



Ajuntament de
Mataró

INFORME 10/2016

COMPLIMENT DELS REQUISITS DE LA LLEI ORGÀNICA 2/2012 EN L'APROVACIÓ DE LA LIQUIDACIÓ 2016

D'acord amb l'article 3 de la Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF, en endavant), *"l'elaboració, aprovació i execució dels Pressupostos i altres actuacions que afectin les despeses o ingressos dels diferents subjectes compresos en l'àmbit d'aplicació d'aquesta Llei s'ha de fer en un marc d'estabilitat pressupostària, coherent amb la normativa europea"*.

L'article 6 de la llei orgànica 2/2012 de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF en endavant), estableix que *"el pressupost i la liquidació han de contenir informació suficient i adequada que permeti verificar la seva situació financera, el compliment dels objectius d'estabilitat pressupostària i de sostenibilitat financera i l'observança dels requeriments acordats en la normativa europea en aquesta matèria"*. Per tant, aquest informe no és solament informació per l'acte d'aprovació, sinó que forma part del mateix expedient de liquidació.

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.

• CLASSIFICACIÓ D'ENS SECTORITZATS DEPENDENTS DE L'AJUNTAMENT

El Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per mitjà de la IGAE ens va comunicar l'abril del 2016 la darrera 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 95 distingint entre:

- **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
 - Consorci Digital Mataró
 - Promocions Urbanístiques de Mataró SA (*)
 - Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals (**)



Ajuntament de
Mataró

(*) Va ser integrada en el sector administracions públiques en la classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, de data 5 de juny de 2014. En relació al còmput del límit del deute, la disposició addicional primera del Reial Decret Llei 7/2013, de 28 de juny, vigent segons la disposició addicional 77 dels Pressupostos Generals de l'Estat per l'exercici 2015, estableix que *"amb caràcter extraordinari i transitori, les entitats vinculades o dependents de les entitats locals que es classifiquen en el sector d'administracions públiques, en l'exercici en que s'aprova aquesta classificació i en el següent no seran incloses en l'àmbit d'aplicació del regim d'endeutament"*. Per tant, d'acord amb aquesta disposició, el deute de la Societat Promocions Urbanístiques de Mataró SA, d'import 41.527.593,00 € a 31/12/2016, computa en el deute total del grup administracions públiques en aquest exercici.

(**) Ha estat integrada en el sector administracions públiques en la darrera classificació realitzada pel Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques de data abril del 2016.

- **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**

D'acord amb l'art. 24.1.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 **no previstes** en l'escenari d'estabilitat de l'entitat de l'article 4.1 a qui correspongui aportar-los.

- **Sector Societats sota control privat**
 - **Mataró Energia Sostenible S.A.**

En data 24 de març de 2015, Gas Natural va exercir el dret de compra del 51,1% de les accions de MESSA i per tant, l'Ajuntament de Mataró ja no té el control sobre la societat.

- **Porta Laietana S.A.**

En data 23 de desembre de 2013 PORTA LAIETANA S.A. va modificar els articles 25, 27, 30 i 31, i el títol del capítol VI dels seus estatuts socials. Atès que la societat està participada en un 50% pel sector públic i en un 50% pel sector privat, i que és el soci privat el que finança en major part la societat, l'entitat es considera una unitat institucional sota control privat.



Ajuntament de
Mataró

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.

- **NORMATIVA D'APLICACIÓ DEL ROMANENT DE TRESORERIA**

La Llei Orgànica 9/2013, de 20 de desembre, de control del deute comercial en el sector públic, ha modificat el redactat de l'article 32 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera quedant redactat de la següent manera: *"En el supòsit que la liquidació pressupostària es situï en superàvit, aquest es destinarà, en el cas de l'Estat, Comunitats Autònomes, i Corporacions Locals, a reduir el nivell d'endeutament net sempre amb el límit del volum d'endeutament si aquest fos inferior a l'import del superàvit a destinar a la reducció de deute"*

A efectes del previst en aquest article s'entén per superàvit la capacitat de finançament segons el sistema europeu de comptes i per endeutament el deute públic a efectes del procediment de dèficit excessiu tal i com es defineix en la normativa europea.

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

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.

A) 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 2.1 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 del 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 2016-2019, un objectiu d'estabilitat pressupostària per a les Entitats Locals de Zero.



Ajuntament de
Mataró

La liquidació de l'Ajuntament consolidada amb les entitats del grup classificades com a sector de les Administracions Públiques per a l'exercici 2016 i d'acord amb el que s'ha exposat en l'apartat anterior Sí compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària segons el detall següent:

CAPACIDAD / NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	Ajuntament	MA	CMAC	CDM	PUMSA	CXTAC	TOTAL AGREGAT
Liquidació 2016							
Ingressos no financers (capítols 1 a 7)	123.850.045,74	451.187,09	234.258,19	424.503,40	12.362.694,00	180.365,85	137.503.052,07
Despeses no financeres (capítols 1a 7)	-107.277.196,91	-439.695,72	-234.754,10	-280.855,70	-8.368.591,00	-133.344,54	-116.744.437,97
	Subtotal	11.491,37	-497,91	133.647,70	3.994.103,00	47.021,31	20.758.614,10
Ajustaments SEC 95							
- Ajust per no recaptació de tributs (1)	-3.067.742,78						-3.067.742,78
+ Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors (2)	1.882.958,29						1.882.958,29
+/- Meritament d'interessos (+inicials-finals) (3)	24.729,19						24.729,19
+/- Devolució d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost (4)	71.205,49						71.205,49
+ Excés de finançament afectat anterior (5)	3.919.840,41						3.919.840,41
+ Excés de finançament afectat actual (6)	-2.391.715,76						-2.391.715,76
- Aportació Parc Tecnocampus Mataró (7)	-2.000.000,00						-2.000.000,00
- Consolidació de transferències - Fons de cooperació Local de Catalunya (8)	-596.332,54						-596.332,54
+ Execució despesa meritada pendent d'aplicar (9)	-1.658.302,18						-1.658.302,18
	Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.815.359,88
Ajustaments per operacions internes							
Ajustaments de consolidació		0,00		0,00	0,00	0,00	1,00
	Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Capacitat (+)/Necesitat (-) de finançament	12.757.488,95	11.491,37	-497,91	133.647,70	3.994.103,00	47.021,31	16.943.255,22

Els ajustament SEC 95 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 2016, aplicant-se d'aquesta manera el principi de caixa. El càlcul aquest es detalla en l'annex 2a.

(2) Augmenta la capacitat de finançament com a conseqüència de les devolucions de les liquidacions negatives de la PIE dels exercicis 2008, 2009 i 2013. Aquestes devolucions minven els ingressos de capítol 4.

(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: veure annex 2b.

(4) 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: veure annex 2b.

(5-6) Augmenta la capacitat de finançament amb l'excés de finançament afectat procedent de l'exercici 2015 i és disminueix pel finançament afectat a final d'aquest exercici: Veure annex 2b.

(7) Disminueix la capacitat de finançament per l'aportació a l'Ens Públic Empresarial Tecnocampus Mataró: veure annex 2b.



Ajuntament de
Mataró

(8) Disminueix la capacitat de finançament en la consolidació de transferències per l'aplicació del principi de caixa en el Dret Reconegut de la transferència procedent del Fons de Cooperació Local de Catalunya: veure annex 2b.

(9) Disminueix la capacitat de finançament com a conseqüència de l'execució de despesa meritada i pendent d'aplicar (comptabilitzada pressupostàriament en l'exercici 2017): veure annex 2b

La resta d'ajustaments SEC 95, que s'han d'aplicar d'acord amb el document actual emès pel MINHAP, o bé no tenen aplicació en la liquidació 2016 o bé la seva rellevància no és significativa

La liquidació agregada 2016 de l'Ajuntament i ens dependents classificats en el sector d'administracions públiques assoleix l'objectiu d'estabilitat pressupostària fixat per la LOEPSF, amb una capacitat de finançament d'import 1316.271,34 €.

Les entitats dependents de l'Ajuntament classificades en el sector d'administracions públiques, compleixen cada una d'elles individualment amb l'objectiu d'estabilitat, i presenten capacitat de finançament a excepció del CMAC.

Comparativa del càlcul de l'objectiu d'estabilitat pressupostària entre l'import previst en el Pla de d'ajust i l'import que s'obté de la liquidació 2016.

Grup Ajuntament	Pla d'ajust	Liquidació 2016	Liquidació 2016, sense considerar PUMSA i CXTAC
Estabilitat Pressupostària	7.449.337,79	16.943.255,22	12.949.152,22

(*) El Pla d'ajust aprovat no considerava PUMSA, ni el CXTAC.

B) Sector de les Societats no Financeres

Aquestes Societats no constitueixen objecte d'informe en aquest expedient, doncs en aquest informe s'està analitzant la liquidació del pressupost 2016. Aquestes entitats no estan subjectes a la comptabilitat pressupostària sinó a la comptabilitat financera i per tant seran objecte d'aquest anàlisi en l'informe del compte general quan disposem dels comptes anuals auditats de cada una d'elles.

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".



Ajuntament de
Mataró

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 2016-2018, 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 2016, el Consell de Ministres de data 10 de juliol de 2015, va fixar en l'1,8%.

La base de la regla de la despesa, calculada d'acord amb la liquidació de l'exercici 2016, i incrementada en l'1,8 %, més l'impacte dels canvis normatius a la recaptació estableix que el valor màxim que pot prendre la base de la liquidació 2016, és la següent:

S'incorpora com annex 3 a aquest informe el quadre resum del càlcul de la Regla de la despesa.

La base de la regla de la despesa de la Liquidació 2016 és la següent:

El càlcul de la taxa d'increment que suposa la Liquidació 2016 a aprovar és la següent:

REGLA DE LA DESPESA

Base de la despesa de l'exercici 2015

Aplicacions no financeres, llevat interessos Liquidació 2015	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	113.784.077,04	435.471,51	235.445,27	300.510,49	8.857.872,10	112.967,84	123.726.344,25
Ajustaments SEC 95							
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP (veure Liquidació 2015 - Annex 4)	-20.907.111,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.907.111,36
+ Restitució fons dotacional Fundació TCM	346.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346.850,00
Alienació de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desviacions de finançament	27.953,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.953,43
Despesa pendent d'aplicar		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Variació d'immobilitzat material i intangible; d'inversions immobiliàries; d'existències							0,00
Variació d'existències de productes acabats i en curs							0,00
Aplicació de provisions							0,00
Ajustaments consolidació operacions entre el grup	-3.000.000,00						-3.000.000,00
Base de la despesa de l'exercici 2015	90.251.789,11	435.471,51	235.445,27	300.510,49	8.857.872,10	112.967,84	100.194.036,32
Valoració derivada de l'aplicació de la taxa límit del 1,8% sobre la Base de la despesa de l'exercici 2016	1.624.531,844	7.838,487	4.238,015	5.409,189	169.441,698	2.033,421	1.803.492,654
Valoració de canvis normatius sobre recaptació (Annex 6)	1.114.107,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor màxim base de l'exercici 2016: ((base 2014*taxa límit MINHAP) +valoració canvis normatius)	92.990.408,14	443.310,00	239.683,28	305.919,68	9.017.313,80	115.001,26	101.997.528,97

Base de la despesa de l'exercici 2016

Aplicacions no financeres, llevat interessos Liquidació 2016	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	105.563.163,78	439.695,72	234.754,10	290.258,12	6.653.786,00	133.344,54	113.181.657,72
Ajustaments SEC 95							
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP (Annex 5)	-20.907.111,36	-1.760,00	0,00	0,00	-169.247,27	-113.058,47	-21.068.118,63
+ Aportació Parc Tecnocampus Mataró	2.000.000,00						2.000.000,00
Desviacions de finançament annex (3)	-41.815,64						-41.815,64
(+) Ajust per execució de la despesa meritada	1.658.302,16						1.658.302,16
Base de la despesa	88.272.538,96	437.935,72	234.754,10	290.258,12	6.494.538,73	20.286,07	95.730.025,63
Ajustament consolidació operacions entre el grup							0,00
Base de la despesa exercici actual	88.272.538,96	437.935,72	234.754,10	290.258,12	6.494.538,73	20.286,07	95.730.025,63



Ajuntament de Mataró

	AJUNTAMENT	MA	GMAC	CDM	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Valor màxim base de l'exercici 2016 ((base 2015'taxa límit MA+IAF)+valoració canvis normatius)	92.990.408,14	443.310,00	239.683,28	305.919,68	9.017.313,80	115.001,26	101.997.528,97
Base de la despesa exercici actual	88.272.538,96	437.935,72	234.754,10	290.258,12	6.494.538,73	20.286,07	95.730.025,63
Marge a la Regla de la Despesa (valor màxim base de l'exercici 2016 - Base de l'exercici actual)	4.717.869,18	5.374,28	4.929,18	15.661,56	2.522.775,07	94.715,19	6.267.503,34
Taxa implícita d'increment							
((Base de la desp. exercici actual - valoració canvis normatius)/(Base desp. exercici 2016)-1)	-3,43%	0,57%	-0,20%	-3,41%	-26,68%	-82,04%	-4,46%

L'increment obtingut en el 2016 en el càlcul de la regla de la despesa és del **-4,46%**, no superant en cap cas el límit aprovat pel Ministeri de l'1,8.

3. 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..."

D'acord amb la disposició transitòria primera de la Llei orgànica d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, aquests límits s'han de complir a l'exercici de 2020.

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.

Els imports als efectes del Deute Viu i el Deute Públic del grup Ajuntament definits a l'article 13 de la LOEPSF no coincideixen. Per a les dades de la liquidació pressupostària del 2016 i previsions d'endeutament a 31/12/2017, els valors del Deute Públic i Deute Viu són els que s'exposen en aquesta informe:

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



Ajuntament de
Mataró

L'ordre 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 2016, 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 2016, 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:

a) Ràtio legal d'estalvi net

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.

Càlcul de la ràtio legal d'estalvi net

b) Ràtio legal de deute viu

AJUNTAMENT

Càlcul dels ingressos corrents de l'Ajuntament	Liquidació 2015	Liquidació 2016
Ingressos corrents del pressupost de l'Ajuntament capítols (I-V)	123.130.999,04	122.994.883,65
Ajust per ingressos extraordinaris (*)	-122.720,52	0,00
Ajust ingressos afectats a inversió (**)	-243.397,16	-94.228,00
Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos extraordinaris	122.764.881,36	122.900.655,65

(*) L'import del 2015 correspon a un ingrés d'import excepcional de l'assegurança de la Festa del cel 2013.

(**) L'import de a l'exercici 2016 correspon a un ingrés d'import 94.228,00 € corresponent al conveni del Touring club afectat a inversió.

Pel que fa a l'import del 2015 també correspon a l'ingrés d'import 94.228,00 € corresponent al conveni del Touring club afectat a inversió. També i consten diverses aportacions de corrent d'import total 149.169,16 € de la Diputació amb destí a diversos projectes d'inversió.



Ajuntament de
Mataró

Estalvi net de l'Ajuntament	Liquidació 2015	Liquidació 2016
Ingressos corrents capítols (I-V), sense ingressos extraordinaris	122.764.881,36	122.900.655,65
Obligacions reconegudes capítols I, II i IV	-99.246.243,42	-95.389.348,88
Anualitat teòrica d'amortització 31/12/15 i 31/12/2016 (Annex 7)	-16.747.417,06	-15.626.839,80
Estalvi net de l'Ajuntament	6.771.220,88	11.884.466,97
Ràtio legal d'estalvi net : (Estalvi net /ing corrents)*100	5,52%	9,67%

Grup Consolidat

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 els 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.

Càlcul de la ràtio legal de deute viu

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. El càlcul de la ràtio legal de deute viu previst a 31/12/2016 i a 31/12/2017 es mostra a continuació:

	Grup A.P.
Ingressos consolidats grup Ajuntament liquidació 2016 (Ajuntament, EPE Mataró Audiovisual, CMAC, Consorci TDT, PUMSA i Consorci XTAC).	128.009.969,46
Ajust per ingressos afectats a inversió (**)	-94.228,00
Total Ingressos consolidats grup Ajuntament	127.915.741,46

(**) L'import de a l'exercici 2016 correspon a un ingrés d'import 94.228,00 € de la liquidació del pressupost de l'Ajuntament corresponent al conveni del Touring club afectat a inversió.

Grup A.P. (Ajuntament, EPE Mataró Audiovisual, CMAC, Consorci TDT, PUMSA i Consorci XTAC).	Saldo 31/12/2016	Saldo previst 31/12/2017
Total endeutament (veure annex 8)	127.803.452,88	121.858.964,04
Ràtio legal de deute viu calculada amb els Ingressos consolidats ajustats a 31/12/2016.	99,91%	95,27%

La ràtio legal de deute viu a 31/12/2016, calculada d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és del 99,91%.



Ajuntament de
Mataró

Liquidació - Evolució del deute

	Deute a	Moviments 2016		Deute a	Deute previst a
	31/12/2015	Augments	Amort. Ord.	31/12/2016	
Deute Comptable - Deute Públic					
Capitals pendents liquidacions negatives PIE	8.512.151,15	0,00	1.882.958,29	6.629.192,86	6.187.246,54
Avals executats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres operacions comptables a llarg termini	91.631.778,03	9.619.887,78	15.049.833,25	86.201.832,56	85.528.916,11
Operacions a curt termini	3.172.738,66		3.172.738,66	0,00	0,00
Avals concidits no executats	4.968,20	0,00	4.968,20	0,00	0,00
Operacions a llarg termini Consorci TDT	198.189,26	0,00	124.167,81	74.027,32	8.311,15
Operacions a llarg termini PUMSA	0,00	46.538.504,00	5.010.911,00	41.527.593,00	36.321.736,78
	103.519.825,30	56.158.391,78	25.245.577,21	134.432.645,74	128.046.210,58
Deute Implícita a curt termini (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deute Implícita a llarg termini (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deute en termes SEC95	103.519.825,30	56.158.391,78	25.245.577,21	134.432.645,74	128.046.210,58
Ingressos corrents consolidats 2014 i 2015	123.336.370,41			127.915.741,46	127.915.741,46
Ràtio de deute en termes SEC95	83,93%			105,09%	100,10%
Deute viu Tutela Financera					
Deute en termes SEC95	103.519.825,30	56.158.391,78	25.245.577,21	134.432.645,74	128.046.210,58
Ajust (PIE)	-8.512.151,15	0,00	-1.882.958,29	-6.629.192,86	-6.187.246,54
Total Deute Viu	95.007.674,15	56.158.391,78	23.362.618,92	127.803.452,88	121.858.964,04
Ràtio de deute Viu	77,03%			99,91%	95,27%

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

4. Destí del superavit d'acord amb l'article 32 de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF) i DA novena del RDL 17/2014.

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



Ajuntament de Mataró

	AJUNTAMENT (1)	EPMATARÓ AUDIOVISUAL (2)	CONSORCI MAC (3)	CONSORCI TDT (4)	PUMSA (5)	CXTAC (6)	TOTAL
Capacitat de finançament (CF)	14.415.791,13	11.491,37	-497,91	133.647,70	3.994.103,00	47.021,11	18.601.556,40
Romanent de tresoreria per a DG (RT)	2.761.433,90		1.407,73	28.314,21		183.278,00	2.974.433,84
Deute viu Pla d'Ajust	100.835.796,00			74.245,24			100.910.041,24
Deute Públic a 31/12/2016	86.201.832,56			74.027,32	41.527.593,00		127.803.452,88
Despesa compromesa 2016 a incorporar 2017	306.409,03						306.409,03
Import vinculat a l'article 32							
Entitats sense pressupost limitador (import menor entre RT i CF)	2.455.024,87	0,00	-497,91	28.314,21		47.021,11	2.529.862,28
Entitats amb pressupost limitador (CF)		11.491,37			3.994.103,00		4.005.594,37
Import vinculat a l'article 32	2.455.024,87	11.491,37	-497,91	28.314,21	3.994.103,00		6.488.435,54
Detall del préstec del Pla d'Ajust							
Préstecs derivats del RDL 4/2012 (destí Grup PUMSA)	4.452.323,78						4.452.323,78
Préstecs derivats del RDL 8/2013	6.088.726,58						6.088.726,58
Total Deute viu Pla d'Ajust	10.541.050,36						10.541.050,36
Reduir deute (mínim)							6.488.435,54

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. Dels dos darrers conceptes, el menor import s'hauria de destinar a reduir l'endeutament net.

Situació consolidada del grup AP a 31/12/2016	
Endeutament financer	127.803.452,88 €
Capacitat de Finançament	18.601.556,40 €
Romanent de Tresoreria per a despeses generals vinculat a l'art. 32	2.529.862,28 €

Per tant s'ha de destinar l'import de 2.529.862,28 € a reduir endeutament net de l'Ajuntament.

Conclusions

La Liquidació de l'exercici 2016 compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària i la regla de la despesa. Pel que fa a la ràtio legal de deute viu a 31/12/2016, calculada d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és del 99,91%.

Resum Indicators

	Grup Ajuntament	Taxa límit aprovada pel MINHAP
Estabilitat pressupostària	16.943.255,22	Ha de ser positiu
Regla de la despesa - Taxa d'increment	-4,46%	<1,8%
Objectiu del deute (31/12/2016)	Ajuntament	Limit de Tutela Financera
3.1 - Estalvi net	11.884.466,97	Ha de ser positiu
3.2 - Ràtio de deute viu	99,91%	<110%



Ajuntament de
Mataró

Quadre comparatiu d'indicadors entre el Pla d'ajust i la Liquidació 2016

Ajuntament	Pla d'ajust	Liquidació 2016
Estalvi net Ajuntament	8.936.665,59	11.884.466,97
Ràtio d'estalvi net Ajuntament	7,42%	9,67%

Grup Ajuntament	Pla d'ajust	Liquidació 2016	Liquidació 2016, sense considerar PUMSA i CXTAC
Estabilitat Pressupostària	7.449.337,79	16.943.255,22	12.949.152,22
Marge de la Regla de la despesa		6.267.503,34	3.744.728,28
Taxa implícita d'increment		-4,46%	-2,18%

Grup Ajuntament	Pla d'ajust	Liquidació 2016	Liquidació 2016, sense considerar PUMSA i CXTAC
Deute viu a 31/12	100.910.041,24	127.803.452,88	86.275.859,88
Ingressos corrents consolidats	120.662.491,02	127.915.741,46	122.991.593,21
% de deute viu	83,63%	99,91%	70,15%

Partint del Pla d'ajuts mencionat anteriorment el qual incorporava com grup consolidable l'integrat per les següents entitats (Ajuntament, Mataró Audiovisual i CMAC), milloren les ràtios d'estabilitat pressupostària, regla de la despesa i deute viu com a conseqüència de que han millorat entre d'altres els ingressos corrents liquidats sobre els previstos i a que s'ha concertat endeutament en els exercicis 2014, 2015 i 2016 d'import (25,49M€), un import molt inferior al previst (43,87M€). S'havia previst pagar durant l'exercici 2014 la totalitat del deute a FCC Construcción SA per un import estimat de 21.875.000,00 €, mentre que el pagament s'està materialitzant a terminis segons d'addenda de data 24/42/2014 al conveni inicial de febrer del 2014.

CONCLUSIÓ:

- 1.- L'Ajuntament i els seus ens dependents, classificats en el sector d'administracions públiques, a excepció del Consorci CMAC (amb una necessitat de finançament de -497,91 €), compleixen de manera individual i consolidada amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària.
- 2.- L'Ajuntament i els seus ens dependents, classificats en el sector d'administracions públiques compleixen de manera consolidada amb la regla de la despesa.
- 3.- La ràtio legal de deute viu a 31/12/2016, calculada d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és del 99,91%.
- 4.- Es proposa l'aplicació del Romanent de Tresoreria per a despeses generals de 31/12/2016, de l'Ajuntament per la quantia de 2.529.862,28€ a reduir l'endeutament net.

Mataró, 28 de febrer de 2017

Mariela González Solà

Cap del Servei de Gestió
Econòmica i Tresorera

Josep Canal Codina

Interventor i Director de Serveis
Econòmics

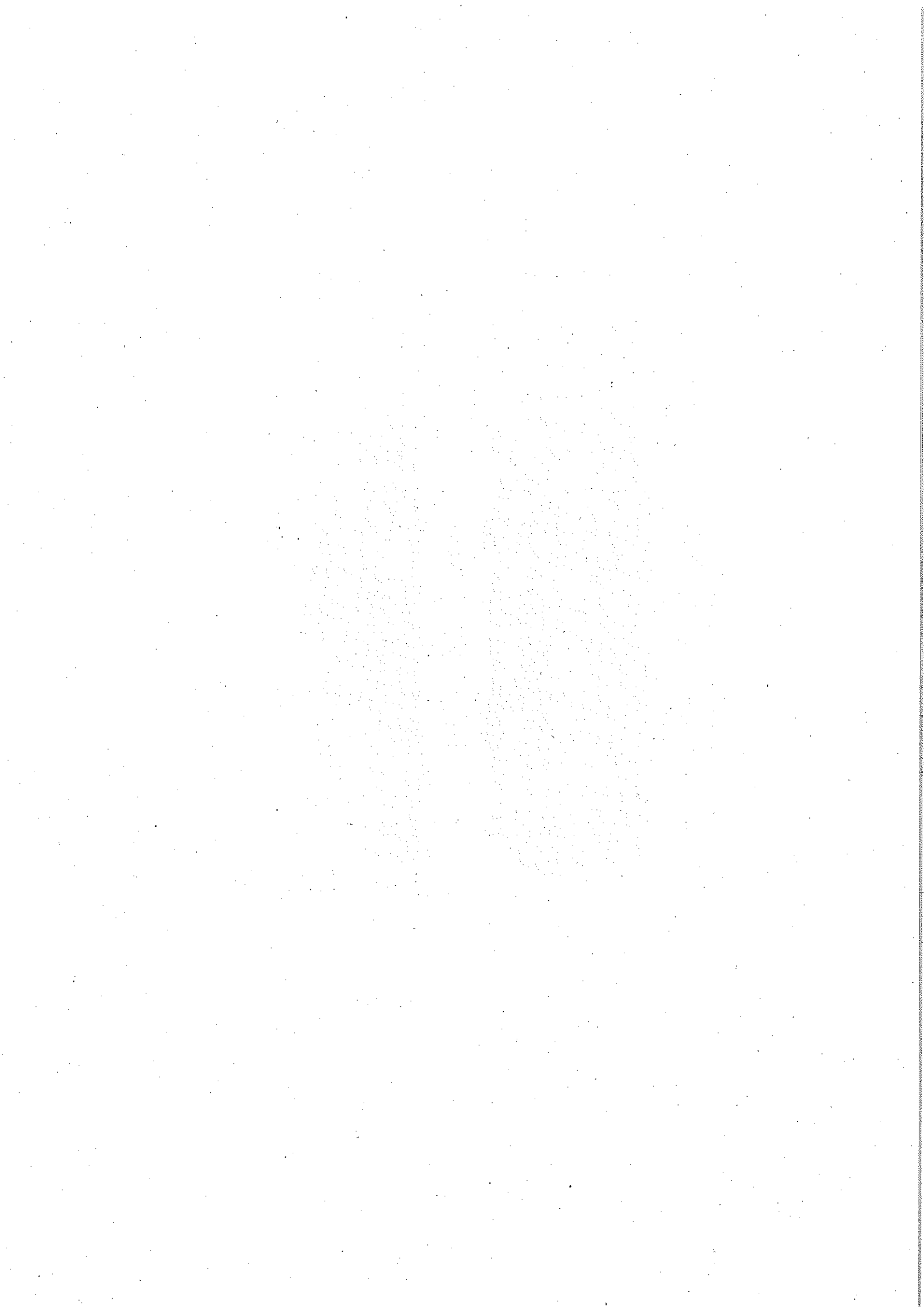
Annex 1

Data: febrer 2017

Pressupost consolidat Ajuntament, EPE Mataró Audiovisual, CMAC, Consorci TDT, PUMSA i Consorci XTAC

	AJUNTAMENT	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI MAC	CONSORCI TDT	PUMSA	CXTAC	PRESSUPOST AGREGAT	AJUST	PRESSUPOST CONSOLIDAT
Ingressos									
Cap. I - Impostos directes	50.353.945,49	0	0,00	0,00	0,00	0,00	50.353.945,49	-581.430,22	49.772.515,27
Cap. II - Impostos indirectes	4.416.331,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.416.331,89	0,00	4.416.331,89
Cap. III - Taxes, preus públics i altres ingressos	22.392.536,07	79.628,07	4.500,90	0,00	5.734.385,00	0,00	28.211.050,04	-861.846,78	27.349.203,26
Cap. IV - Transferències corrents	43.237.856,37	371.559,02	229.755,29	395.577,40	242.807,00	180.338,47	44.657.893,55	-1.068.846,52	43.589.047,03
Cap. V - Ingressos patrimonials	2.592.213,93	0,00	0,00	28.926,00	259.705,00	27,18	2.882.872,01	0,00	2.882.872,01
Subtotal corrents	122.994.883,65	451.187,09	234.256,19	424.503,40	6.236.897,00	180.365,65	130.522.092,98	-2.512.123,52	128.009.969,46
Cap. VI - Alienació d'inversions reals	313,00	0,00	0,00	0,00	6.125.797,00	0,00	6.126.110,00	-6.125.797,00	313,00
Cap. VII - Transferències de capital	854.849,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	854.849,09	0,00	854.849,09
Cap. VIII - Actius financers	312.055,33	0,00	0,00	650,74	0,00	0,00	312.706,07	0,00	312.706,07
Cap. IX - Passius financers	5.028.390,41	0,00	0,00	0,00	35.696,00	0,00	5.064.086,41	0,00	5.064.086,41
Subtotal capital	6.195.607,83	0,00	0,00	650,74	6.161.493,00	0,00	12.357.751,57	-6.125.797,00	6.231.954,57
TOTAL	129.190.491,48	451.187,09	234.256,19	425.154,14	12.398.390,00	180.365,65	142.879.844,55	-8.637.920,52	134.241.924,03
Estabilitat Presupostària (capítols 1a i 7)	123.850.045,74	451.187,09	234.256,19	424.503,40	12.362.694,00	180.365,65	137.503.052,07	-8.637.920,52	128.865.131,55

	AJUNTAMENT	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI MAC	CONSORCI TDT	PUMSA	CXTAC	PRESSUPOST AGREGAT	AJUST	PRESSUPOST CONSOLIDAT
Despeses									
Cap. I - Despeses de personal	50.072.643,77	198.861,16	77.933,92	83.165,59	1.505.851,00	47.610,42	51.988.065,66	56.286,98	52.044.352,64
Cap. II - Despeses en béns corrents i serveis	35.715.440,77	240.834,56	154.329,94	77.741,32	3.671.634,00	85.500,71	39.945.481,30	-1.442.640,39	38.502.840,91
Cap. III - Despeses financeres	1.724.033,13	0,00	0,00	557,58	1.714.305,00	233,41	3.439.669,12	-636,61	3.439.032,51
Cap. IV - Transferències corrents	9.601.264,34	0,00	1.500,00	129.351,21	0,00	0,00	9.732.115,55	-1.135.133,50	8.596.982,05
Cap. V - Fons de contingència i altres imprevisos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal corrents	97.113.382,01	439.695,72	233.763,86	290.855,70	6.892.290,00	133.344,54	105.103.331,83	-2.512.123,52	102.591.208,31
Cap. VI - Inversions reals	10.099.958,57	0,00	990,24	0,00	1.476.301,00	0,00	11.577.249,81	-6.165.174,00	5.412.075,81
Cap. VII - Transferències de capital	63.856,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.856,33	0,00	63.856,33
Cap. VIII - Actius financers	2.082.934,93	0,00	0,00	650,74	0,00	0,00	2.083.585,67	0,00	2.083.585,67
Cap. IX - Passius financers	15.049.833,25	0,00	0,00	124.167,81	7.629.026,00	0,00	22.803.027,06	0,00	22.803.027,06
Subtotal capital	27.296.583,08	0,00	990,24	124.818,55	9.105.327,00	0,00	36.527.718,87	-6.165.174,00	30.362.544,87
TOTAL	124.409.965,09	439.695,72	234.754,10	415.674,25	15.997.617,00	133.344,54	141.631.050,70	-8.677.297,52	132.953.753,18
Estabilitat Presupostària (capítols 1a i 7)	107.277.196,91	439.695,72	234.754,10	290.855,70	8.368.591,00	133.344,54	116.744.437,97	-8.677.297,52	108.067.140,45



Annex 2a- Informe de compliment dels requisits de la Lle Orgànica 2/2012

Estabilidad presupuestaria = Capacidad(+) Necesidad (-) de financiación

Data: febrer 2017

CAPACIDAD / NECESIDAD DE FINANCIACIÓN	Ajuntament	MA	CMAC	CDM	PUMSA	CXTAC	TOTAL AGREGAT
Liquidació 2016							
Ingressos no financers (capítols 1 a 7)	123.850.045,74	451.187,09	234.258,19	424.503,40	12.362.694,00	180.365,65	137.503.052,07
Despeses no financeres (capítols 1a 7)	-107.277.196,91	-439.695,72	-234.754,10	-290.855,70	-8.368.591,00	-133.344,54	-116.744.437,97
Subtotal	16.572.848,83	11.491,37	-497,91	133.647,70	3.994.103,00	47.021,11	20.758.614,10
Ajustaments SEC 95							
- Ajust per no recaptació de tributs (1)	-3.067.742,78						-3.067.742,78
+ Retencions PIE per liquidacions negatives anteriors (2)	1.882.958,29						1.882.958,29
+/- Meritament d'interessos (+Inicials-finals) (3)	24.729,19						24.729,19
+/- Devolució d'ingressos pendents d'aplicar al pressupost (4)	71.205,49						71.205,49
+ Excés de finançament afectat anterior (5)	3.919.840,41						3.919.840,41
+ Excés de finançament afectat actual (6)	-2.391.715,76						-2.391.715,76
- Aportació Parc Tecnocampus Mataró (7)	-2.000.000,00						-2.000.000,00
- Consolidació de transferències - Fons de cooperació Local de Catalunya (8)	-596.332,54						-596.332,54
+ Execució despesa meritada pendent d'aplicar (9)	-1.658.302,18						-1.658.302,18
Subtotal	3.816.359,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.816.359,88
Ajustaments per operacions internes							
Ajustaments de consolidació		0,00		0,00	0,00	0,00	1,00
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
Capacitat (+)/Necesitat (-) de finançament	12.757.488,95	11.491,37	-497,91	133.647,70	3.994.103,00	47.021,11	16.949.256,22

(1) Ajust per no recaptació de tributs

Ingressos no financers de corrent reconeguts exercici 2015 (a)

	Ajuntament	MA	CMAC	CDM	PUMSA	CXTAC	TOTAL AGREGAT
Capítol I. Impostos directes	50.353.945,49	0,00	0,00	0,00			50.353.945,49
Capítol II. Impostos indirectes	4.416.331,89	0,00	0,00	0,00			4.416.331,89
Capítol III. Taxes i altres ingressos	22.392.536,07	0,00	0,00	0,00			22.392.536,07

Ingressos recaptats de corrent i tancats exercici 2016 (b)

	Ajuntament	MA	CMAC	CDM	PUMSA	CXTAC	TOTAL AGREGAT
Capítol I. Impostos directes	49.487.410,49	0,00	0,00	0,00			49.487.410,49
Capítol II. Impostos indirectes	4.089.340,14	0,00	0,00	0,00			4.089.340,14
Capítol III. Taxes i altres ingressos	20.518.320,04	0,00	0,00	650,74			20.518.970,78

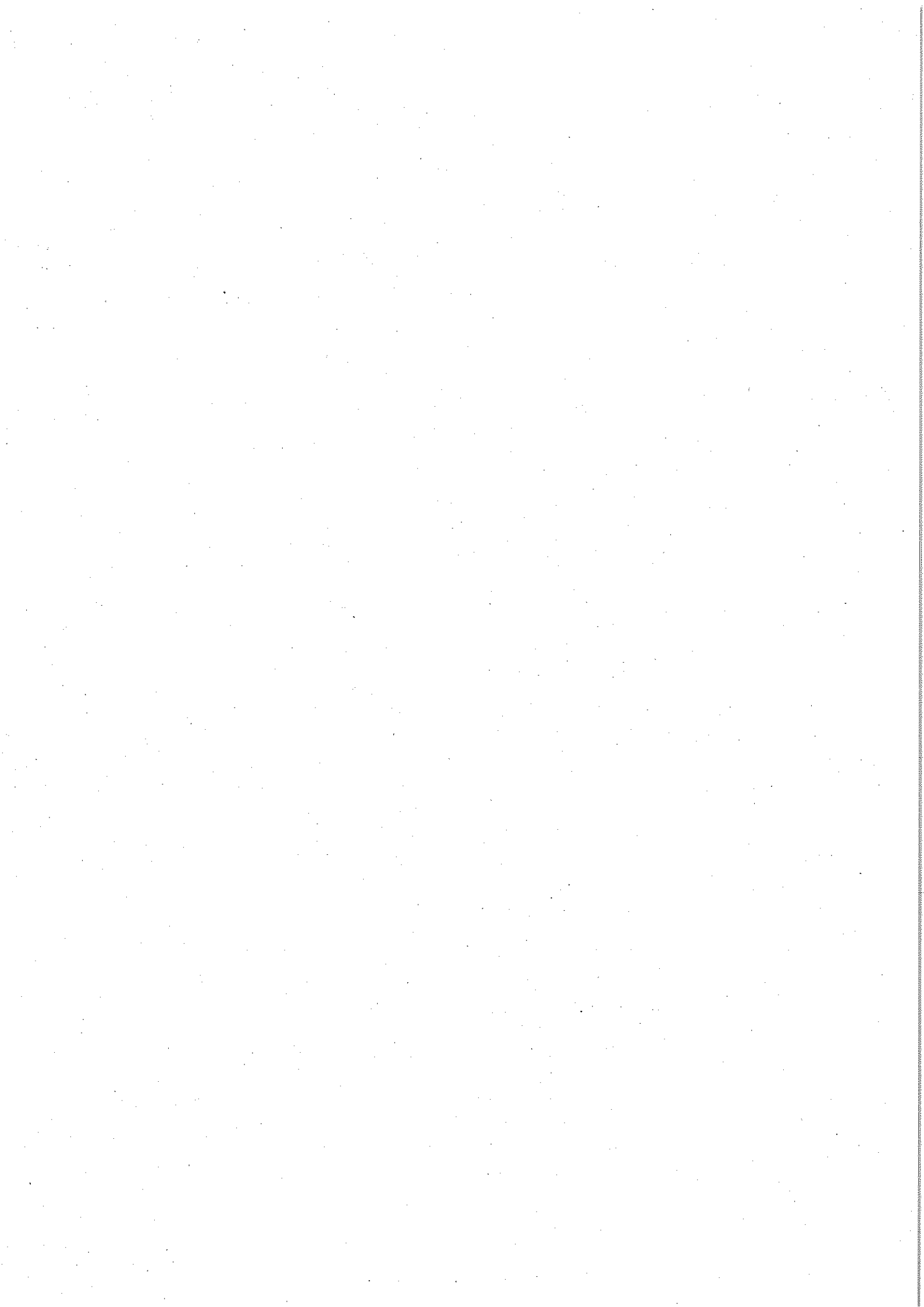
Ajust per no recaptació de tributs = (a-b)

	Ajuntament	MA	CMAC	CDM	PUMSA	CXTAC	TOTAL AGREGAT
Capítol I. Impostos directes	866.535,00	0,00	0,00	0,00			866.535,00
Capítol II. Impostos indirectes	326.991,75	0,00	0,00	0,00			326.991,75
Capítol III. Taxes i altres ingressos	1.874.216,03	0,00	0,00	0,00			1.874.216,03

Ajust per no recaptació de tributs (2016)

	3.067.742,78	0,00	0,00	0,00			3.067.742,78
--	--------------	------	------	------	--	--	--------------

(2) S'augmenta la capacitat de finançament com a conseqüència de les devolucions de les liquid. negatives de la PIE dels exercicis 2008, 2009 i 2013. Aquestes devolucions minven els ingressos de capítol 4.



Annex 2b - Informe de compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012

Assumpte: Liquidació 2016

Data: febrer 2017

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

Ajust (3) per meritament d'interessos

Institució	Exercici 2015	Exercici 2016	Diferència 2016-2015
Ajuntament	145.208,36	120.479,17	24.729,19
Total	145.208,36	120.479,17	24.729,19

(4) Augmenta la capacitat de finançament amb la diferència entre els interessos meritats inicials i els finals de l'exercici 2016.

Ajust (4) per devolució d'ingressos

Institució	Exercici 2015	Exercici 2016	Diferència 2016-2015
Ajuntament	123.345,11	52.139,62	71.205,49
Total	123.345,11	52.139,62	71.205,49

(5) Augmenta la capacitat de finançament amb la diferència entre les devolucions d'ingressos inicials i les finals de l'exercici 2016.

Ajust (5-6) per finançament afectat

Total Finançament afectat a capítols 4 i 7:

Institució	Exercici 2015	Exercici 2016
Ajuntament	3.919.840,41	3.162.176,56

Finançament afectat a capítols 8 i 9 que també afecten l'estabilitat pressupostària

Institució	Exercici 2015	Exercici 2016
Ajuntament		
TOTAL:	0,00	0,00

Finançament afectat total:

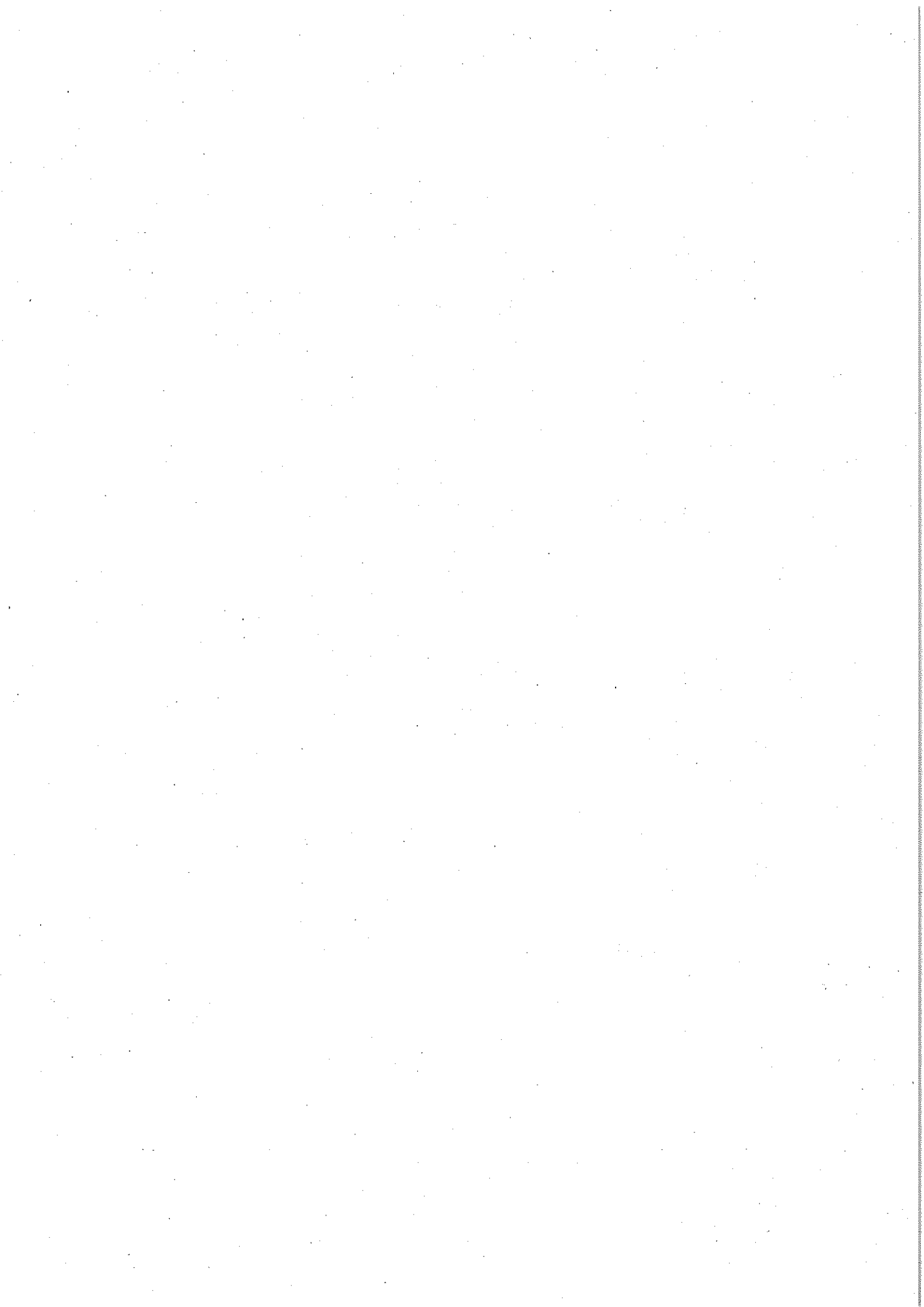
Institució	Exercici 2015	Exercici 2016
Ajuntament	3.919.840,41	3.162.176,56
TOTAL:	3.919.840,41	3.162.176,56

(7) Es disminueix la capacitat de finançament amb la aportació realitzada a la EPE TCM.

(8) Es disminueix la capacitat de finançament amb la transferència del Fons de Cooperació Local de Catalunya per ajustar-se al principi de caixa

(9) Es disminueix la capacitat de finançament amb la despesa pendent d'aplicar que consta a continuació

Descripció	Import
Deute meritat pendent a 31/12/2016 Servei Mataró Bus	341.949,76
Deute meritat pendent a 31/12/2016 Productivitat	480.959,45
Deute meritat pendent a 31/12/2016 paga extra juny 2017	660.273,75
Deute meritat pendent a 31/12/2016 subministres	175.119,22
TOTAL:	1.658.302,18



Annex 3 - Informe de compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012

Assumpte: Liquidació 2016

REGLA DE LA DESPESA

Data: febrer 2017

REGLA DE LA DESPESA

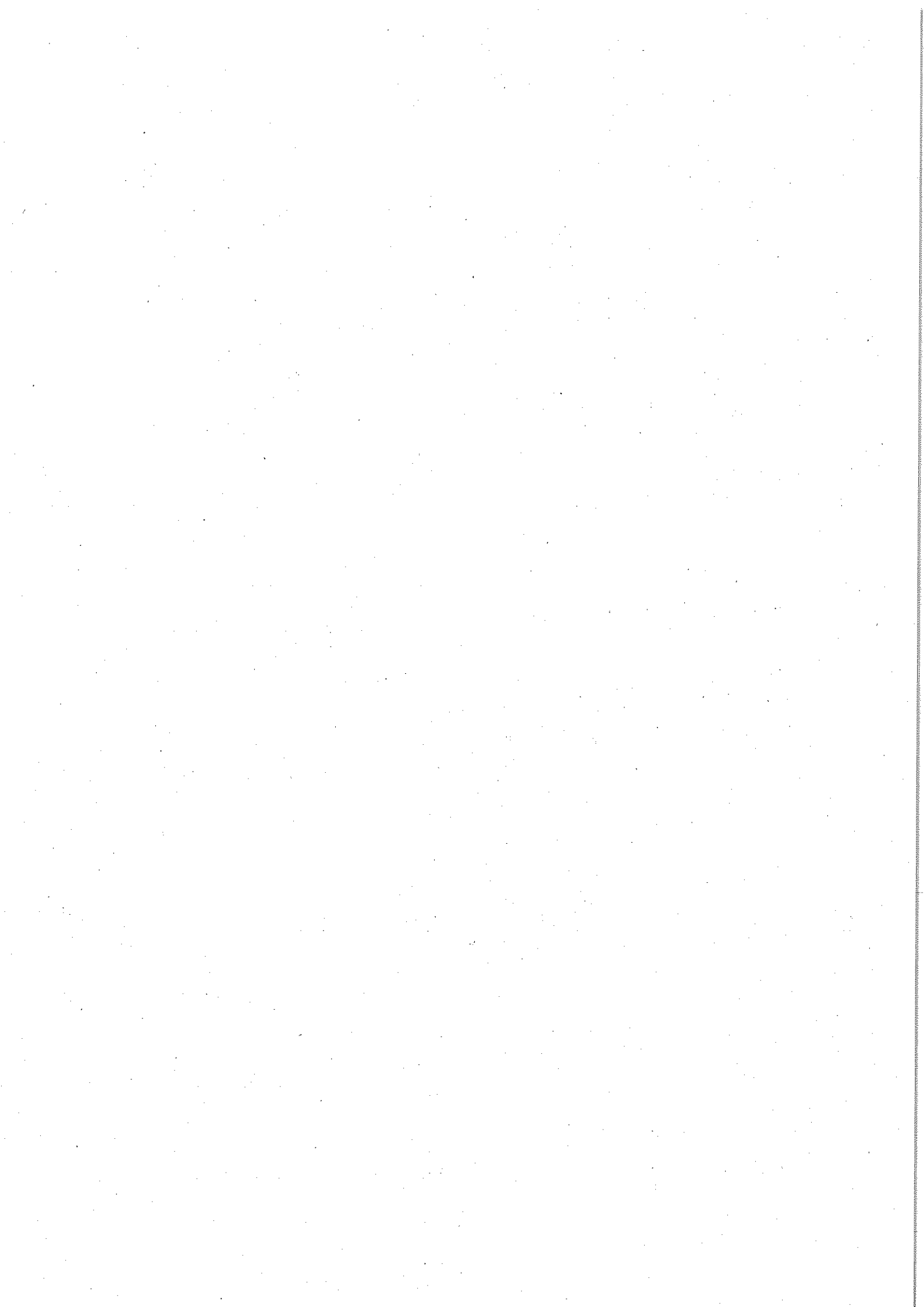
Base de la despesa de l'exercici 2015

Aplicacions no financeres, llevat interessos Liquidació 2015	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	113.784.077,04	435.471,51	235.445,27	300.510,49	8.857.872,10	112.967,84	123.726.344,25
Ajustaments SEC 95							
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP (veure Liquidació 2015 . Annex 4)	-20.907.111,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.907.111,36
+ Restitució fons dotacional Fundació TCM	346.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346.850,00
Alienació de terrenys i altres inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desviacions de finançament	27.953,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.953,43
Despesa pendent d'aplicar		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Variació d'immobilitzat material i intangible; d'inversions immobiliàries; d'existències							0,00
Variació d'existències de productes acabats i en curs							0,00
Aplicació de provisions							0,00
Ajustaments consolidació operacions entre el grup	-3.000.000,00						-3.000.000,00
Base de la despesa de l'exercici 2015	90.251.769,11	435.471,51	235.445,27	300.510,49	8.857.872,10	112.967,84	100.194.036,32
Valoració derivada de l'aplicació de la taxa límit del 1,8% sobre la Base de la despesa de l'exercici 2016	1.624.531,844	7.838,487	4.238,015	5.409,189	159.441,698	2.033,421	1.803.492,654
Valoració de canvis normatius sobre recapitació (Annex 6)	1.114.107,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valor màxim base de l'exercici 2016: ((base 2014*taxa límit MINHAP)+valoració canvis normatius)	92.990.408,14	443.310,00	239.683,28	305.919,68	9.017.313,80	115.001,26	101.997.528,97

Base de la despesa de l'exercici 2016

Aplicacions no financeres, llevat interessos Liquidació 2016	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Despeses dels capítols 1 a 7, llevat d'interessos	105.563.163,78	439.695,72	234.754,10	290.258,12	6.653.786,00	133.344,54	113.181.657,22
Ajustaments SEC 95							
Ingressos Cap 4 i 7 procedents d'AAPP (Annex 5)	-20.907.111,36	-1.760,00	0,00	0,00	-159.247,27	-113.058,47	-21.068.118,63
+ Aportació Parc Tecnocampus Mataró	2.000.000,00						2.000.000,00
Desviacions de finançament annex (3)	-41.815,64						-41.815,64
(+/-) Ajust per execució de la despesa meritada	1.658.302,18						1.658.302,18
Base de la despesa	88.272.538,96	437.935,72	234.754,10	290.258,12	6.494.538,73	20.286,07	95.730.025,63
Ajustament consolidació operacions entre el grup							0,00
Base de la despesa exercici actual	88.272.538,96	437.935,72	234.754,10	290.258,12	6.494.538,73	20.286,07	95.730.025,63

	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CDM	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Valor màxim base de l'exercici 2016 ((base 2015*taxa límit MINHAP)+valoració canvis normatius)	92.990.408,14	443.310,00	239.683,28	305.919,68	9.017.313,80	115.001,26	101.997.528,97
Base de la despesa exercici actual	88.272.538,96	437.935,72	234.754,10	290.258,12	6.494.538,73	20.286,07	95.730.025,63
Marge a la Regla de la Despesa (valor màxim base de l'exercici 2016 - Base de l'exercici actual)	4.717.869,18	5.374,28	4.929,18	15.661,56	2.522.775,07	94.715,19	6.267.503,34
Taxa implícita d'increment (((Base de la desp. exercici actual - valoració canvis normatius)/(Base desp. exercici 2016)-1)	-3,43%	0,57%	-0,29%	-3,41%	-26,68%	-82,04%	-4,46%



REGLA DE LA DESPESA (Liquidació 2016)

DESPESES

	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Capítol I. Personal	50.072.643,77	198.861,16	77.933,92	83.165,59	1.505.851,00	47.610,42	51.986.065,86
Capítol II. Bens corrents i serveis	35.715.440,77	240.834,56	154.329,94	77.741,32	3.671.634,00	85.500,71	39.945.481,30
Capítol III. Despeses financeres (llevat interessos 1.714.033,13 €)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233,41	10.233,41
Capítol IV. Transferències corrents	9.601.264,34	0,00	1.500,00	129.351,21	0,00	0,00	9.732.115,55
Capítol VI. Inversió	10.099.958,57	0,00	990,24	0,00	1.476.301,00	0,00	11.577.249,81
Capítol VII. Transferències capital	63.856,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.856,33

Total Despeses 105.563.163,78 439.695,72 234.754,10 290.258,12 6.653.786,00 133.344,54 113.315.002,26

	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
PIE i Fons Català	26.019.152,92	362.368,99	229.755,29	395.577,40	83.559,73	67.280,00	27.157.694,33
Transf administracions	18.551.721,08	1.760,00	0,00	0,00	159.247,27	113.058,47	18.825.786,82
Altres transferències	101.928,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.928,55

Total capítol IV Ingressos 44.672.802,55 364.128,99 229.755,29 395.577,40 242.807,00 180.338,47 46.085.409,70

	AJUNTAMENT	MA	CMAC	CTDT	PUMSA	CXTAC	TOTAL
Transf administracions	2.355.390,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.355.390,28
Altres transferències	101.928,55						101.928,55

Total capítol VII Ingressos 2.457.318,83 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 2.457.318,83

Ajust (1) per desviacions de finançament:

Desviació positiva exercici 2016

	Total	Altres	Capítols 4 i 7
Ajuntament	2.874.469,79	2.783.634,42	90.835,37

Desviació negativa exercici 2016

	Total	Altres	Capítols 4 i 7
Ajuntament	5.614.780,29	5.482.129,28	132.651,01

Diferència de desviacions afectades a la Regla de la despesa 2016:

	Total	Altres	Capítols 4 i 7
Ajuntament	2.740.310,50	2.698.494,86	-41.815,64

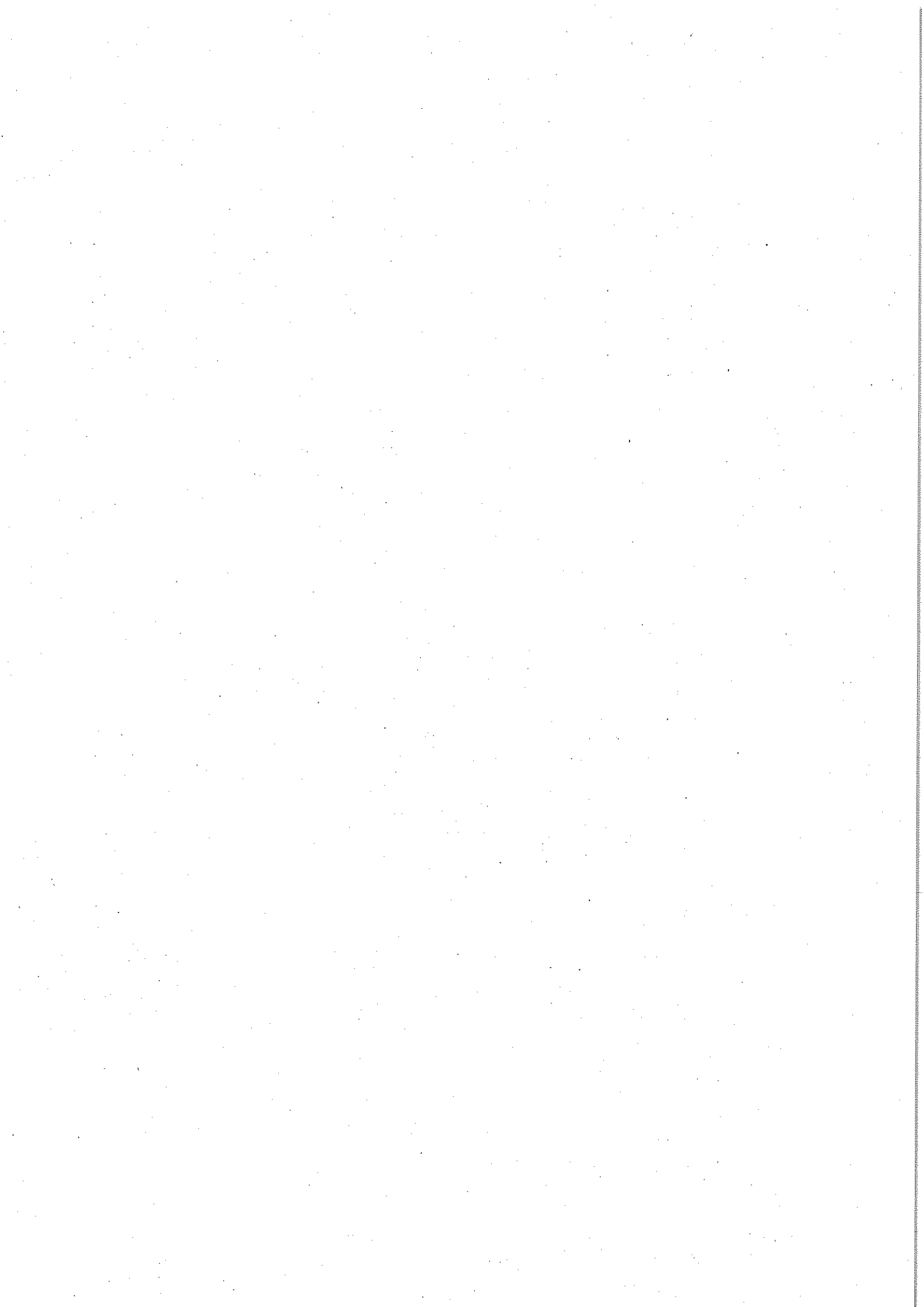
Ajust (2) per despeses pendents d'aplicar

Institució	Exercici 2015	Exercici 2016	Diferència 2013-2012
Ajuntament	0,00	2.019.922,31	2.019.922,31
Consorci MAC	0,00	3.197,72	3.197,72
Total	0,00	2.023.120,03	2.023.120,03

Com a imports excepcionals s'ha considerat com a despesa meritada del compte 411 de l'exercici 2016 pendent d'aplicar la següent:

Descripció	Import
Deute meritat pendent a 31/12/2016 Servei Mataró Bus	341.949,76
Deute meritat pendent a 31/12/2016 Productivitat	480.959,45
Deute meritat pendent a 31/12/2016 paga extra juny 2017	660.273,75
Deute meritat pendent a 31/12/2016 subministres	175.119,22

TOTAL: 1.658.302,18



Annex - 4 Liquidació 2015 capítol 4 AJUNTAMENT Partida

Classificació econòmica	Import
42000	37.055,79
42001	2.719,44
42002	2.719,44
42003	37.055,79
42004	37.055,79
42005	37.055,79
42006	37.055,79
42007	37.055,79
42008	37.055,79
42009	37.055,79
42010	37.055,79
42011	37.055,79
42012	37.055,79
42013	37.055,79
42014	37.055,79
42015	37.055,79
42016	37.055,79
42017	37.055,79
42018	37.055,79
42019	37.055,79
42020	37.055,79
42021	37.055,79
42022	37.055,79
42023	37.055,79
42024	37.055,79
42025	37.055,79
42026	37.055,79
42027	37.055,79
42028	37.055,79
42029	37.055,79
42030	37.055,79
42031	37.055,79
42032	37.055,79
42033	37.055,79
42034	37.055,79
42035	37.055,79
42036	37.055,79
42037	37.055,79
42038	37.055,79
42039	37.055,79
42040	37.055,79
42041	37.055,79
42042	37.055,79
42043	37.055,79
42044	37.055,79
42045	37.055,79
42046	37.055,79
42047	37.055,79
42048	37.055,79
42049	37.055,79
42050	37.055,79
42051	37.055,79
42052	37.055,79
42053	37.055,79
42054	37.055,79
42055	37.055,79
42056	37.055,79
42057	37.055,79
42058	37.055,79
42059	37.055,79
42060	37.055,79
42061	37.055,79
42062	37.055,79
42063	37.055,79
42064	37.055,79
42065	37.055,79
42066	37.055,79
42067	37.055,79
42068	37.055,79
42069	37.055,79
42070	37.055,79
42071	37.055,79
42072	37.055,79
42073	37.055,79
42074	37.055,79
42075	37.055,79
42076	37.055,79
42077	37.055,79
42078	37.055,79
42079	37.055,79
42080	37.055,79
42081	37.055,79
42082	37.055,79
42083	37.055,79
42084	37.055,79
42085	37.055,79
42086	37.055,79
42087	37.055,79
42088	37.055,79
42089	37.055,79
42090	37.055,79
42091	37.055,79
42092	37.055,79
42093	37.055,79
42094	37.055,79
42095	37.055,79
42096	37.055,79
42097	37.055,79
42098	37.055,79
42099	37.055,79
42100	37.055,79

Materes Audiovisual Partida	Import
MA Audiovisual Altament	430.258,41
Total capítol 4	430.258,41

CMAC Partida	Import
CMAC 833110 40000 Acreditació Altament	232.583,67
Total capítol 4	232.583,67

CTDT Partida	Import
CTDT Altaments consorciats	371.120,33
CTDT Altres subvencions entitats locals	92.080,68
Total capítol 4	464.001,01

Total capítol IV+VII d'Ingressos	Import
Total capítol IV+VII d'Ingressos	404.001,01

Total capítol IV+VII d'Ingressos	Import
Total capítol IV+VII d'Ingressos	232.583,67

Total capítol IV+VII d'Ingr	Import
Total capítol IV+VII d'Ingr	430.258,41

Trans Altament	Import
Trans Altament	370.000,00

Trans Altament	Import
Trans Altament	332.583,67

Trans Altament	Import
Trans Altament	430.258,41

46100	862003.231.611.641.00-Subvenció Directiva Dona	19.487,98
46100	862003.231.611.641.00-Subvenció Directiva Família	15.847,04
46100	862003.231.611.641.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	126.972,80
46100	862003.231.611.641.00-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	389.656,76
46100	862003.231.611.641.00-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	149.374,90
46100	810003.333110.46100-Subvenció DIBA Menor capdella d'altre tipus	12.000,00
46100	810003.333110.46100-Subvenció DIBA Menor capdella d'altre tipus	12.000,00
46100	810003.333110.46100-Subvenció DIBA Menor capdella d'altre tipus	37.000,00
46100	810003.333110.46100-Subvenció DIBA Menor capdella d'altre tipus	3.750,00
46100	810003.333110.46100-Subvenció DIBA Menor capdella d'altre tipus	9.000,00
46100	810003.333110.46100-Subvenció DIBA Menor capdella d'altre tipus	2.500,00
46100	810003.333110.46100-Subvenció DIBA Menor capdella d'altre tipus	2.500,00
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	1.300,00
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	8.950,00
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	1.846,06
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	2.121,00
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	607.451,33
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	46.937,00
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	37.284,00
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	30.809,00
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	3.000,00
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	1.600,00
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	1.556,78
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	471,00
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	1.447,00
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	34.966,45
46100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	42.112,31
46500	690002.20116.46500-Finançament d'Agència Can. Visual	20.000,00
46500	690002.20116.46500-Finançament d'Agència Can. Visual	8.163,18
46500	690002.20116.46500-Finançament d'Agència Can. Visual	173.954,01
47000	610003.333110.47000-Subvenció DIBA Menor capdella d'altre tipus	1.200,00
47000	610003.333110.47000-Subvenció DIBA Menor capdella d'altre tipus	1.000,00
47000	610003.333110.47000-Subvenció DIBA Menor capdella d'altre tipus	3.750,00
47000	610003.333110.47000-Subvenció DIBA Menor capdella d'altre tipus	806,38
48000	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	48.000,00
49000	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	17.042,00
49100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	48.924,34
49100	862003.341.320.461.00-Subvenció Directiva Atenció a les persones discapacitades	44.672.802,55
	Total capítol 4	

Liquidació 2015 capítol 7

Classificació econòmica	Pàrrafo	Import
75000	620003.231.611.641.00-Subvenció Directiva Família	7.724,51
75000	610003.333110.46100-Subvenció DIBA Menor capdella d'altre tipus	19.450,00
75000	690002.20116.46500-Finançament d'Agència Can. Visual	19.891,00
75000	310200.071110.75000-Finançament d'Agència Can. Visual	80.243,57
75100	200003.348110.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	9.000,00
75100	690003.001150.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	385.000,00
75100	610003.333110.46100-Subvenció DIBA Menor capdella d'altre tipus	177.000,00
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	95.637,68
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	37.699,50
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	204.904,89
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	65.930,01
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	201,54
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	1.011,34
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	293.124,13
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	134.817,07
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	179.609,70
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	635.119,59
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	19.400,93
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	19.207,65
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	13.000,00
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	95.000,00
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	27.289,50
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	10.111,30
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	17.000,00
75100	700003.188152.75100-Subvenció Directiva Progr. Comitè Garantia Social	2.697.210,65
	Total capítol 7	47.130.121,38

Total capítol IV Ingressos	44.672.802,55
Transf. administracions	2.355.330,23
Altres ingressos	18.531.721,08
Total capítol VII Ingressos	2.457.316,63
Total capítol IV+VII Ingressos	47.130.121,38
Transf. administracions	2.355.330,23
Altres ingressos	20.907.111,56
Total capítol IV+VII Ingressos	203.657,10



INFORME

Assumpte: Valoració canvis normatius en la Liquidació Pressupost 2016
Òrgan que l'ha demanat: Gestió Econòmica

En relació als canvis introduïts a les Ordenances Fiscals de l'exercici 2016 amb repercussió al càlcul de la valoració dels canvis normatius a la Liquidació del pressupost 2016 en compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i sostenibilitat financera, el Servei d'Ingressos informa el següent:

IBI:

S'han modificat els tipus impositius, establint un tipus general del 0,515% i un diferenciat del 0,96% per als usos industrials i del 0,8974% per a la resta d'usos diferents del residencial. Desapareix la bonificació temporal potestativa de l'art.74.2 TRLHL (consistent en bonificar la quota integral de l'IBI de forma que es limitava l'increment del rebut en un màxim del 3,855%). Per primera vegada queda reflectit al rebut IBIU 2016 les conseqüències de la revisió cadastral del 2012, on els valors cadastrals van disminuir sensiblement, especialment els relatius als usos no residencials.

També durant l'exercici 2016, la Direcció General de Cadastre ha portat a terme un procediment de regularització cadastral que ha donat lloc a noves liquidacions, una part ja incorporada al padró 2016 (140.000€) i una altre, com a liquidacions complementàries fora de padró (per import de 330.161,61€, corresponents a 1.312 rebuts).

Tot plegat, tant fruit de l'increment tributari, com de la regularització cadastral, han donat lloc a un impacte econòmic sobre padró de +1.155.31,22€ respecte el 2015.

Subvenció d'IBI per raó capacitat econòmica: S'introdueix un nou escalat de renda basada en la pensió mínima anual amb cònjuge, amb subvenció del 10%, el que ha suposat un increment global de la subvenció de +31.343,69€ respecte el 2015

IAE:

Increment dels tipus de situació en un 3,75%, amb una previsió d'increment d'ingressos d'uns +20.585,01€ més de Padró.

Brossa Domiciliària:

Es canvia el concepte de subvenció a bonificació/ exempció i s'introdueix un nou escalat de renda amb bonificació del 25%, amb l'efecte global d'increment dels beneficis fiscals de +30.449,35 euros respecte el 2015

Plusvàlues: Introducció dels següents canvis en les bonificacions recollides a l'ordenança de l'impost amb efectes de disminució dels ingressos previstos en :

En relació amb la bonificació del 95% per transmissió de l'habitatge habitual, es redueix del 80% al 33% el percentatge que ha de suposar la finca transmesa en relació amb el total de la massa hereditària. Aquest



límit no s'aplicarà per a les transmissions en favor dels cònjuges i els descendents que convisquin amb el causant com a mínim els dos anys immediatament anteriors i sempre que la finca transmesa sigui l'habitatge habitual de la persona causant i de les persones hereves descendents, així com aquestes no tinguin altres béns immobles (podent tenir un aparcament i un traster). Quant al llindar del valor cadastral que determina el grau de bonificació, es modifica el penúltim i l'últim trams, que passa de 120.000 euros a 150.000.

L'import bonificat al 2016 ha ascendit a 274.690,04€, uns -4.126,75€ menys que els bonificats al 2015.

En relació a l'exempció obligatòria per Llei de les transmissions amb ocasió de la dació en pagament i execucions hipotecàries judicials o notariales de l'habitatge habitual, durant el 2016 s'han atorgat uns beneficis fiscals (és a dir, uns no 'ingrés) de 320.346,54€ (que corresponen a uns 201 expedients tramitats) , import inferior a l'atorgat al 2015 en -378.478€.

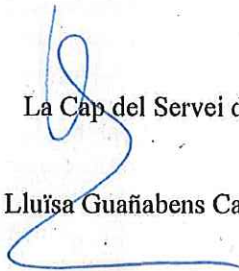
El que s'informa per la seva constància a l'expedient

Mataró, 28 de febrer de 2017

L'Economista del
Servei d'Ingressos


Carme Collados Martin

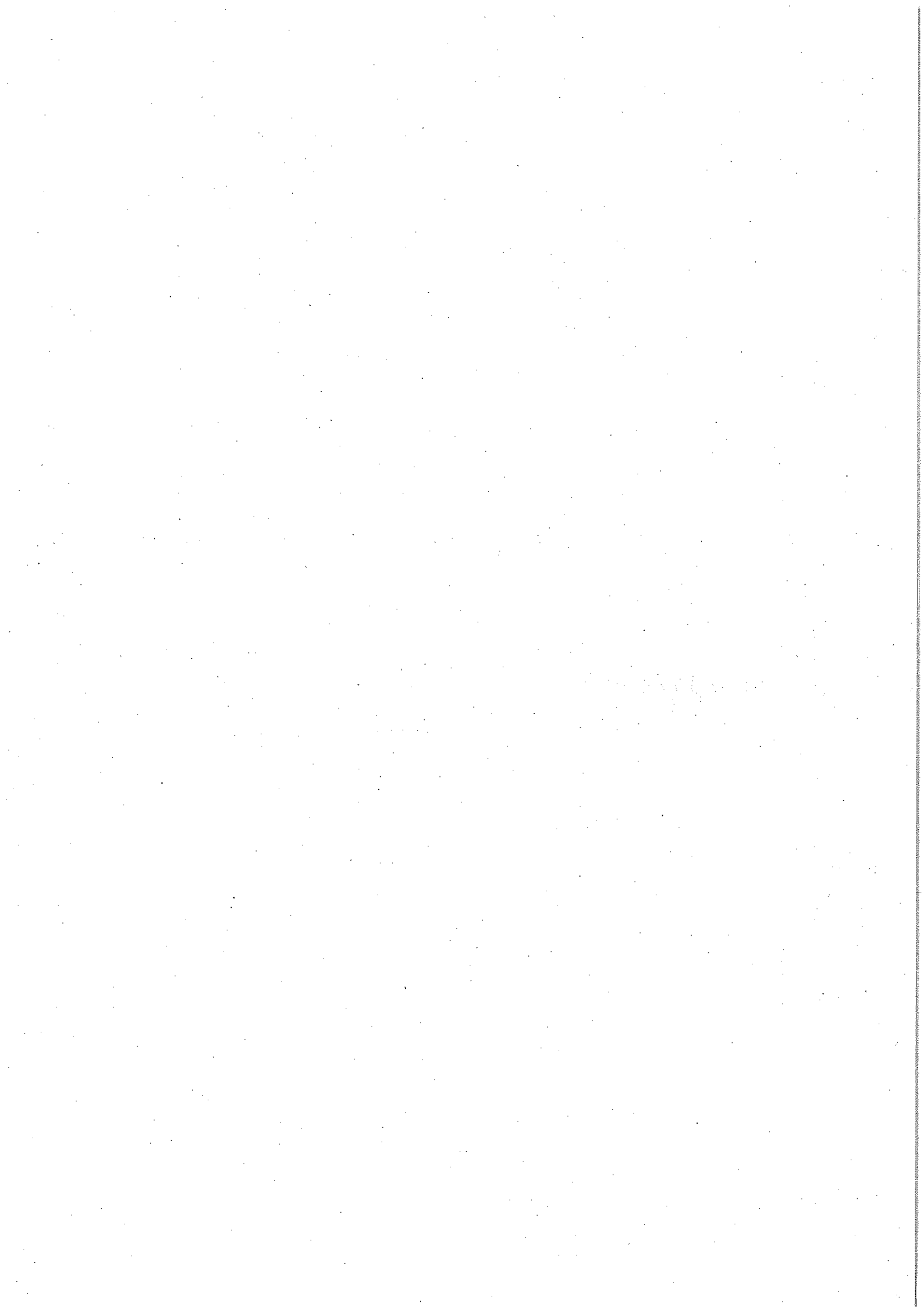
La Cap del Servei d'Ingressos


Mª Lluïsa Guàrdia Casarramona

Entitat	Capital		Capital pendent 31/12/2016	N 2016 (any arca)	Anualitat teòrica	
	inicial	31/12/2016			31/12/2016	31/12/2016
BBVA BBV7	7.042.217,60	2.220.068,00	2.220.068,00	5	444.014,93	0,00
BCHA BCH4	4.414.019,73	220.701,11	220.701,11	1	228.403,69	3.490
CAJA MADRID CMA2	2.000.000,00	106.477,30	106.477,30	1	106.477,30	0,00
C.A.MEDITERRANEO CAM1A	600.000,00	16.264,76	16.264,76	1	16.264,76	0,00
C. CATALUNYA CEC0D	3.900.000,00	142.905,60	142.905,60	1	142.905,74	0,00
BBVA BBV1A	1.000.000,00	150.000,00	150.000,00	1	150.000,15	0,00
CAJA MADRID CMA2A	2.400.000,00	376.282,55	376.282,55	1	376.282,33	0,00
DEXA DEX1A	1.414.019,73	212.103,07	212.103,07	1	212.103,23	0,00
B.CENTRAL H. BCH2	2.400.000,00	390.000,00	390.000,00	1	374.172,00	0,00
LA CAIXA OPI.D.	1.000.000,00	200.000,00	200.000,00	1	200.000,16	0,00
C. CATALUNYA CEC0E	3.900.000,00	438.118,42	438.118,42	1	438.118,86	0,00
LA CAIXA CP07	1.600.000,00	400.000,00	400.000,00	2	200.000,30	0,00
CAJA MADRID CMA07	1.477.783,73	377.643,93	377.643,93	2	388.822,25	0,00
DEXA DEX1A07	2.900.000,00	625.000,00	625.000,00	2	312.500,47	0,00
BBVA BBV07A	1.900.000,00	475.000,00	475.000,00	4	187.500,30	0,00
BBVA BBV07B	3.000.000,00	750.000,00	750.000,00	4	187.500,47	0,00
CAJA CATALUNYA CEC07	2.651.000,00	552.900,25	552.900,25	4	138.150,41	0,00
CAJA MADRID CMA08	978.000,00	348.244,61	348.244,61	5	69.648,13	0,00
B.C.LOCAL BCL08	2.900.000,00	747.500,00	747.500,00	5	149.500,45	0,00
DEXA DEX1A06A	1.700.000,00	552.500,00	552.500,00	5	110.500,33	0,00
ICO ICO08	2.600.000,00	910.000,00	910.000,00	5	182.000,55	0,00
C.CATALUNYA CEC08	2.772.000,00	815.659,90	815.659,90	5	163.191,67	0,00
DIPUTACIO DIPU08	160.000,00	30.000,00	30.000,00	2	45.000,00	0,00
ICO ICO09	7.977.359,80	3.990.377,49	3.990.377,49	5	691.991,26	0,00
C.CATALUNYA CEC09	3.164.000,00	1.155.824,80	1.155.824,80	5	236.959,70	0,00
CAJA MADRID CMA09	2.900.000,00	1.101.903,25	1.101.903,25	5	224.236,72	0,00
DIPUTACIO DIPU09	150.000,00	45.000,00	45.000,00	3	15.000,00	0,00
PRESTEC PLAN AVANZA MI09	2.741.957,10	1.699.474,95	1.699.474,95	7	228.436,43	0,00
DEXA DEX1A10	8.707.315,11	4.671.340,39	4.671.340,39	5	933.031,09	0,00
BBVA BBV10	7.000.000,00	385.000,00	385.000,00	6	66.136,92	0,00
BCHA BCH10	2.815.000,00	853.796,19	853.796,19	4	221.952,31	0,00
C.E.LAETANA CEL10	5.000.000,00	2.875.000,00	2.875.000,00	6	508.387,68	0,00
C.A.MEDITERRANEO CAM10	2.891.134,20	1.746.992,99	1.746.992,99	6	311.576,34	0,00
BANCO PASTOR BP10	1.200.000,00	690.000,00	690.000,00	6	121.860,00	0,00
CAJA MADRID CMA10	1.900.000,00	811.980,97	811.980,97	6	107.392,25	0,00
DIPUTACIO DIPU10	150.000,00	90.000,00	90.000,00	6	169.107,39	0,00
ICF EUSKADI	715.200,00	404.080,12	404.080,12	7	68.045,00	0,00
BS12	6.000.000,00	5.404.293,58	5.404.293,58	11	581.852,25	0,00
BBV12	3.000.000,00	2.687.500,00	2.687.500,00	11	289.349,18	0,00
BBV12B	469.029,26	377.838,30	377.838,30	6	74.507,02	0,00
BS12B	5.014.753,78	4.074.487,48	4.074.487,48	6	803.454,16	0,00
BSB12	4.000.000,00	3.621.708,99	3.621.708,99	11	381.281,70	0,00
BSB12B	900.000,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
CP12	4.050.000,00	3.712.500,00	3.712.500,00	11	416.519,25	0,00
CP12A	4.000.000,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
BNK12	2.900.000,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
BSB13	6.958.544,70	6.068.728,58	6.068.728,58	7	989.840,28	0,00
DIPU1013	175.000,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00
CP14	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	8	143.546,13	0,00
BNK14	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	8	287.062,26	0,00
BBV14	4.440.000,00	4.440.000,00	4.440.000,00	8	632.506,37	0,00
DEX1A14	6.050.000,00	4.033.333,34	4.033.333,34	8	575.010,47	0,00
BP15	1.643.591,90	1.432.647,12	1.432.647,12	9	169.738,63	0,00
BBV15	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	9	238.352,59	0,00
BSB15	4.663.770,42	4.473.169,72	4.473.169,72	9	602.103,64	0,00
DIPU1015	175.000,00	140.000,00	140.000,00	4	35.000,00	0,00
BP16	2.591.790,04	2.591.790,04	2.591.790,04	10	261.424,64	0,00
Caixa de Crèdit Local 2016	175.000,00	175.000,00	175.000,00	5	35.000,00	0,00
Programa de Crèdit Local 2016	6.913.037,74	6.991.497,37	6.991.497,37	10	678.332,17	0,00
Total saldo viu dels préstecs a 30/09/2016	162.228.593,84	66.201.832,56	66.201.832,56		15.626.839,90	0,00
Hernandad N. Padre Jesus Nazareno	108.192,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Total saldo viu arca a 30/09/2016						0,00
Total anualitat teòrica						15.626.839,90

31/12/2016	
Paides Banc d'Espanya a 31	
euribor 3m	-0,319
IRPH Caixa	
euribor 12m	-0,082
euribor 1mes	-0,388

IRPH Caixa	0,250	0,000	0,250
------------	-------	-------	-------



Annex 8 resum de l'endeutament i la ratio de deute viu en la liquidació 2016

1. Operacions a llarg termini Ajuntament

Préstecs Ajuntament		Saldo 31/12/2015	Nous Préstecs 2016	Moviments 2016		Saldo 31/12/2016
				Interessos	Amortitzacions	
BBVA	BBV07A	665.000,00		22.450,71	190.000,00	475.000,00
BBVA	BBV07B	1.050.000,00		34.781,47	300.000,00	750.000,00
BBVA	BBV10	455.000,00		4.512,89	70.000,00	385.000,00
BBVA (PUMSA)	BBV12	2.937.500,00		89.397,79	250.000,00	2.687.500,00
BBVA (Pagament a proveïdors) PUMSA	BBV12B	435.964,94		4.059,07	58.128,64	377.836,30
BBV14 "Addenda FCC Construcción SA" PUMSA	BBV14	4.440.000,00		101.750,00	0,00	4.440.000,00
BBV15 "Addenda FCC Construcción SA" PUMSA	BBV15	2.000.000,00		63.539,66	0,00	2.000.000,00
BBVA	BBV1A	250.000,00		25,88	100.000,00	150.000,00
BBVA	BBV7	2.664.081,60		2.292,53	444.013,60	2.220.068,00
BCHA	BCH10	3.375.000,00		57.970,00	500.000,00	2.875.000,00
BCHA	BCH1B	15.000,00		153,56	15.000,00	0,00
BCHA	BCH2	600.000,00		19.992,00	240.000,00	360.000,00
BCHA	BCH4	662.103,07		17.608,69	411.401,96	220.701,11
B.C.LOCAL	BCL08	977.500,00		36.054,91	230.000,00	747.500,00
B.C.LOCAL	BCL1D	30.661,29		0,00	30.661,29	0,00
BANKIA (RT*)	BNK12	681.623,72		20.680,10	681.623,72	0,00
BNK14 "Addenda FCC Construcción SA" PUMSA	BNK14	2.000.000,00		65.849,97	0,00	2.000.000,00
BANCO PASTOR	BP10	707.159,84		20.141,73	95.978,87	611.180,97
BP15 (Préstec finançament FIE 2015)	BP15	1.432.647,12		0,00	0,00	1.432.647,12
BP16 (Préstec finançament FIE 2016)	BP16	0,00	2.531.790,04	0,00	0,00	2.531.790,04
B.SANTANDER (PUMSA)	BS12	5.828.452,70		176.601,42	424.159,12	5.404.293,58
B.SANTANDER (Pagament a proveïdors) PUMSA	BS12B	4.701.331,68		43.771,88	626.844,20	4.074.487,48
B.SABADELL (PUMSA)	BSB12	3.907.631,76		108.997,43	285.922,77	3.621.708,99
B. SABADELL Proveïdors	BSB13	6.958.544,70		64.252,69	869.818,12	6.088.726,58
B. SABADELL (Préstec finanç. inversions)	BSB15	4.473.169,72		57.480,23	0,00	4.473.169,72
B. SABADELL (Préstec finanç. inversions)	BSB16		6.913.097,74	389,57	321.600,37	6.591.497,37
C.A.MEDITERRANEO	CAM1	48.740,67		4,86	48.740,67	0,00
C.A.MEDITERRANEO	CAM10	810.000,00		14.163,22	120.000,00	690.000,00
C.A.MEDITERRANEO	CAM1A	81.315,44		16,62	65.050,68	16.264,76
C.E.CATALUNYA	CEC07	773.640,37		0,00	221.040,12	552.600,25
C.E.CATALUNYA	CEC08	1.048.700,42		0,00	233.044,52	815.655,90
C.E.CATALUNYA	CEC09	1.427.783,58		12.121,37	271.958,78	1.155.824,80
C.E.CATALUNYA	CEC10	1.116.505,34		16.951,33	262.707,15	853.798,19
C.E.CATALUNYA	CEC3C	63.190,34		0,00	63.190,34	0,00
C.E.CATALUNYA	CEC3D	428.716,80		0,00	285.811,20	142.905,60
C.E.CATALUNYA	CEC3E	730.197,34		0,00	292.078,92	438.118,42
C.E.LAIETANA	CEL10	2.029.086,94		40.742,38	282.693,95	1.746.392,99
CAJA MADRID	CMA07	528.701,33		0,00	151.057,60	377.643,93
CAJA MADRID	CMA08	447.737,50		11,19	99.492,89	348.244,61
CAJA MADRID	CMA09	1.356.500,23		8.790,88	254.596,98	1.101.903,25
CAJA MADRID	CMA10	1.048.230,08		18.066,20	147.326,58	900.903,50
CAJA MADRID	CMA1B	29.826,01		0,00	29.826,01	0,00
CAJA MADRID	CMA2	319.427,59		7,99	212.950,40	106.477,19
CAJA MADRID	CMA2A	627.129,79		15,68	250.847,24	376.282,55
C.PENSIONES	CP07	560.000,00		19.922,31	160.000,00	400.000,00
CAIXABANK (PUMSA)	CP12	4.050.000,00		112.042,83	337.500,00	3.712.500,00
CAIXABANK (RT*)	CP12A	1.000.000,00		27.578,75	1.000.000,00	0,00
CP14 "Addenda FCC Construcción SA" PUMSA	CP14	1.000.000,00		33.542,50	0,00	1.000.000,00
C.PENSIONES	CP1D	300.000,00		222,65	100.000,00	200.000,00
DEXIA	DEXIA07	875.000,00		32.940,56	250.000,00	625.000,00
DEXIA	DEXIA08A	722.500,00		0,00	170.000,00	552.500,00
DEXIA	DEXIA10	5.442.071,91		31.820,54	870.731,52	4.571.340,39
DEXIA 14 (Novació DEXIA 12 i DEXIA 08) PUMSA	DEXIA14	5.041.666,67		158.742,76	1.008.333,33	4.033.333,34
DEXIA	DEXIA1A	353.505,03		10.844,80	141.401,96	212.103,07
DEXIA	DEXIA2	47.500,00		405,84	47.500,00	0,00
Préstec 2013 CCL-DIBA(RT*)	DIPU013	58.333,34		0,00	58.333,34	0,00
DIPUTACIÓ	DIPU08	45.000,00		0,00	15.000,00	30.000,00
DIPUTACIÓ	DIPU09	60.000,00		0,00	15.000,00	45.000,00
DIPUTACIÓ	DIPU10	75.000,00		0,00	15.000,00	60.000,00
DIPUTACIÓ (Préstec finanç. Inversions)	DIPU15	175.000,00		0,00	35.000,00	140.000,00
DIPUTACIÓ (Préstec finanç. Inversions)	DIPU16		175.000,00	0,00		175.000,00
ICO	ICO08	1.170.000,00		0,00	260.000,00	910.000,00
ICO	ICO09	4.188.113,37		30.896,90	797.735,88	3.390.377,49
MINISTERIO INDUSTRIA	MI09	1.827.971,38		0,00	228.496,43	1.599.474,95
ICF EUSKADI	ICFEUSKADI	476.314,22		0,00	72.234,10	404.080,12
Altres						
TOTALS		91.631.778,03	9.619.887,78	1.582.606,34	15.049.833,25	86.201.832,56

2. Pòlisses de tresoreria Ajuntament

	Saldo 31/12/2015	Pòlisses concertades	Moviments 2016		Saldo Dispositiu 31/12/2016
			Interessos	Disposició/ retorn	
BANKIA	2.707.168,95	8.000.000,00	37.874,26	-2.707.168,95	0,00
BBVA	57.522,04	6.000.000,00	8.746,09	-57.522,04	0,00
BSCH	3.619,11	2.000.000,00	6.359,78	-3.619,11	0,00
CaixaBank	321.423,10	4.000.000,00	7.373,28	-321.423,10	0,00
BANC SABADELL	83.005,46	4.000.000,00	9.331,89	-83.005,46	0,00
C. Enginyers		2.000.000,00	853,52	0,00	0,00
TOTALS	3.172.738,66	26.000.000,00	70.538,82	-3.172.738,66	0,00

3. Avals Ajuntament

	Saldo 31/12/2015	Nous Avals	Moviments 2016		Saldo 31/12/2016
			Interessos	Amortitzacions	
Hermandad N. Padre Jesús Nazareno (C.Laietana)	4.968,20		0,00	4.968,20	0,00
TOTALS	4.968,20		0,00	4.968,20	0,00

4. Endeutament Consorci TDT

	Saldo 31/12/2015	Nous Préstecs 2016	Moviments 2016		Saldo 31/12/2016
			Interessos	Amortitzacions	
BANKIA	175.800,47		192,11	117.160,00	58.640,47
BANKIA	22.388,79		158,31	7.007,81	15.380,98
POLISSA			148,31		
TOTALS	198.189,26		498,73	124.167,81	74.021,45

5. Endeutament PUMSA

	Saldo 31/12/2015	Nous Préstecs 31/12/2015	Moviments 2016		Saldo 31/12/2016
			Interessos	Amortitzacions	
BANC SANTANDER		12.163.156,00	294.018,32	1.972.665,00	10.190.491,00
BANKIA		12.227.182,00	280.918,17	1.114.000,00	11.113.182,00
LA CAIXA		9.049.835,00	236.125,72	627.374,00	8.422.461,00
BANC SABADELL		7.935.794,00	238.237,37	1.002.465,00	6.933.329,00
ICF		4.049.132,00	100.685,00	235.201,00	3.813.931,00
BBVA		910.617,00	17.531,88	55.120,00	855.497,00
ICO		202.788,00	2.210,14	4.086,00	198.702,00
Altres (Nau Minguell)					1.599.474,95
TOTALS	0,00	46.538.504,00	1.169.726,60	5.010.911,00	43.127.067,95
Consolidació Nau Minguell Ajunt.					-1.599.474,95
TOTALS					41.527.593,00

TOTAL ENDEUTAMENT

	31/12/2015	Nou endeutament	Interessos	Amortitzacions	31/12/2016
1. Ajuntament Préstecs a ll/rt	91.631.778,03		1.582.606,34	15.049.833,25	86.201.832,56
2. Ajuntament Pòlisses de tresoreria	3.172.738,66	26.000.000,00	70.538,82	-3.172.738,66	0,00
3. Ajuntament Avals	4.968,20		0,00	4.968,20	0,00
4. Endeutament Consorci TDT	198.189,26		498,73	124.167,81	74.021,32
5. Endeutament PUMSA		46.538.504,00	1.169.726,60	5.010.911,00	41.527.593,00
TOTALS	95.007.674,15	72.538.504,00	2.823.370,49	17.017.141,60	127.803.452,88

Ingressos corrents consolidats a 31/12/2015	123.336.370,41	127.915.741,46
Ràtio de deute viu previst	77,03%	99,91%

