagament correspon als propietaris actuals de cada finca en el moment de la liquidació, per això al febrer del 2016 es va demanar nota simple al Registre de la Propietat per a

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIÀ ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	26/55





saber l'estructura de la propietat actualitzada i poder notificar així als propietaris de la UA 72 la liquidació definitiva de les obres, amb la quota final resultant per a cada parcel·la.

En sentit contrari, un actiu contingent és un actiu de naturalesa possible, sorgit arran de successos passats, l'existència ha de ser confirmada només per l'ocurrència, o, si s'escau per la no ocurrència, d'un o més esdeveniments incerts en el futur, que no estan enterament sota el control de l'empresa. Al tancament de l'exercici 2019, la Societat presenta el següent:

- Al gener de 2018 es va encarregar a un despatx d'advocats la representació de PUMSA en la reclamació dels sobre costos derivats de l'execució de les obres de construcció de l'Edifici del Rengle, contra les empreses GPO Ingeniería, SA, i FCC Construcción, SA, per un import d'1.692.902 euros. En data 4 de juliol de 2018 es va presentar la demanda. Hi ha assenyalat data de judici pel 18 de març de 2020.

6.3 EPE MATARÓ AUDIOVISUAL


El tractament de l'IVA en els ens de ràdio i televisió, ha sofert, en els darrers exercicis, diversos canvis normatius i també en la interpretació que d'aquests fa l'Agència Tributària. Fruit d'això, Mataró Audiovisual continua a l'espera de la resolució del recurs presentat davant del Tribunal Econòmic Administratiu regional de Catalunya (TEAC), contra la liquidació provisional de l'Agència Tributària en relació a l'IVA dels anys 2010 fins al 2013 per uns imports de 116.235€ més interessos 16.939€, sota la interpretació de què l'entitat era una entitat dual i no tenia dret a deduir-se el cent per cent de l'iva suportat. No obstant, en previsió d'una sentència desfavorable al recurs presentat, l'entitat ha dotat una provisió de 75.000€ a tancament de l'exercici 2015 per tal d'anticipar-se a possibles contingències futures.

A partir de l'any 2014, responent a canvis normatius, l'Agència Tributària va iniciar processos d'inspecció a altres entitats del sector sota la interpretació de què la subvenció que rebien aquestes entitats havien de meritjar IVA. En el mes de maig del 2018, l'empresa Mataró-Maresme Digital, SL, ha rebut un requeriment d'Hisenda sobre les liquidacions de l'IVA de l'exercici 2016, creiem que sota el criteri que hem assenyalat. Aquesta empresa es va dissoldre per acord de la seva Junta General de 23 de gener de 2017 i l'activitat ha estat integrada per l'EPE Mataró Audiovisual.

A partir de novembre de 2017, un nou canvi normatiu podria portar a l'Agència Tributària novament a la interpretació dels exercicis 2010 a 2013 de què aquestes entitats de televisió i ràdio són ens duals i per tant que no tenen dret a la deducció del 100% de l'IVA suportat. Actualment Mataró audiovisual, juntament amb d'altres ens del sector han contractat assessorament fiscal a l'empresa DuranSindreu a fi de calcular quin seria el percentatge deduïble de l'iva que suporten.

Per tot això s'ha procedit a calcular les possibles contingències globals que podria arribar a assumir Mataró Audiovisual. Aquestes poden arribar en els pitjors del cas al voltant dels 700.000,00€ sense sancions (import que inclou la part indicada en el primer paràgraf).

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	27/55





Ajuntament de Mataró

En relació amb el recurs presentat l'any 2015 davant del TEAC, a finals de l'any 2018 Mataró Audiovisual va rebre notificació de que es suspenia la tramitació del procediment fins que el Tribunal de Justícia de la Unió Europea (TJUE) no es pronunciï sobre aquesta qüestió.

7.- CONCLUSIONS

PRIMER. - L'Ajuntament de Mataró i els seus ens dependents, classificats dins el sector d'administracions públiques, compleixen de manera individual i consolidada amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària.


SEGON. - L'Ajuntament de Mataró i els seus ens dependents, classificats dins el sector d'administracions públiques, a excepció de l'EPE Mataró Audiovisual, compleixen de manera individual i consolidada amb la regla de la despesa.

TERCER. - La ràtio legal de deute viu a 31/12/2019, calculada en termes consolidats d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és de 75,48%.

QUART. - Per a l'aplicació del destí de superàvit de l'Ajuntament de Mataró, s'ha comparat la capacitat financera amb el seu RTDG a 31.12.2019 i s'ha agafat el menor dels dos valors, amb l'import de la capacitat de finançament consolidada com a límit màxim a aportar per a la totalitat del grup (17.563.058,76€). Es proposa la següent aplicació del RT:

	AJUNTAMENT	CONSORCI Tr. Residus	PUMSA	Resta ENTITASTS	TOTAL
RT per Despeses Generals a 31.12.2019	4.770.252,89	7.968.029,38	1.005.490,05	69.079,03	13.812.851,35
Destí del RT:					
1r. Obligacions pendents d'aplicar al pressupost i Despesa compromesa 2019 a incorporar a 2020	-1.667.841,33	-131.993,57	0,00	0,00	-1.799.834,90
RTDG A 31.12.2019	3.102.411,56	7.836.035,81	1.005.490,05	69.079,03	12.013.016,45
2n. Fons de solvència (Provisió de Contenciosos-Administratius i altres contingències)	-3.102.411,56	-2.726.273,00	-1.005.490,05	-69.079,03	-6.903.253,64
RTDG A 31.12.2019	0,00	5.109.762,81	0,00	0,00	5.109.762,81
3r. Reducció endeutament net. Aplicació art. 32 LOEPSF	0,00	-5.109.762,81	0,00	0,00	-5.109.762,81
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIÀ ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	28/55





Ajuntament de
Mataró

ANNEX 1
PRESSUPOST 2019 LIQUIDAT I CONSOLIDAT
SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	29/55





PRESSUPOST LIQUIDAT I CONSOLIDAT EXERCICI 2019: SECTOR ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

	AJUNTAMENT	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI IMAC	PUMSA	CXTAC	CONSORCI RESIDUS	PRESSUPOST LIQUIDAT 2019 AGREGAT	AJUST	PRESSUPOST LIQUIDAT 2019 CONSOLIDAT
Ingressos									
Cap. I - Impostos directes	52.471.919,48	0,00	0,00	0,00			52.471.919,48	-510.695,27	51.961.224,21
Cap. II - Impostos indirectes	4.432.323,25	0,00	0,00	0,00			4.432.323,25	0,00	4.432.323,25
Cap. III - Taxes, preus públics i altres ingressos	22.486.996,61	364.739,99	1.470,41	2.943.149,83	76,45	9.401.705,22	35.198.140,51	-4.357.234,11	30.840.906,40
Cap. IV - Transferències corrents	49.681.849,79	803.203,96	241.771,28	539.526,84	186.280,00	22.485.533,88	73.938.165,75	-1.654.982,10	72.283.183,65
Cap. V - Ingressos patrimonials	1.799.757,22	0,00	0,00	4.269.489,02	0,00	382.930,34	6.452.176,58	-812.176,10	5.640.000,48
Subtotal corrents	130.872.846,35	1.167.943,95	243.241,69	7.752.165,69	186.358,45	32.270.169,44	172.492.725,57	-7.335.087,58	165.157.637,99
Cap.VI - Alienació d'inversions reals		0,00	0,00	7.071.240,76	0,00	0,00	7.071.240,76	-6.082.312,00	988.928,76
Cap.VII - Transferències de capital	3.929.313,24	0,00	0,00	0,00	0,00	59.310,24	3.988.623,48	0,00	3.988.623,48
Cap.VIII - Actius financers	122.078,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.078,28	0,00	122.078,28
Cap. IX - Passius financers	17.155.132,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.155.132,72	0,00	17.155.132,72
Subtotal capital	21.206.524,24	0,00	0,00	7.071.240,76	0,00	0,00	28.337.075,24	-6.082.312,00	22.254.763,24
TOTAL	152.079.370,59	1.167.943,95	243.241,69	14.823.406,45	186.358,45	32.270.169,44	200.829.800,81	-13.417.399,58	187.412.401,23
Estabilitat Presupostària (capítols 1 a 7)	134.802.159,59	1.167.943,95	243.241,69	14.823.406,45	186.358,45	32.329.479,68	183.552.589,81	-13.417.399,58	170.135.190,23

	AJUNTAMENT	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI IMAC	PUMSA	CXTAC	CONSORCI RESIDUS	PRESSUPOST LIQUIDAT 2018 AGREGAT	AJUST	PRESSUPOST LIQUIDAT 2019 CONSOLIDAT
Despeses									
Cap. I - Despeses de personal	57.008.873,89	873.219,05	81.257,43	2.423.149,88	85.134,76	268.967,89	60.738.602,90	0,00	60.738.602,90
Cap. II - Despeses en bens corrents i serveis	39.640.922,25	254.044,80	159.447,70	2.243.973,56	97.980,39	18.828.044,04	61.224.292,74	-5.680.105,48	55.544.187,26
Cap.III - Despeses financeres	970.666,10	0,00	0,00	707.508,65	0,00	1.021.619,67	2.699.794,42	0,00	2.699.794,42
Cap.IV - Transferències corrents	12.796.300,97	0,00	1.500,00	0,00	0,00	3.222.861,14	16.020.662,11	-1.654.982,10	14.365.680,01
Cap.V - Fons de contingència i altres imprevisos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal corrents	110.416.763,21	1.127.263,85	242.205,13	5.374.632,09	182.995,15	23.339.492,74	140.683.352,17	-7.335.087,58	133.348.264,59
Cap.VI - Inversions reals	19.420.232,50	0,00	999,46	1.533.906,98	0,00	54.547,20	21.009.686,14	-6.082.312,00	14.927.374,14
Cap.VII - Transferències de capital	337.822,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.822,57	0,00	337.822,57
Cap.VIII - Actius financers	123.392,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.392,88	0,00	123.392,88
Cap. IX - Passius financers	26.517.209,64	0,00	0,00	5.893.805,55	0,00	7.076.187,42	39.487.202,61	0,00	39.487.202,61
Subtotal capital	46.398.657,59	0,00	999,46	7.427.712,53	0,00	7.130.734,62	60.958.104,20	-6.082.312,00	54.875.792,20
TOTAL	156.815.420,80	1.127.263,85	243.204,59	12.802.344,62	182.995,15	30.470.227,36	201.641.456,37	-13.417.399,58	188.224.056,79
Estabilitat Presupostària (capítols 1 a 7)	130.174.818,28	1.127.263,85	243.204,59	6.908.539,07	182.995,15	23.394.039,94	162.030.860,88	-13.417.399,58	148.613.461,30

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	30/55





EXERCICI 2019	MATARÓ				CONSORCI		TOTAL
	Press. Ajuntament	PUMSA	AUDIOVISUAL	CMAC	CXTAC	RESIDUS	
INGRESSOS							
Capítol I. Impostos directes	510.695,27						510.695,27
Capítol II. Impostos indirectes							0,00
Capítol III. Taxes i altres ingressos	39.522,40	941.153,93	27.851,56			3.348.706,22	4.357.234,11
Capítol IV. Transferències corrents	196.369,80	408.507,37	803.203,96	238.260,97	8.640,00		1.654.982,10
Capítol V. Ingressos patrimonials		812.176,10					812.176,10
Capítol VI. Alienació d'inversions		6.082.312,00					6.082.312,00
Capítol VII. Transferències capital							
Capítol VIII. Actius financers							
Capítol IX. Passius financers							
Total	746.587,47	8.244.149,40	831.055,52	238.260,97	8.640,00	3.348.706,22	13.417.399,58
DESPESES							
Capítol I. Personal		0,00					0,00
Capítol II. Bens corrents i serveis	5.129.887,81	451.317,45				98.900,22	5.680.105,48
Capítol III. Financeres							0,00
Capítol IV. Transferències corrents	1.654.982,10						1.654.982,10
Capítol VI. Inversions	6.082.312,00						6.082.312,00
Capítol VII. Transferències capital							0,00
Capítol VIII. Actius financers	0,00						0,00
Capítol IX. Passius financers							0,00
Total	12.867.181,91	451.317,45	0,00	0,00	0,00	98.900,22	13.417.399,58

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	31/55





PUMSA-AJUNTAMENT	Press. consolidat Ajuntament i	PUMSA	TOTAL
INGRESSOS			
1.Tributs IBI	423.710,19		423.710,19
3-Taxes gual, brossa	27.607,26		27.607,26
3.Prestació serveis (Grua)		941.154,00	941.154,00
3.Prestació serveis (zona blava)			0,00
3. Finançament Inversió			0,00
4. Subvencions habitatges rendes socials		408.507,37	408.507,37
4. Subvencions corrent	196.369,80	0,00	196.369,80
5.Lloguers i cànon		812.176,10	812.176,10
6 Alienació d'inversions		6.082.312,00	6.082.312,00
7. Subvenció de capital		0,00	0,00
3. Despeses financeres			0,00
9- Passius financers			0,00
TOTAL INGRESSOS	647.687,25	8.244.149,47	8.891.836,72

DESPESES			
1- Personal			
2.Impostos		451.317,45	451.317,45
2.Prestació de serveis (Grua i Dipòsi)	941.154,00		941.154,00
2. Lloguers i cànon	812.176,10		812.176,10
4. Subvencions corrent	604.877,17		604.877,17
4. Subvencions habitatges rendes socials			0,00
6 Inversions	6.082.312,00	0,00	6.082.312,00
7. Subvenció capital			0,00
8. Actius financers	0,00		0,00
9. Passius Financers	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESES	8.440.519,27	451.317,45	8.891.836,72

CONSORCI RESIDUS-AJUNTAMENT	Press. consolidat Ajuntament i	C RESIDUS	TOTAL
INGRESSOS			
1.Tributs IBI	86.985,08		86.985,08
2 Taxes gual, brossa			0,00
3.Taxes i altres ingressos	11.915,14	3.348.706,22	3.360.621,36
4. Subvencions corrent			0,00
5.Lloguers i cànon			0,00
6 Alienació d'inversions			0,00
7. Subvenció de capital			0,00
3. Despeses financeres			0,00
9- Passius financers			0,00
TOTAL INGRESSOS	98.900,22	3.348.706,22	3.447.606,44

DESPESES			
1- Personal			
2.Impostos		98.900,22	98.900,22
2- Despeses de béns i serveis	3.348.706,22		3.348.706,22
4. Subvencions corrent			0,00
6 Inversions			0,00
7. Subvenció capital			0,00
8. Actius financers			0,00
9. Passius Financers			0,00
TOTAL DESPESES	3.348.706,22	98.900,22	3.447.606,44

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIÀ ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	32/55





Ajuntament de Mataró

ANNEX 2

AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU D'ESTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	33/55





Estabilitat pressupostària = Capacitat(+) Necessitat (-) de finançament

	CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT LIQUIDACIÓ 2019				LIQUIDACIÓ 2019				AJUSTOS CONSOLIDACIÓ	TOTAL CONSOLIDAT
	Ajuntament	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CMAC	PUMSA	CXTAC	Cons. Tr. Residus	TOTAL AGREGAT	CONSOLIDACIÓ		
Ingressos no financers (capítols 1 a 7) (Annex.-1)	134.802.159,59	1.167.943,95	243.241,69	14.823.406,45	186.358,45	32.329.479,68	183.552.589,81	-13.417.399,58	170.135.190,23	
Despeses no financers (capítols 1 a 7) (Annex.-1)	-130.174.818,28	-1.127.263,85	-243.204,59	-6.908.539,07	-182.995,15	-23.394.039,94	-162.030.860,88	13.417.399,58	-148.613.461,30	
Subtotal	4.627.341,31	40.680,10	37,10	7.914.867,38	3.363,30	8.935.439,74	21.521.728,93	0,00	21.521.728,93	
Ajustaments SEC 10										
- Ajust per no recaptació de tributs (1)	-4.163.174,70					151.354,04	-4.011.820,66		-4.011.820,66	
+ Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors (2)	332.721,93						332.721,93		332.721,93	
+/- Meritament d'interessos (+inicials-finals) (3)	62.985,61						62.985,61		62.985,61	
+ Despeses realitzades en l'exercici ptes aplicar al Pss (compte 413)	597.980,35						597.980,35		597.980,35	
+/- Devolució d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost (5)	0,00						0,00		0,00	
- Consolidació de Transf. amb altres entitats públiques (6)	-940.537,40						-940.537,40		-940.537,40	
Subtotal	-4.110.024,21	0,00	0,00	0,00	0,00	151.354,04	-3.958.670,17	0,00	-3.958.670,17	
Capacitat (+)/Necessitat (-) de finançament	517.317,10	40.680,10	37,10	7.914.867,38	3.363,30	9.086.793,78	17.563.058,76	0,00	17.563.058,76	

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	34/55





▪ **Els ajustament SEC 10 aplicats són:**

- (1) Disminueix la capacitat de finançament amb la no recaptació dels ingressos liquidats dels capítols 1, 2 i 3, en relació als drets reconeguts nets de l'exercici corrent 2019, aplicant-se d'aquesta manera el principi de caixa. L'ajust es realitza per la recaptació efectiva, tant de pressupost corrent com d'exercicis tancats.

INGRESSOS NO FINANCERS DE CORRENT RECONEGUTS	Ajuntament	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	Cons. Tract.	TOTAL AGREGAT
Capítol I. Impostos directes	52.471.919,48						52.471.919,48
Capítol II. Impostos indirectes	4.432.323,25						4.432.323,25
Capítol III. Taxes i altres ingressos	22.486.996,61						22.486.996,61
INGRESSOS RECAPTAT DE CORRENT EXERCICI 2019 (b)	Ajuntament	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	Cons. Tract.	TOTAL AGREGAT
Capítol I. Impostos directes	45.844.045,30						45.844.045,30
Capítol II. Impostos indirectes	3.644.727,13						3.644.727,13
Capítol III. Taxes i altres ingressos	17.942.326,09						17.942.326,09
INGRESSOS RECAPTAT D'EXERCICIS TANCATS 2019 (b)	Ajuntament	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	Cons. Tract.	TOTAL AGREGAT
Capítol I. Impostos directes	4.263.852,80						4.263.852,80
Capítol II. Impostos indirectes	844.847,96						844.847,96
Capítol III. Taxes i altres ingressos	2.688.265,36						2.688.265,36
AJUST PER NO RECAPTACIÓ DE TRIBUTS = (a-b)	Ajuntament	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	Cons. Tract.	TOTAL AGREGAT
Capítol I. Impostos directes	-2.364.021,38						-2.364.021,38
Capítol II. Impostos indirectes	57.251,84						57.251,84
Capítol III. Taxes i altres ingressos	-1.856.405,16					151.354,04	-1.705.051,12
AJUST PER NO RECAPTACIÓ DE TRIBUTS (2019)	-4.163.174,70	No ajusta	No ajusta	No ajusta	No ajusta	151.354,04	-4.011.820,66

- (2) Augmenta la capacitat de finançament com a conseqüència de les devolucions de les liquidacions negatives de la PIE dels exercicis 2008 i 2009 i disminueix la capacitat de finançament pel deute contret per la liquidació negativa de la PIE de l'exercici 2017 i que es descomptarà en el 2020. Aquestes devolucions minven els ingressos de capítol 4.

RETORN PIE	Ajuntament
Retorn PIE 2008	91.951,32
Retorn PIE 2009	349.995,00
Retorn PIE 2017_Tornada al 2020	-109.224,39
	332.721,93

- (3) Augmenta la capacitat de finançament per la diferència entre els interessos meritats al començament de l'exercici i els de final de l'exercici

Institució	Exercici 2018	Exercici 2019	Diferència 2019-2018
Ajuntament	131.938,72	68.953,11	62.985,61
Total	131.938,72	68.953,11	62.985,61

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	35/55





- (4) S'ajusta la capacitat de finançament per la diferència entre les despeses pendents d'aplicar al pressupost (compte 413): els saldos de l'exercici anterior suposaran una major capacitat i els de final de l'exercici la disminuiran. S'aplica el principi de meritament i no el de reconeixement de l'obligació. El compte 413 "Creditors per operacions meritates" inclou tant tant el compte 4130 "creditors per operacions aplicables al pressupost en períodes posteriors", com el compte 4131 "Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost", que recull les factures de serveis i/o subministraments i altres, que a final de l'exercici han estat meritates però que no s'han aplicat al pressupost.

Compte 4130	2018	2019	Diferència (2018-2019)
Paga extraordinària meritada durant l'exercici i a satisfer en el següent	734.051,34	756.477,34	-22.426,00
Productivitat del personal meritada	673.052,80	691.780,05	-18.727,25
Provisió de liquidació definitiva del servei del Mataró BUS	550.743,52		550.743,52
Provisió subministres meritats	273.843,64	493.061,04	-219.217,40
Altres despeses meritates	111.723,63		111.723,63
TOTAL DESEPESES MERITADES	2.343.414,93	1.941.318,43	402.096,50


Comptes 4131	Exercici 2018	Exercici 2019	Diferència 2019-2018
Ajuntament	321.233,07	125.349,22	195.883,85
Total	321.233,07	125.349,22	195.883,85

- (5) Augmenta la capacitat de finançament per la diferència entre la devolució d'ingressos pendents de retorn al començament de l'exercici i els de final de l'exercici.

Institució	Exercici 2018	Exercici 2019	Diferència 2019-2018
Ajuntament	40.904,79	40.904,79	0,00
Total	40.904,79	40.904,79	0,00

- (6) Disminueix la capacitat de finançament en la consolidació de transferències amb altres administracions públiques per ajustar-les als criteris comptables del pagador. Corresponen a subvencions atorgades per la Generalitat i el Consell Comarcal que a data de la liquidació no ha estat reconeguda l'obligació per l'ens concessionaris. A continuació adjuntem detall:

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MÀRIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	36/55





Ajuntament de Mataró

Doc. Comptable	Partida	Cod. Nom	Descripció	DR pendent TOTAL
12019000177399	820200/231000/45002	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. núm Fitxa 01. Professionals equips bàsics (justificació a 31/12/2019)	124.236,87
12019000177403	820201/231310/45002	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. núm Fitxa 01. SAD Social. Exercici 2019. (Justificació a 31/12/2019)	45.751,69
12019000177404	820201/231310/45002	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. núm Fitxa 01.Referent Comunitari (Justificació a 31/12/2019)	4.287,52
12019000177405	820201/231310/45002	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. núm Fitxa 09. Servei de transport adaptat (Justificació a 31/12/2019)	4.657,99
12019000177406	820201/231310/45002	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. núm Fitxa 01. SAD Dependència. Exercici 2019 (Justificació a 31/12/2019)	149.236,63
12019000177407	820202/231420/45002	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. núm Fitxa 01. Ajuts d'Urgències Socials (Justificació a 31/12/2019)	8.293,52
12019000177408	820203/231100/45002	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. Núm Fitxa19.1. Serveis d'Atenció a la infància i adolescència- EAIA. (Justificació a 31.12.2019)	22.379,20
12019000177409	820203/231160/45002	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. Núm Fitxa 19.2. Serveis d'atenció a la infància i adolescència- SIFE. (Justificació a 31.12.2019)	3.933,70
12019000177410	820202/231400/45002	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. Núm Fitxa 08. Programa d'inclusió Social (Justificació a 31.12.2019)	4.034,88
12019000177411	820203/231110/45002	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. núm Fitxa 02.1.1. Serveis intervenció socioeducativa no residencials per a infants i adolents (SIS període estiu). (Justificació a 31/12/2019)	800,00
12019000177412	820203/231110/45002	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. núm Fitxa 02.1 Serveis intervenció socioeducativa no residencials per a infants i adolents (SIS Servei d'atenció diurna). (Justificació a 31/12/2019)	7.659,40
12019000177413	820302/231610/45002	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	Contracte programa 2017-2019 Institut Català de les Dones, SIAD. Fitxa 1 any 2019 (Justificació a 31/12/2019)	2.300,00
12019000177414	820302/231610/45002	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	Contracte programa 2017-2019 Institut Català de les Dones, polítiques igualtat de gènere. Fitxa 2(Justificació a 31/12/2019)	75,00
12019000177415	820302/231520/45082	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. Núm Fitxa 32. Oficines joves i serveis especialitzats d'emancipació (a partir ex fitxa 42 del 2017) Oficines joves de la Xarxa Nacional d'Emancipació Juvenil (Justificació a 31/12/2019)	1.250,00
12019000177416	820302/231520/45082	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. Núm Fitxa 34. Activitats o projectes adreçats a joves (ex fitxa 43 del 2017) Plans Locals i Comarcals de Joventut (Justificació a 31/12/2019)	800,00
12019000177418	420101/241320/45052	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	C Programa 2019. Núm Fitxa 40.1. Serveis Laborals per a persones destinataries de la RMI (Justificació a 31/12/2019)	80.000,00
12019000177419	320100/241240/45050	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	Traspàs CIC 12018/814. Subv. SOC Programa Treball i Formació 2017. Contractacions PANP, RMI i DONA; convocatòria 2019 (No previst a pressupost inicial) (Justificació a 31/12/2019)	49.265,35
12019000177420	320100/241240/45050	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	Traspàs CIC_FUT 12018/14959. Subv. SOC Programa Treball i Formació 2017. Acció coordinació. (No previst a pressupost inicial) (Justificació a 31/12/2019)	34.805,69
12019000177421	320100/241240/45051	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	Traspàs CIC_FUT 12018/114006. Subv. Generalitat Contractació joves en pràctiques, Programa de Garantia Juvenil a Catalunya; convocatòria 2019. (No previst a pressupost inicial) (Justificació a 31/12/2019)	23.716,48
12019000177422	420103/241110/45050	CIR GENERALITAT DE CATALUNYA	SUBVENCIÓ SOC. CURSOS FORMACIO OCUPACIONAL. FOAP 2018-19. (Justificació a 31/12/2019)	117.609,16
12019000177417	850103/326200/46500	CIR CONSELL COMARCAL DEL MARESME	Acceptació primer atorgament del Consell Comarcal del Maresme, en concepte d'ajuts individuals de menjador per necessitats socioeconòmiques i geogràfiques,	255.444,32
TOTAL				940.537,40

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	37/55





- (7) S'adjunta com Annex 7 el detall de la conversió dels comptes de la societat PUMSA a l'estructura pressupostaria.

▪ **Ajustaments no aplicats:**

- **Préstecs atorgats per l'Ajuntament de Mataró.** Cal tenir en compte que a data de la liquidació 2018 l'Ajuntament de Mataró presentava en el seu actiu, els següents crèdits concedits a entitats del grup municipal:

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


Presentació del balanç:

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

El Ple ordinari de l'Ajuntament de Mataró que tingué lloc el dia 5 de desembre de 2019, va aprovar realitzar una aportació a PUMSA per compensar resultats negatius d'exercicis anteriors mitjançant la cancel·lació del saldo pendent dels préstecs participatius de 15.790.447,30€.

El fallit del saldo pendent de cobrament d'un préstec suposa una transferència implícita als efectes del SEC. D'acord amb el manual de càlcul del dèficit en comptabilitat nacional adaptat a les corporacions locals del Ministeri, en aplicació dels ajustos III.6 "Consolidació de transferències entre Administracions Públiques" i III. 13 "Assumpció i cancel·lació de deutes d'empreses públiques", quan el préstec és a una entitat del grup, inclosa a l'art. 2.1. de LOEPSF, no caldria fer cap ajust per ser entitats consolidables, donat que fora un ajust en despesa a l'entitat que ha registrat la cancel·lació/assumpció i un ingrés per la que hauria d'haver fet el pagament, però en el cas de la resta d'entitats es considerarà un ajust, minorant la capacitat de finançament.

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	38/55






De les societats que no formen part del sector Administracions Públiques podem destacar el següent:

- L'ajut reintegrable sense interessos concedit a la Fundació Unió de Cooperadors, per un import de 90mil€ amb destí a finançar despesa d'inici d'activitat i despesa d'inversió. El termini màxim per al retorn d'aquest ajut reintegrable finalitzava el 31 de desembre de 2019. El 9 de desembre de 2019, el Patronat de la Fundació va acordar sol·licitar la prorroga de l'ajut per un any més. El conveni que regula el préstec preveu garanties per al seu retorn.
- La Fundació Hospital St. Jaume i Sta. Magdalena té concertat un préstec amb l'Ajuntament de Mataró per 2.492.225,79€ destinat a cancel·lar el deute tributari que, per aquest mateix import, la Fundació mantenia amb l'Agència Tributària de l'Estat. L'any de la concessió del préstec va ser al 2017 i la durada és de 25 anys. Durant el 2018, la Fundació ha sol·licitat una moratòria de dos anys en el pagament, la primera quota es preveu que es faci efectiva en el 2020. Els interessos d'aquest préstec es troben subvencionats. Els comptes de l'Entitat reflexen dificultats per tenir capacitat de retorn del préstec donat els continus resultats negatius que ha obtingut, tot i que durant el 2018, fruit d'un procés de regularització i reestructuració, el resultat obtingut ha estat positiu i així es preveuen que siguin al 2019. Val a dir però, que el contracte de préstec preveu una garantia hipotecària.
- El préstec atorgats a la societat PUMSA i EPE Mataró Audiovisual, no s'han d'ajustar en cap cas donat que estan classificades com a Sector Administracions públiques i per tant es troben incloses dins el perímetre de consolidació.

La resta d'ajustaments SEC10, que s'han d'aplicar d'acord amb el document actual emès pel MINHAP, o bé no tenen aplicació en la liquidació 2019 o bé la seva rellevància no és significativa

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	39/55





Ajuntament de Mataró

ANNEX 3

AVALUACIÓ DEL COMPLIMENT DE L'OBJECTIU DE LA REGLA DE LA DESPESA

40

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	40/55





REGLA DE LA DESPESA

Base de la despesa de l'exercici 2018						
APLICACIONS NO FINANCERES, llevat interessos Liquidació 2018	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	Consorci Tr. Residus	TOTAL
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	1.060.360,95	237.073,81	7.331.644,51	323.010,42	21.157.061,68	148.777.570,04
Ajustaments SEC 10						
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP (3b. Primer Ajust)			-191.233,76	-137.070,17		-21.068.089,57
Desviacions de Finançament de l'Exercici 2018 (Annex 3b. Segon Ajust)				-67.554,90		-1.859.657,79
-Alienació d'inversions reals						-3.600,00
+ Despeses realitzades en l'exercici p/dtes aplicar al Pss (compte 413)						321.233,07
(+/-) Ajusti per execució de la despesa meritada (3b. Tercer Ajust)						276.193,91
(-) Ajustament consolidació operacions entre el grup (3b. Quart Ajust)						-9.757.148,97
Base de la despesa exercici actual	1.060.360,95	237.073,81	6.276.374,84	88.385,35	21.157.061,68	116.686.500,69
Valoració derivada de l'aplicació de la taxa límit del 4,1% sobre la Base de la despesa de l'exercici 2018	28.629,75	6.400,99	169.462,12	2.386,40	571.240,67	3.150.535,52
Valoració de canvis normatius sobre recapitació	0,00	0,00	0,00	0,00	1.068.073,31	1.330.406,600
Valor màxim base de l'exercici 2019 Base 2018*taxa límit MINHAP + Valoració canvis normatius	1.088.990,70	243.474,80	6.445.836,96	90.771,75	22.796.375,66	121.167.442,81

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	41/55





Base de la despesa de l'exercici 2019						
APLICACIONS NO FINANCERES, llevat d'interessos Liquidació 2019	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	Consorci Tr. Residus
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	129.204.152,18	1.127.263,85	243.204,59	6.201.030,42	182.995,15	22.372.420,27
(+/-) Ajustaments SEC						
+ Despeses realitzades en l'exercici pdes aplicar al Pss (compte 413)	-195.883,85					-195.883,85
+ Despeses meritades en l'exercici	-402.096,50					-402.096,50
(+/-) Despesa Finançada amb Fons Finalistes						
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	-25.595.453,40			-200.102,00	-119.000,00	-26.137,50
Desviacions de Finançament de l'Exercici 2019	-154.594,40				-28.703,90	
(-) Consolidació de transferències						
(-) Transferències internes entre entitats de l'art. 2.1 LOEPSF	-12.867.181,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Base de la despesa exercici actual	89.988.942,12	1.127.263,85	243.204,59	6.000.928,42	35.291,25	22.346.282,77

Base de la despesa de l'exercici 2018						
APLICACIONS NO FINANCERES, llevat d'interessos Liquidació 2018	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	Consorci Tr. Residus
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	90.501.992,94	1.088.990,70	243.474,80	6.445.836,96	90.771,75	22.796.375,66
(+/-) Ajustaments SEC						
+ Despeses realitzades en l'exercici pdes aplicar al Pss (compte 413)	-195.883,85					-195.883,85
+ Despeses meritades en l'exercici	-402.096,50					-402.096,50
(+/-) Despesa Finançada amb Fons Finalistes						
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP	-25.595.453,40			-200.102,00	-119.000,00	-26.137,50
Desviacions de Finançament de l'Exercici 2018	-154.594,40				-28.703,90	
(-) Consolidació de transferències						
(-) Transferències internes entre entitats de l'art. 2.1 LOEPSF	-12.867.181,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Base de la despesa exercici actual	89.988.942,12	1.127.263,85	243.204,59	6.000.928,42	35.291,25	22.346.282,77
Valor màxim base de l'exercici 2018 ((base 2019)*taxa límit MINHAP)+valoració canvis normatius)	90.501.992,94	1.088.990,70	243.474,80	6.445.836,96	90.771,75	22.796.375,66
Base de la despesa exercici actual	89.988.942,12	1.127.263,85	243.204,59	6.000.928,42	35.291,25	22.346.282,77
Marge a la Regla de la Despesa (valor màxim base de l'exercici 2018 - Base de la despesa exercici actual)	513.050,82	-38.273,15	270,21	444.908,54	55.480,50	450.092,89
Taxa implícita d'increment						
(Base de la desp. exercici actual - valoració canvis normatius)/(Base desp. exercici 2018)-1)	2,12%	6,31%	2,59%	-4,39%	-60,07%	0,57%
% MINHAP Increment despesa computable 2019 s/2018, sense tenir en compte canvis normatius						
	2,41%	6,31%	2,59%	-4,39%	-60,07%	5,62%

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	42/55





▪ **Detall d'augment/disminucions permanents de recaptació per canvis normatius (art. 12.4 LOEPSF)**

Detall de la Valoració de canvis normatius

INCREMENT INGRESSOS LIQUIDACIÓ 2019	Ajuntament de Mataró
IVTM: Reducció dels Beneficis fiscals	13.054,27
Taxa Guals: recuperació taxa 25% acumulatiu c/ any	234.950,60
Preus Públics: Increment 1,8% excepte Brossa Comercial, preus públics Cultura i Educació	14.328,42
TOTAL INCREMENT INGRESSOS PER CANVIS NORMATIUS	262.333,29

- Els canvis normatius del Consorci de Tr. De Residus ascendeixen a 1.068.073,31€.

▪ **Els ajustament SEC 10 aplicats són:**

- (1) S'ajusta la base de la despesa per la diferència entre les despeses pendents d'aplicar al pressupost (compte 413): els saldos de l'exercici anterior suposaran una menor despesa i els de final de l'exercici l'augmentaran. S'aplica el principi de meritament i no el de reconeixement de l'obligació. El compte 413 "Creditors per operacions meritades" inclou tant tant el compte 4130 "creditors per operacions aplicables al pressupost en períodes posteriors", com el compte 4131 "Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost", que recull les factures de serveis i/o subministraments i altres, que a final de l'exercici han estat meritades però que no s'han aplicat al pressupost

Compte 4130	2018	2019	Diferència (2018-2019)
Paga extraordinària meritada durant l'exercici i a satisfer en el següent	734.051,34	756.477,34	-22.426,00
Productivitat del personal meritada	673.052,80	691.780,05	-18.727,25
Provisió de liquidació definitiva del servei del Mataró BUS	550.743,52		550.743,52
Provisió subministres meritats	273.843,64	493.061,04	-219.217,40
Altres despeses meritades	111.723,63		111.723,63
TOTAL DESEPESES MERITADES	2.343.414,93	1.941.318,43	402.096,50

Comptes 4131	Exercici 2018	Exercici 2019	Diferència 2019-2018
Ajuntament	321.233,07	125.349,22	195.883,85
Total	321.233,07	125.349,22	195.883,85


CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIÀ ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	43/55





- D'acord amb l'apartat 1.6 "Assumpció i cancel·lació de deutes" de la guia del Ministeri per a la determinació de la Regla de la Despesa per a les corporacions locals, art. 12 de la LOEPSF, no realitzarem l'ajustament per la cancel·lació/condonació del préstec participatiu d'import 15.790.447,30€, atorgat per l'Ajuntament de Mataró a PUMSA, per ser entitats consolidables al estar incloses dins l'art. 2.1 de la LOEPSF.
- **Despesa finançada amb fons finalistes procedents de la UE o d'altres administracions públiques:**

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	44/55





AJUSTAMENT INGRESSOS Cap 4 i 7 PROCEDENTS d'AAPP

	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	CONSORCI RESIDUS	TOTAL
APECTAT A LA REGLA DE LA DESPESA: Fons Finalistes procedents de la UE i d'altres Admons Públiques	21.889.853,05			200.102,00	119.000,00		22.208.955,05
UNIO EUROPEA	197.180,93						197.180,93
ESTAT	463.989,74						463.989,74
COMUNITAT AUTONOMA	15.509.998,61			200.102,00	119.000,00		15.829.100,61
DIPUTACIONS	3.885.152,60						3.885.152,60
ALTRES ADMINISTRACIONS	1.833.531,17						1.833.531,17
PIE I FONTS CATALÀ	27.121.582,62						27.121.582,62
PCL-Subvenció Interessos Préstecs	424.000,00						424.000,00
Subv. Generalitat Conveni Oficina Local Habitatge. Tra	196.369,80						196.369,80
ICF - Subv. Interessos	1.132,32						1.132,32
Transf. AMSA (Quotes CONGIAC)	15.800,00						15.800,00
Altres Transferències	33.112,00						33.112,00
Total Capítol IV d'INGRESSOS	49.681.849,79	0,00	0,00	200.102,00	119.000,00	0,00	49.804.581,99

	AJUNTAMENT	MA	CMAC	PUMSA	CXTAC	CONSORCI RESIDUS	TOTAL
APECTAT A LA REGLA DE LA DESPESA: Fons Finalistes procedents de la UE i d'altres Admons Públiques	3.705.600,35						3.705.600,35
UNIO EUROPEA	207.305,38						
COMUNITAT AUTONOMA	63.734,69						
DIPUTACIONS	3.434.560,28						
Subv. Préstec ICF	82.146,68						82.146,68
Altres Transferències	141.566,21						141.566,21
Total Capítol VII d'INGRESSOS	3.929.313,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.929.313,24

TOTAL CAP. IV I VII AFFECTAT A LA REGLA DE LA DESPESA	25.595.453,40	200.102,00	119.000,00	26.137,50	25.940.692,90
--	----------------------	-------------------	-------------------	------------------	----------------------

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	45/55





AJUSTAMENTS DESVIACIONS DE FINANÇAMENT DE L'EXERCICI 2019

	AJUNTAMENT	
	Total	Altres
Desviació positiva exercici 2019 _Inversions	4.145.912,39	2.631.859,64
Desviació negativa exercici 2019 - Inversions	-12.764.630,93	-11.043.104,52
DIFERÈNCIA de desviacions afectades a la Regla de la despesa 2019:	-8.618.718,54	-8.411.244,88
		Capítol 7 de
		1.514.052,75
		-1.721.526,41
		-207.473,66

	AJUNTAMENT	
	Total	Altres
Desviació positiva exercici 2019 _Corrent	1.738.750,36	0,00
Desviació negativa exercici 2019 - Corrent	-1.685.871,10	0,00
DIFERÈNCIA de desviacions afectades a la Regla de la despesa 2019:	52.879,26	0,00
		Capítol 4_
		Subv. Corrent
		1.738.750,36
		-1.685.871,10
		52.879,26

DESVIACIONS TOTAL afectades a la Regla de la despesa 2019	-8.565.839,28	-8.411.244,88	-154.594,40
--	----------------------	----------------------	--------------------

- El Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals presenta en l'exercici 2019 les següents desviacions de finançament per subvencions rebudes d'administracions públiques:

FEDER	Desviació Negativa: -27.703,90 €
GENERALITAT: Subv. 2018	Desviació Positiva: +23.000,00 €
GENERALITAT: Subv. 2019	Desviació Negativa: -24.000,00 €

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	46/55





▪ Consolidació de Transferències:

D'acord amb l'apartat 3 de la guia per a la determinació de la regla de la despesa per les corporacions locals publicada pel MINHAP, per a l'ajustament de consolidació de transferències es descomptaran totes aquelles despeses, considerades transferències conforme el Sistema Europeu de Comptes, el destinatari de les quals siguin les unitats que integren la corporació local incloses dins el sector d'administracions públiques. A aquests efectes es consideraran les despeses recollides en els capítols 4 i 7 del pressupost de despeses, les que resultin d'aportacions de capital, condonació i cancel·lació de deutes i préstecs, així com qualsevol altra despesa amb independència del capítol en el que es trobi registrat en el pressupost. L'ajustament es descomptarà en l'entitat pagadora.

Pressupost de Despeses 2019 (Ajustos de Consolidació)	AJUNTAMENT
Capítol I. Personal	
Capítol II. Bens corrents i serveis	5.129.887,81
Capítol III. Financeres	
Capítol IV. Transferències corrents	1.654.982,10
Capítol VI. Inversions	6.082.312,00
Capítol VII. Transferències capital	
TOTAL AJUSTOS	12.867.181,91

CAP. IV. APORTACIONS AJUNTAMENT DE MATARÓ

110000/922210/44900_Aportació Mataró Audiovisual	803.203,96
300000/922210/44900_Aportació PUMSA	604.877,17
830000/334120/46700_Subvenció al CXTAC	8.640,00
800000/333110/46700_Aport. CMACM	238.260,97
Transferències empreses Sector Admons Públiques	1.654.982,10

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSC7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	47/55





ANNEX 4 i 5
ANUALITAT TEÒRICA I ESTAT DEL DEUTE DE
L'AJUNTAMENT DE MATARÓ A 31.12.2019

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	48/55



ANNEX 4. ANUALITAT TEÒRICA AJUNTAMENT DE MATARÓ A 31.12.2019

Ref. client	Banco	Numero expedient	Data de formalització	Capital Inicial	Capital pendent	Vida residual	Denominación del tipo pagado	Tipo usado	Importe de las constantes
BBV10	BBVA	L0106422010	19/04/2010	700.000,00	175.000,00	3,00	(Euribor 3M + 1,215)Floor -1,215 sobre Euribor 3M	0,8250%	59.298,47
BBV14	BBVA	L0100472014	24/12/2014	4.440.000,00	2.775.000,00	5,00	Tipo Fijo a 3 %	3,0000%	605.833,94
BBV15	BBVA	L0100462014	31/07/2015	2.000.000,00	1.437.500,00	6,00	Euribor 3M + 1,51	1,1200%	249.862,16
BBV18	BBVA	L0100242018	21/12/2018	3.820.150,78	3.820.150,78	9,00	Tipo Fijo a 0,97 %	0,9700%	445.912,50
BBV19_PCL	BBVA	L0201552019	24/07/2019	14.837.050,07	14.213.050,07	10,00	(Euribor 3M + 0,52)Floor -0,52 sobre Euribor 3M	0,1230%	1.430.837,86
BBV7	BBVA	L0204052003	17/10/2003	7.104.217,60	888.027,20	2,00	(Euribor 3M + 0,15)Floor -0,15 sobre Euribor 3M	0,0000%	444.013,00
BCH10	Banco Santander	L0101382010	30/07/2010	5.000.000,00	1.375.000,00	3,00	(Euribor 12M + 1,8)Floor -1,8 sobre Euribor 12M	1,5530%	472.842,28
BCL08	BBVA	L0100142008	07/04/2008	2.300.000,00	57.500,00	1,00	Tipo Fijo a 3,852% Swap CAS EUR 15 any (Pre Swap) CAS EUR 02 any (Post Swap) a 0% sino 0,35% 2,5 x	3,8500%	59.713,75
BFI10	Banco Popular / Santander	L0101422010	30/08/2010	1.000.000,00	305.416,79	3,00	(Euribor 12M + 1,75)Floor -1,25 sobre Euribor 12M	3,0000%	107.974,11
BS19	Banco Santander	L0202072019	29/10/2019	12.556.132,72	12.556.132,72	9,00	Tipo Fijo a 1,048 %	1,0480%	1.469.318,19
BSB12	Banc Sabadell	L0100442012	01/08/2012	4.000.000,00	2.708.501,43	8,00	(Euribor 3M + 3,099)Floor -3,099 sobre Euribor 3M	2,7090%	381.121,23
BSB15	Banc Sabadell	L0100862015	21/12/2015	4.865.770,42	3.032.415,43	6,00	Euribor 3M + 1,465	1,0750%	524.587,49
BSB16	Banc Sabadell	L0100222016	17/11/2016	6.913.097,74	5.152.691,90	7,00	Euribor 3M + 0,844	0,4540%	749.526,95
BSB17	Banc Sabadell	L0100252017	19/12/2017	5.000.000,00	4.277.366,06	8,00	(Euribor 3M + 0,706)Floor -0,706 sobre Euribor 3M	0,3160%	542.301,76
BSB18_PCL	Banc Sabadell	L0100212018	19/11/2018	7.212.000,00	6.914.957,04	9,00	Euribor 3M + 0,739	0,3490%	781.798,17
CAM10	Banc Sabadell	L0101432010	04/08/2010	1.200.000,00	330.000,00	3,00	Euribor 3M + 2,2Floor -2 sobre Euribor 3M	1,6060%	113.551,96
CE17	Caixa d'Enginyers	L0100032017	11/05/2017	1.000.000,00	333.333,34	1,00	(Euribor 12M + 0,23)Floor -0,23 sobre Euribor 12M	0,0000%	333.333,34
CE17B	Caixa d'Enginyers	L0101822017	21/09/2017	1.000.000,00	669.655,16	5,00	(Euribor 3M + 1,9)Floor -1,9 sobre Euribor 3M	1,5100%	144.241,73
CEC08	BBVA CATALUNYA CAIXA	L0100332008	21/05/2008	2.775.000,00	116.522,34	1,00	(Euribor 3M + 0,1)Floor -0,1 sobre Euribor 3M	0,0000%	116.522,34
CEC10_DIPU10 (emís Subvenció Diputació de Barcelona)	BBVA CATALUNYA CAIXA	L0100202009	11/03/2009	3.164.000,00	339.946,40	2,00	(Euribor 3M + 1,15)Floor -1,15 sobre Euribor 3M	0,7600%	171.914,35
CEC10_DIPU10 (emís Subvenció Diputació Barcelona)	BBVA CATALUNYA CAIXA	L0100532010	13/04/2010	2.816.000,00	66.676,71	1,00	(Euribor 3M + 1,9)Floor -1,9 sobre Euribor 3M	1,5020%	66.663,17
CEL10	Bankia	L0101412010	04/08/2010	2.881.134,20	859.904,79	3,00	Euribor3M+ 2,3	1,8980%	297.589,59
CM15A	Cajamar	L0100062018	23/04/2018	2.475.479,08	2.074.050,05	8,00	Tipo Fijo a 1,56 %	1,5600%	277.784,64
CM18B	Cajamar	L0100072018	29/04/2018	791.263,03	604.653,88	5,00	Tipo Fijo a 1,56 %	1,5600%	127.488,66
CM18C	Cajamar	L0100052018	23/04/2018	2.312.500,00	1.837.500,00	8,00	Tipo Fijo a 1,56 %	1,5600%	259.498,02
CM40B	Bankia	L0101022008	07/04/2008	998.000,00	49.749,17	1,00	(Euribor 3M + 0,05)Floor -0,05 sobre Euribor 3M	0,0000%	49.749,17
CM40B	Bankia	L01010212009	10/03/2009	2.500.000,00	326.862,67	2,00	(Euribor 3M + 0,9)Floor -0,9 sobre Euribor 3M	0,5100%	164.882,64
CM410	Bankia	L0101402010	04/08/2010	1.500.000,00	441.869,81	3,00	(Euribor 3M + 2)Floor -2 sobre Euribor 3M	1,6100%	151.989,10
CP12	CaixaBank S.A.	L0100822012	24/12/2012	4.950.000,00	2.700.000,00	8,00	(Euribor 3M + 3)Floor -3 sobre Euribor 3M	2,6100%	376.330,06
CP17A	CaixaBank S.A.	L0100302016	03/07/2017	665.245,20	530.634,52	9,00	Tipo Fijo a 1,844 %	1,8440%	
CP17B_DIVERSOS	CaixaBank S.A.	L0100312016	21/07/2017	578.568,73	452.976,51	8,00	Tipo Fijo a 1,893 %	1,8930%	
DEXA08A	Deixa Credit Local (ex Deixa Sabadell)	L0101522008	07/04/2008	1.700.000,00	42.500,00	1,00	(Euribor 3M + (-0,42))Floor -0,42 sobre Euribor 3M	0,0000%	42.500,00
DEXA10	Deixa Credit Local (ex Deixa Sabadell)	L0100172010	19/02/2010	8.707.315,11	1.859.145,83	3,00	(Euribor 3M + 0,85)Floor -0,85 sobre Euribor 3M	0,4800%	659.065,85
DEXA14	Deixa Credit Local (ex Deixa Sabadell)	L0100562014	23/12/2014	6.050.000,00	1.008.333,35	1,00	(Euribor 12M)Post (fix) a 3,125)Floor -3,125 sobre Euribor 12M(Post (fix))	2,8620%	1.037.191,85
DIPU10	Diputació Barcelona	L0101122010	16/11/2010	150.000,00	15.000,00	1,00	Tipo Fijo a 0 %	0,0000%	15.000,00
DIPU15	Diputació Barcelona	L0100412015	23/06/2015	175.000,00	35.000,00	1,00	Tipo Fijo a 0 %	0,0000%	35.000,00
DIPU16	Diputació Barcelona	L0100202016	28/09/2016	175.000,00	70.000,00	2,00	Tipo Fijo a 0 %	0,0000%	35.000,00
DIPU17	Diputació Barcelona	L0100052017	05/05/2017	175.000,00	105.000,00	3,00	Tipo Fijo a 0 %	0,0000%	35.000,00
DIPU18	Diputació Barcelona	L0100112018	18/09/2018	175.000,00	140.000,00	4,00	Tipo Fijo a 0 %	0,0000%	35.000,00
DIPU19	Diputació Barcelona	L0201422019	13/06/2019	175.000,00	175.000,00	5,00	Tipo Fijo a 0 %	0,0000%	35.000,00
ICFEU(SK4D)	Institut Català de Finances	041220209-ICF	04/12/2008	715.200,00	167.953,40	2,00	(Euribor 12M + 0,5)Floor 0 sobre Euribor 12M	0,5000%	84.697,05
ICO08	Instituto de Crédito Oficial	L0100112008	22/04/2008	2.600.000,00	130.000,00	1,00	(Euribor 3M + 0,047)Floor -0,047 sobre Euribor 3M	0,0000%	130.000,00
ICO09	Instituto de Crédito Oficial	L0101522009	10/03/2009	7.377.358,80	997.169,86	2,00	(Euribor 3M + 1)Floor -1 sobre Euribor 3M	0,1610%	505.151,60
LUB17	Libertbank	L0100062017	13/06/2017	2.500.000,00	1.980.243,90	8,00	(Euribor 3M + 0,82)Floor -0,82 sobre Euribor 3M	0,4300%	240.875,46
MIR0	Ministerio de Industria Energía y Turismo	L0100832009	12/12/2008	2.741.957,10	913.985,66	4,00	Tipo Fijo a 0 %	0,0000%	228.496,42
total				146.248.440,99 €	79.195.189,77				14.082.767,35 €

Prèstecs Hipotecaris, Art. 53 RDL 2/2004
Prèstecs Hipotecaris, Art. 53 RDL 2/2004





ANNEX 6
ESTAT DEL DEUTE DE LA SOCIETAT PUMSA

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	51/55



ENDEUTAMENT FINANCER DE PUMSA A 31 DE DESEMBRE DE 2019

31/12/2019												
Núm. Préstec	Identificació segun Ministerio	Data Signatura	Data Venciment	Anys fins venciment	Data modificació préstec (increment carència)	Carència fins (data inclosa)	La quota (k+i)	Garanties	INTERÈS	PRÉSTECOS HIPOTECARIS (HPO) (incloent subvenció (*)	PRÉSTECOS HIPOTECARIS (no HPO)	TOTAL
BANCA												
HPO - c. Nuñez de Balboa, 10-12	08CWA958	05-12-08	05-12-36	16,9 anys	-	-	-	Hipotecari	BOE	706.887,17 €	250.871,64 €	7.754.478 €
Ap. Terrassa	08B8732	13-02-08	17-02-38	18,1 anys	-	-	-	Hipotecari	Hipotecari		252.997,89 €	
c. Nuñez de Balboa, 10-12. Local + 6 places apk	08CH463	05-12-08	05-06-25	5,4 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1 Any		260.850,52 €	
c. Nuñez de Balboa, 10-12 - Aparcament	09QW413	12-01-09	12-07-25	5,6 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1 Any		6.272.870,38 €	
Préstec hipotecari	12BANCA10350	11-12-12	11-12-27	7,9 anys	-	-	11-12-15	Hipot. + Comfort	Eur.3M			
TOTAL BANCA										706.887,17 €	7.047.590,43 €	7.754.478 €
BANC SANTANDER												
HPO - c. Cadizany	08B524200	21-05-08	21-05-33	13,4 anys	-	-	-	Hipotecari	BOE	1.140.088,38 €	659.435,36 €	3.355.439 €
Edifici Vallcar	08B54246	22-02-06	22-02-23	3,1 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.3M		414.268,17 €	
Nau Colla Castella	09B51248	17-09-07	17-09-24	4,7 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.3M		841.697,22 €	
Edifici "El Rengle"	08B5241000	27-06-08	27-06-20	0,5 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any			
TOTAL BANC SANTANDER										1.140.088,38 €	1.915.350,75 €	3.355.439 €
BANC SABADELL												
HPO - c. Teils, nº 5	01CP798	29-11-01	29-11-28	8,9 anys	-	-	-	Hipotecari	BOE	0,00 €	0,00 €	3.869.690,58 €
Centre de Serveis Logístics (MAUS)	CP015258	25-07-01	01-04-19	-07 anys	17-2-14	1-7-16	1-10-16	Hipotecari	0,06 €		203.566,50 €	
Local Camí Rai, 255 (nota 1)	05CP982	07-07-05	01-08-22	2,6 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any		722.226,60 €	
Ap. Rafael Estrany soterrani (vna 1)	270707007	25-07-07	01-08-24	4,6 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.3M		129.980,49 €	
Habitatge c. Plalet 25 Zon (OPAH 2007)	08CP183	25-02-08	01-03-38	18,2 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any		123.515,31 €	
Habitatge c. Joan Mir, 35 4art 3a (OPAH 2008)	08CP183,4	25-02-08	01-03-38	18,2 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any		131.779,75 €	
Habitatge c. Colòmbia, 49 5a 2a (OPAH 2008)	08CP196	25-02-08	01-03-38	18,2 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any		129.082,93 €	
Habitatge Rondó Doctor Ferran, 51 (OPAH 2008)	08CP190	15-04-08	01-07-38	19,2 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any		108.307,76 €	
Habitatge c. Via Europa, 141, 3er 1a (OPAH 2008)	08CP156	03-11-08	01-12-38	18,5 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any		100.959,02 €	
Habitatge c. Mossen Moix, 24 Zon 4a (OPAH 2008)	08CP145	03-11-08	01-12-38	18,9 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any		78.999,71 €	
Habitatge c. Ntra. Sra. Corredor, 35 4rt 1a (OPAH 2008)	08CP196	03-11-08	01-12-38	18,9 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any		66.841,62 €	
Habitatge c. Siete Partides, 8 3er 2a (OPAH 2008)	08CP196	03-11-08	01-12-38	18,9 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any		99.387,80 €	
Habitatge c. Siete Partides, 8 3er 2a (OPAH 2008)	08CP142	03-11-08	01-12-38	18,9 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any		1.238.771,60 €	
Ap. Parc de Palau	CP082229	24-11-08	01-12-26	6,2 anys	17-2-14	1-9-16	1-9-16	Hipotecari	3,94		613.567,13 €	
Habitatge c. Santago Rosinyol, 20 1er 2a (OPAH 2008)	09CP1300	27-02-09	01-03-26	6,2 anys	17-2-14	1-9-16	1-9-16	Hipotecari	3,304%		123.404,36 €	
Edifici Baixada Espanyes	10CP220	04-11-10	01-12-27	7,9 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any			
Local c. Churrucà, 84										0,00 €	3.869.690,58 €	3.869.691 €
TOTAL LA CAIXA										0,00 €	3.869.690,58 €	3.869.691 €
BANC SABADELL												
HPO - c. Meléndez Valdés, 15-17	08CAM106	14-11-08	14-11-35	15,9 anys	-	-	-	Hipotecari	BOE	285.386,32 €	188.890,62 €	3.534.469 €
HPO - c. El Rector, 10 - c. Cristina	09CAM1031	30-10-09	30-10-26	16,8 anys	-	-	-	Hipotecari	BOE	742.559,77 €		
Apk FICD c. Meléndez Valdés, 15-17	08CAM748	14-11-08	14-11-28	8,9 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any		915.647,59 €	
Frigues LepantoChurrucà	10B5A400	20-09-10	30-09-22	2,8 anys	29-02-14	31-12-15	31-1-16	Hipotecari	Eur.1Any		1.027.824,28 €	
Oficines (2). Local apk (21) - Passeig de la Marina	12B5A150	04-09-12	04-09-27	7,7 anys	-	-	-	Hipot. + Comfort	3,535%+/- Var. Eur.3M		374.160,45 €	
Préstec hipotecari (CAM)	12B5A615	13-09-12	13-09-27	7,7 anys	-	-	13-9-15	Hipot. + Comfort	Eur.3M			
TOTAL BANC SABADELL										1.027.946,09 €	2.506.522,94 €	3.534.469 €
BANC SANTANDER												
LOCAL (Alzheimer) Carlemany, 6-12	09CP663	23-11-09	23-11-29	9,9 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.3M		389.678,49 €	
Servici de Manteniment (Robert Mercader)	10CP1886	13-04-10	01-04-32	12,3 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.3M		2.611.213,29 €	
TOTAL ICF										0,00 €	3.000.891,78 €	3.000.892 €
BVA												
HPO - c. València, 92-94	03BVA925	17-01-03	17-01-30	10,0 anys	-	-	-	Hipotecari	BOE	0,00 €	0,00 €	0 €
TOTAL BVA										0,00 €	0,00 €	0 €
BANCA												
HPO - Almeria, 77	06-05-1733-01-000	25-11-09	25-11-37	17,9 anys	-	-	-	Hipotecari	Eur.1Any	168.794,16 €	0,00 €	168.794 €
TOTAL BANCA										168.794,16 €	0,00 €	168.794 €
TOTAL ENDEUTAMENT FINANCER										3.343.715,80 €	18.340.046,48 €	21.683.762 €
PUMSA_MINISTERI (PLAN AVANZA) "NAU MINGUELL"												
FCC - EDIFICI EL RENGLÉ												1.142.482 €
TOTAL DEUTE												22.826.244 €

ENDEUTAMENT FINANCER DE PUMSA A 31 DE DESEMBRE DE 2019

(% respecte el Total Endeutament Financer) 5.507.786 €
25%

ENDEUTAMENT FINANCER DE PUMSA A 31 DE DESEMBRE DE 2020

	31/12/2020	Núm. Préstec	Identificació segun Ministerio	PRÉSTECES HIPOTECARIS (HPO) (Inclou part subsidiada) (*)	PRÉSTECES HIPOTECARIS (no HPO)	TOTAL	
BANKIA	HPO - c. Nuñez de Balboa, 10-12	010.430.959/04	08CMA958	670.952,75 €			
	Ap. Terrassa	17.098.613/52	08BK732		247.856,32 €		
	c. Nuñez de Balboa, 10-12 - Local + 8 places apk	011.301.699/81	08CM613		210.449,36 €		
	c. Nuñez de Balboa, 10-12 - Aparcament	011.180.500/36	09CMA613		216.977,79 €		
	Préstec Hipotecari	14.945.102/95	12BANKIA10350		5.562.236,22 €		
TOTAL BANKIA				670.952,75 €	6.237.519,69 €	6.908.472,44 €	
BANC SANTANDER	HPO - Carlemany	113-0056510	08BSCH2000	1.364.245,90 €			
	Edifici Vallveric	113-0056488	06BSH4746		451.192,64 €		
	Nau Colla Castellera	113-0056503	07BSCH1248		327.053,85 €		
	Edifici "El Rengle"	113-0056511	08BSCH21000		0,00 €		
TOTAL BANC SANTANDER				1.364.245,90 €	778.246,49 €	2.142.492,39 €	
LA CAIXA	HPO- c. Teià, nº 5	304-962243-90	01CP798	0,00 €			
	Centre de Serveis Logístics (NAUS)	304-890272-00	CP015258		0,00 €		
	Local Camí Ral, 255 (nota 1)	306-790242-58	05CP982		130.091,71 €		
	Ap. Rafael Estrany soterrani (nota 1)	308-856457-31	27/07/2007		572.166,36 €		
	Habitatge c. Pietat 25 2on (OPAH 2007)	309-313666-10	08CP193		123.309,45 €		
	Habitatge c. Joan Miró 36 4art 3ª (OPAH 2007)	309-306049-25	08CP183,4		117.176,13 €		
	Habitatge c. Colombia, 49 5e 2ª (OPAH 2008)	309-313644-62	08CP196		125.016,39 €		
	Habitatge Ronda Doctor Ferran, 51 (OPAH 2008)	01-1346646-19	08CP190		122.609,41 €		
	Habitatge c. Via Europa, 141 3er 1ª (OPAH 2008)	309-545268-43	08CP156		103.003,58 €		
	Habitatge c. Mossen Molé, 24 2on 4ª (OPAH 2008)	309-839879-37	08CP145		96.109,87 €		
	Habitatge c. Ntra. Sra. Corredor, 35 4rt 1a (OPAH 2008)	309-802949-27	08CP112		74.634,07 €		
	Habitatge c. Siete Partidas, 9 3er 2ª (OPAH 2008)	309-802955-86	08CP96		63.631,10 €		
	Habitatge c. Santiago Rosinyol, 20 1er 2ª (OPAH 2008)	309-802942-36	08CP142		94.518,90 €		
	Ap. Parc de Palau	309-862478-14	CP082229		1.052.068,07 €		
	Edifici Baixada Espenyas	309-973681-07	09CP1300		523.696,46 €		
	Local c.Churruca, 84	311-078686-17	10CP220		108.644,84 €		
	TOTAL LA CAIXA				0,00 €	3.306.676,34 €	3.306.676,34 €
	BANC SABADELL	HPO - c. Meléndez Valdés, 15-17	0081-8074028064-07	08CAM406	269.811,13 €		
		HPO - c. El Rierot, 10 - c. Cristina	0081-8074028027-01	09CAM1031	701.690,05 €		
		Apk (FUC) c. Meléndez Valdés, 15-17	0081-8074028012-08	08CAM748		168.328,07 €	
Finques LepantoChurruca		0081-8072626040-81	10BSA4400		592.820,65 €		
Oficines (2), Local i apk (21) - Passeig de la Marina		0081-8073104100-60	12BSA1500		907.543,88 €		
Préstec hipotecari (CAM)		0081-8074041393-36	12BSA815		325.881,58 €		
TOTAL BANC SABADELL				971.501,18 €	1.994.574,18 €	2.966.075,36 €	
ICF	LOCAL (Alzheimer) Carlemany, 6-12	34008555	09ICF663		353.332,05 €		
	Servei de Manteniment (Robert Mercader)	34008418	10ICF4186		2.374.065,71 €		
TOTAL ICF				0,00 €	2.727.397,76 €	2.727.397,76 €	
BBVA	HPO - c. València, 92-94	95/42842551	03BBVA925	0,00 €			
	TOTAL BBVA				0,00 €	0,00 €	0,00 €
ICO	HPO- Almeria, 77	06-05-1733-01-000	09ICO225	160.026,18 €			
	TOTAL ICO				160.026,18 €	0,00 €	160.026,18 €
TOTAL ENDEUTAMENT FINANCER				3.166.726,01 €	15.044.414,46 €	18.211.140,47 €	
PUMSA_MINISTERI (PLAN AVANZA) "NAU MINGUELL"						1.142.482,09 €	
FCC_EDIFICI EL RENGLA						0,00 €	
TOTAL DEUTE						19.353.622,56 €	

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	53/55





ANNEX 7
CONVERSIÓ DELS COMPTES DE LA SOCIETAT PUMSA A
ESTRUCTURA PRESSUPOSTÀRIA

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	54/55



PUMSA TANCAMENT 2019

INGRESSOS		
		2019
cap I	Impostos directes	0
cap II	Impostos indirectes	0
cap III	Taxes i altres serveis	2.943.149,83
Cap IV	Transferències corrents	539.526,84 €
Cap V	Ingressos patrimonials	4.269.489,02 €
cap VI	Alienació inversions	7.071.240,76 €
Cap VII	transferències de capital	0,00 €
Cap VIII	Actius financers	
Cap IX	Passius financers	
		14.823.406,45 €

DESPESES		
		2019
cap I	Despeses personal	2.423.149,88 €
cap II	Despeses corrents de béns i serveis	2.243.973,56 €
cap III	Despeses financeres	707.508,65 €
Cap IV	Transferències corrents	0,00 €
Cap V		
cap VI	Inversions reals	1.533.906,98 €
Cap VII	Transferències de capital	0,00 €
Cap VIII	Actius financers	0,00 €
Cap IX	Passius financers	5.893.805,55 €
		12.802.344,62 €

DETALL

CAP III	TAXES I ALTRES INGRESOSSOS	2.943.149,83 €	CAP I	Despeses personal	-2.423.149,88 €
	Quotes urbanístiques	586.788,16 €		Despesa personal	-2.423.149,88 €
	A càrrec ajuntament	0,00 €			
	prestacions serveis zona blava	1.260.614,38 €	CAP II	DESPESES CORRENTS BÉNS I SERVESI	-2.243.973,56 €
	Prestacions serveis dipòsit	941.153,93 €		serveis exteriors	-1.527.316,57 €
	Prestacions serveis Gestió Sòl	22.970,30 €		Tributs	-673.591,86 €
	Altres ingressos	131.623,06 €		unitat de negoci gestió de sòl	-43.065,13 €
Cap IV	transferències corrents	539.526,84 €	CAP III	DESESES FINANCERES	-707.508,65 €
CAP V	Ingressos patrimonials	4.269.489,02 €	CAP VI	INVERSIONS REALS	-1.533.906,98 €
	Lloguers	4.510.089,00 €			
	Morositat	-256.749,00 €	CAP IX	PASSIUS FINANCERS	-5.893.805,55 €
	Ingressos financers	16.149,02 €		<i>* No inclou quota Nau Minguell</i>	
Cap VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS	7.071.240,76 €		Endeutament segons bancs a: 31/12/2018	27.577.568 €
	Vendes	6.082.312,00 € (vendes a l'ajuntament)		Endeutament segons bancs a: 31/12/2019	21.683.762 €
	Altres vendes	988.928,76 €			
	Valor net comptable vendes				
CAP VII					
	Transferència capital	0,00 €			
CAP IX					
	Passius financers	0,00 €			

CSV (Codi segur de verificació)	IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Data i hora	01/07/2020 09:45:43
Normativa	Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica		
Signat per	JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics I Interventor)		
Signat per	MARIÀ ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)		
URL de verificació	https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV67SGTSCH7K5DJO7XXWLYHWAE	Pàgina	55/55

