



Data de publicació: 25/04/2017

Ajuntament de
Mataró

INFORME 62/2016

**COMPLIMENT DELS REQUISITS DE LA LLEI ORGÀNICA 2/2012 EN
L'APROVACIÓ DEFINITIVA DEL PRESSUPOST 2017**

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 solsament informatiu per l'acte d'aprovació, sinó que forma part del mateix expedient a aprovar.

Els controls a validar, atenent al que determina la Llei d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF), són l'objectiu d'estabilitat pressupostària, i l'objectiu de deute públic. Cal considerar que aquests conceptes s'hauran de calcular en termes consolidats a efectes del seu anàlisi. Pel que fa a l'informe relatiu a la Regla de la despesa en el moment d'elaborar el Pressupost, aquest queda exclòs de la seva obligatorietat d'acord amb el que estableix l'Ordre HAP/2082/2014, de 7 de novembre, que modifica la HAP/2105/2012 sobre les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012.

Durant el mes d'abril del 2016 la Intervenció General de l'Estat (IGAE), ens va comunicar 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:

- EPT Mataró Audiovisual
- Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró



Ajuntament de
Mataró

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

(*) Ha estat integrada en el sector administracions públiques en la darrera classificació comunicada el mes d'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.**

L'any 2015 es va realitzar la venda de 24.100 accions de MESSA a Gas Natural. 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.

1. Càlcul de l'Estabilitat Pressupostària

En l'actualitat l'ajuntament es regeix pel seu Pla d'Ajust aprovat mitjançant acord de Ple de data 25 de setembre de 2013, i amb vigència fins a l'exercici 2023. Aquest Pla preveu el compliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària a 31/12/2017. En la formació d'aquest Pla no es va considerar la Societat Municipal PUMSA, ni el Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals, doncs en aquell moment no estaven sectoritzats com a entitats integrades en el Sector d'Administracions Públiques per part del Ministeri.

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, incloent PUMSA i el Consorci Transversal Xarxa d'Activitats Culturals.

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".

El Consell de Ministres de data 2 de desembre de 2016 ha fixat els objectius d'estabilitat pressupostària per a les Entitats Locals pel període 2016-2019 en Zero.



Ajuntament de
Mataró

El pressupost de l'Ajuntament consolidat amb les entitats del grup classificades com a sector de les Administracions Públiques per a l'exercici 2017 i d'acord amb el que s'ha exposat en l'apartat anterior Si compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària segons el detall següent:

Estabilitat pressupostària = Capacitat (+) Necessitat (-) de finançament							
CAPACITAT / NECESSITAT DE FINANÇAMENT	Ajuntament	MA	CMAO	CEM	PRUSA	CXIAC	TOTAL
	Pres. 2017	Pres. 2017	Pres. 2017	Pres. 2017	Pres. 2017	Pres. 2017	Pres. 2017
Ingressos no financers (capítols 1 a 7)	122.724.300,36	150.371,43	234.660,87	518.641,93	16.892.767,09	207.906,00	141.579.631,68
Despeses no financeres (capítols 1a 7)	-120.872.587,18	-448.187,29	-234.660,87	-453.831,83	-16.807.892,06	-207.906,00	-139.534.975,33
Ajustaments SEC 95							
Ajusti per no recaptació de tributs (1)	-1.419.599,02						-1.419.599,02
I Retencions PC per liquidacions negatives anteriors (2)	441.946,20						441.946,20
Ajustaments per operacions internes							
Ajuda	0,00						0,00
Capacitat (+) i necessitat (-) de finançament	1.851.713,18	2.187,21	0,00	65.810,10	74.984,03	0,00	1.995.784,52

Els ajustaments SEC 95 aplicats són:

(1) Es disminueix la capacitat de finançament amb la previsió de no recaptació dels ingressos previstos dels capítols 1, 2 i 3 del pressupost 2017, aplicant-se d'aquesta manera el principi de caixa. Per obtenir aquesta previsió s'ha considerat una previsió de no recaptació del 2% sobre els ingressos d'aquest capítols descomptats els ingressos de la PIE. Aquesta previsió de no recaptació s'ha obtingut de l'import màxim que utilitza la Diputació entre una forquilla que va de l'1% al -2%.

(2) S'augmenta la capacitat de finançament com a conseqüència de les devolucions de les liquidacions negatives de la PIE dels exercicis 2008, 2009 per un import total de 441.946,20 €. Aquestes devolucions minven els ingressos de capítol 4.

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 aquest pressupost 2017 o bé la seva rellevància no és significativa.

S'incorporen com a annexos 1 i 2, el detall dels càlculs obtinguts en el quadre anterior.

El Pressupost consolidat 2017 de l'Ajuntament i ens dependents classificats en el sector d'administracions públiques assolirà l'objectiu d'estabilitat pressupostària fixat per la LODEPNE, amb una capacitat de finançament d'import 1.067.023,46.
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.



Ajuntament de
Mataró

B) 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 un any 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 aportí beneficis en un termini de tres anys. 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 a Ple de l'entitat local de la que 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 els seus pressupostos per al 2017.

ENTITATS	AMSA	PARC TCM	FUNDACIÓ TCM*	Fundació Unió Cooperadors**	Fundació Hospital
Resultat d'exploració	1.188.461,00	600.886,00			2.900,00
Resultat financer net	-217.924,00	-600.886,00			-2.900,00
Resultat extraordinari	729.574,00	0,00			0,00
Resultat abans d'impostos	1.700.110,00	0,00			0,00
RESULTAT DE L'EXERCICI	1.700.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Previst aprovació pressupost 20/12/16

** Previst aprovació pressupost 19/1/17



Ajuntament de
Mataró

• Totes les entitats que formen el sector de societat no financera del Grup Ajuntament, amb excepció de la Fundació ICAI i la Fundació Lluís de Comperadors de les quals no es disposa de pressupost aprovat i que són més dependents directament d'aquests organismes, amb l'objectiu d'establir un pressupost que es hagi presentat ambdós organismes en el pressupost de l'exercici 2017.

2. Endutament. Objectiu del deute

La LOEPSF, determina els límits d'endutament 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.

2. L'Administració Pública que superi el límit de deute públic no podrà realitzar operacions d'endeutament net."

I en el punt 2 de l'article 18 de la LOEPSF indica que *"quan el volum del deute públic és situat per damunt del 95% dels límits establert en l'article 13.1 d'aquesta Llei, les úniques operacions d'endeutament permeses a l'Administració Pública corresponent seran les de tresoreria."*

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 es 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.

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 i amb la nota informativa sobre el règim de tutela financera dels ens locals per a l'exercici 2016.



Ajuntament de
Mataró

La nota esmentada estableix que es poden concertar operacions d'endamentament a llarg termini per finançar inversions de l'exercici 2016, subjectes a l'autorització del Departament d'Economia i Finances, 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 2015, tingui signè 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 2015, 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

S'entén per estalvi net de les Entitats Locals la diferència entre els drets liquidats pels capítols 1 a 5 de l'estat d'ingressos i les obligacions reconegudes pels capítols 1, 2 i 4 de l'estat de despeses, minorada en l'import de l'annualitat teòrica 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

AJUNTAMENT

Càlcul dels ingressos corrents de l'Ajuntament	Liquidació 2015	Pressupost 2016	Pressupost 2017
Ingressos corrents del pressupost de l'Ajuntament capítols (1-V)	123.130.999,04	117.675.798,19	118.230.963,63
Ajust per Ingressos extraordinaris (*)	-122.720,72	0,00	0,00
Ajust ingressos afectats a inversió (**)	-243.397,16	0,00	0,00
Ingressos corrents capítols (1-V), sense ingressos extraordinaris	122.764.881,16	117.675.798,19	118.230.963,63

Estalvi net de l'Ajuntament	Liquidació 2015	Pressupost 2016	Pressupost 2017
Ingressos corrents capítols (1-V), sense ingressos extraordinaris	122.764.881,16	117.675.798,19	118.230.963,63
Obligacions reconegudes capítols 1, 2 i 4	-99.246.243,42	-97.079.996,79	-100.601.370,59
Annualitat teòrica d'amortització 31/12/16 131/12/2017(Annex 5)	-16.747.417,06	-15.673.889,61	-15.294.262,59
Estalvi net de l'Ajuntament	6.771.220,68	4.921.911,79	2.335.330,45
Ràtio legal d'estalvi net: (Estalvi net / Ing. corrents) * 100	5,52%	4,18%	1,98%

(*) Correspon a un ingrès d'import excepcional de l'assegurança de la Festa del cel 2013.

(**) Correspon a un ingrès d'import 94.228,00 € corresponent al conveni del Touring club afectat a inversió i a diverses aportacions de corrent d'import total 149.169,16 € de la Diputació amb destí a diversos projectes d'inversió.



Ajuntament de
Mataró

b) Ràtio legal de deute viu

Grup Consolidat

Per realitzar el càlcul de la ràtio legal de deute viu consolidat d'acord amb el règim de tutela financera, constitueixen els 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.

D'acord amb la nota informativa de data 21 de gener de 2016, de la Direcció General de Política Financera dels ens locals, per al càlcul dels ingressos corrents s'han exclòs els ingressos afectats a operacions de capital i els ingressos de caràcter extraordinari.

	Grup A.P.
Ingressos consolidats grup Ajuntament liquidació 2015 (Ajuntament, EPE Mataró Audiovisual, CMAC, Consorci TDT i PUMSA).	132.716.872,40 €

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 prevista a 31/12/2016 i la prevista a 31/12/2017 es mostra a continuació:



Ajuntament de
Mataró

Deute Comptable	31/12/2016	31/12/2017
Capitals pendents liquidacions negatives PIE	6.629.192,97	6.187.246,77
Avais executats	0,00	0,00
Capitals pendents Ajuntament II/t (annex3)	88.005.033,06	86.128.239,88
Capitals pendents CDM a II/t	74.060,18	18.103,40
Capitals pendents PUMSA a II/t) (annex4)	40.378.930,00	34.950.767,00
Operacions a curt termini	0,00	0,00
Deute en termes SEC95	135.087.216,21	127.284.357,25
Ingressos corrents Consolidats 2015	132.716.872,40	132.716.872,40
% de Deute en termes SEC95 sobre ingressos corrents consolidats 2015	101,86%	95,89%
Deute en termes SEC95	135.087.216,21	127.284.357,25
Avais fora del grup	0,00	0,00
Liquidacions negatives PIE	-6.629.192,97	-6.187.246,77
Deute Viu (Tutela Financera) Sobre ingressos corrents consolidats 2015	128.458.023,24	121.097.100,28
	96,79%	91,24%

Els imports als efectes del Deute Viu i el Deute Públic del grup Ajuntament definits a l'article 13 de la LOEPSF no coincideixen. La diferència és deguda al tractament de la PIE. La situació prevista a 31/12/2016 i a 31/12/2017 derivada del pressupost que es porta a aprovació d'ambdues magnituds és:

La ràtio legal de deute viu prevista 31/12/2017, calculada d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és del 91,24%.

Conclusions

A) Sector Administracions Públiques

El pressupost per al 2017 compleix amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària. Pel que fa a l'estat del deute l'estalvi net és positiu i la ràtio legal de deute viu previst a 31/12/2017, calculada d'acord amb l'ordre ECF/138/2007, és del 91,24%.



Ajuntament de
Mataró

Resum Indicadors

	Grup Ajuntament	Taxa límit aprovada pel MINHAP
Estabilitat pressupostària	1.067.023,46	Ha de ser positiu
Objectiu del deute (31/12/2017)		
	Ajuntament	Límit de Tutela Financera
3.1 - Estalvi net	2.335.330,45	Ha de ser positiu
3.2 - Ràtio de deute viu	91,24%	<110%

Quadre comparatiu d'indicadors entre el Pla d'ajust i el Pressupost 2017

Ajuntament	Pla d'ajust	Pressupost 2017
Estalvi net Ajuntament	11.439.533,09	2.335.330,45
Ràtio d'estalvi net Ajuntament	9,51%	1,98%

Grup Ajuntament	Pla d'ajust	Pressupost 2017	
		sense PUMSA	amb PUMSA
Estabilitat Pressupostària	6.987.816,85	992.137,57	1.067.023,46

Grup Ajuntament	Pla d'ajust	Pressupost 2017	
	31/12/2017	sense PUMSA	amb PUMSA
Deute viu a 31/12	96.005.209,55	86.146.343,28	121.097.100,28
% de deute viu	79,82%	69,85%	91,24%

Pel que fa a l'estat del deute hi ha una desviació entre el deute previst en el Pla d'ajust i la previsió a 31/12/2017. Aquesta desviació es deu a que en el moment en què es va aprovar el Pla d'ajust, PUMSA estava classificada dins del Sector de Societats no financeres, mentre ara està integrada dins del Sector d'Administracions Públiques de l'Ajuntament de Mataró.



Ajuntament de
Mataró

CONCLUSIÓ:

1.- Les entitats dependents de l'Ajuntament classificades en el sector administracions públiques i les classificades en el sector de societats no financeres compleixen amb l'objectiu d'estabilitat pressupostària. Resta pendent de rebre els pressupostos 2017 de la Fundació TCM i la Fundació Unió de Cooperadors.

2.- La ràtio legal de deute viu a 31/12/2017 consolidada del grup d'administracions públiques, calculada d'acord amb l'ordre ECI/138/2007, és del 91,24%

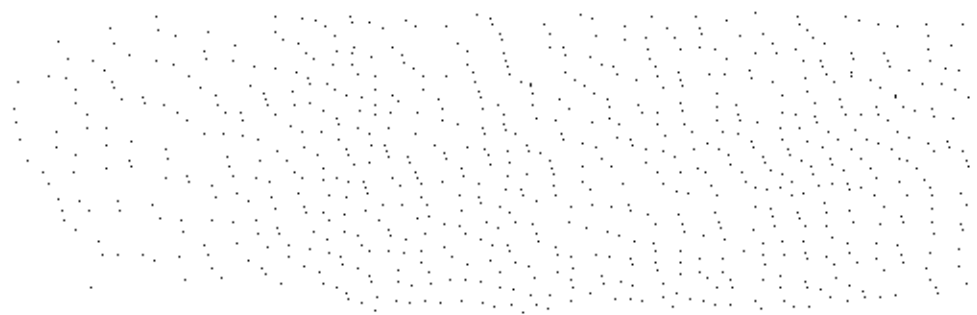
Mataró, 6 de febrer de 2017

Mariela González Solà

Cap del Servei de Gestió Econòmica i
Tresorera

Josep Canal Codina

Interventor i Director de Serveis
Econòmics



Annex 1 - Informe de compliment dels requisits de la Llei Orgànica 2/2012

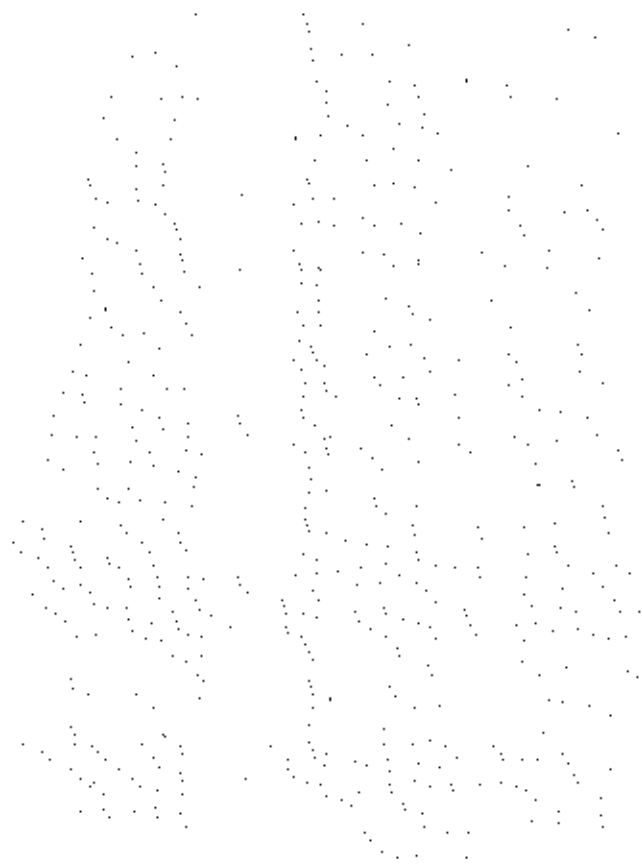
Assumptes: Pressupost inicial 2017

Data: febrer 2017

Pressupost agregat Ajuntament, EPE Mataró Audiovisual, CMAC, Consorci TDT, PUMSA i CXTAC

Ingressos	AJUNTAMENT	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI MAC	CONSORCI TDT	PUMSA	CONSORCI CXTAC	PRESSUPOST AGREGAT
Cap. I - Impostos directes	50.236.746,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.236.746,95
Cap. II - Impostos indirectes	8.795.739,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.795.739,07
Cap. III - Taxes, preus públics i altres ingressos	21.578.195,41	85.624,00	3.000,00	0,00	8.113.232,00	1.000,00	30.066.051,41
Cap. IV - Transferències corrents	40.596.325,46	264.750,43	231.660,97	373.965,34	284.616,85	266.904,00	42.118.234,05
Cap. V - Ingressos patrimonials	2.022.460,84	0,00	0,00	26.926,00	4.694.673,00	2,00	6.746.061,84
Subtotal corrents	118.230.963,63	450.374,43	234.660,97	402.891,34	13.397.527,89	267.906,00	132.984.324,26
Cap. VI - Alienació d'inversions	0,00	0,00	0,00	0,00	2.395.993,00	0,00	2.395.993,00
Cap. VII - Transferències de capital	4.493.336,73	0,00	0,00	116.750,58	688.247,00	0,00	5.298.334,32
Cap. VIII - Actius financers	219.025,30	0,00	0,00	0,00	5.472.017,17	0,00	5.691.042,47
Cap. IX - Passius financers	11.866.560,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.866.560,36
Subtotal capital	16.581.942,41	0,00	0,00	116.750,58	9.057.257,17	0,00	25.755.950,11
TOTAL	134.812.906,04	450.374,43	234.660,97	519.641,93	22.454.785,00	267.906,00	158.740.274,37
Estabilitat Presupostària (capítols 1a.7)	122.724.300,36	450.374,43	234.660,97	519.641,93	16.982.767,89	267.906,00	141.179.651,59

Despeses	AJUNTAMENT	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	CONSORCI MAC	CONSORCI TDT	PUMSA	CONSORCI CXTAC	PRESSUPOST AGREGAT
Cap. I - Despeses de personal	50.736.957,34	204.359,56	7.253,00	85.817,44	1.515.499,00	87.952,88	52.744.039,42
Cap. II - Despeses en béns corrents i serveis	59.800.662,98	24.462,56	154.807,97	81.594,42	9.609.290,00	192.953,13	40.282.966,13
Cap. III - Despeses financeres	2.419.644,00	0,00	0,00	249,00	1.335.552,00	1.800,00	3.756.436,00
Cap. IV - Transferències corrents	10.421.659,12	0,00	1.150,00	187.921,50	0,00	0,00	10.609.721,62
Cap. V - Fors de contingència i altres imprevistos	289.869,97	0,00	0,00	1.507,98	0,00	0,00	291.377,95
Subtotal corrents	103.021.014,89	448.187,22	233.210,97	337.081,34	11.667.341,00	267.906,00	115.964.741,12
Cap. VI - Inversions reals	16.315.269,98	0,00	1.450,00	116.750,58	5.250.511,00	0,00	21.884.042,57
Cap. VII - Transferències de capital	1.485.291,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.485.291,61
Cap. VIII - Actius financers	244.025,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.025,90
Cap. IX - Passius financers	13.745.276,95	0,00	0,00	65.510,00	5.245.903,00	0,00	19.056.689,95
Subtotal capital	31.791.891,45	0,00	1.450,00	182.260,58	10.797.414,00	0,00	42.773.346,04
TOTAL	134.812.906,04	448.187,22	234.660,97	519.641,93	22.454.785,00	267.906,00	158.738.087,16
Estabilitat Presupostària (capítols 1a.7)	120.822.507,18	448.187,22	234.660,97	453.831,93	16.907.882,00	267.906,00	139.134.975,30



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

Assumpte: Pressupost inicial 2017

Data: febrer 2017

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

CAPACITAT/NECESSITAT DE FINANÇAMENT	Ajuntament	MA	CNAC	CDM	PURSA	CNTAC	TOTAL
Ingressos en financers (capítols 1 a 7)	122.724.300,06	450.374,43	236.660,07	979.645,93	16.982.757,89	297.506,00	541.179.664,58
Despeses en financers (capítols 1 a 7)	-190.479.507,18	-443.187,22	-234.860,07	-453.633,83	-18.931.862,00	267.806,03	-139.134.975,30
Ajustaments SEC 95	1.307.083,76	-210,21	0,00	0,00	-74.985,03	0,00	-74.985,24
Ajust per no recuperació de tributs (1)	1.419.599,02						-1.419.599,32
+ Retencions PE per liquidacions i pagaments subel·lencs (2)	441.848,70						441.848,30
Ajustaments per operacions internes	-977.852,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-977.852,82
Ajuts	0,00						0,00
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capacitat(+)/Necessitat(-) de finançament	924.140,58	2.167,21	0,00	35.410,00	-74.985,85	0,00	1.067.028,40

11.1 Ajust per no recuperació de tributs

Ingressos en financers (n)	Ajuntament	MA	CNAC	CDM	CDM	TOTAL
Capítol I. Impostos directes	50.238.240,85	0,00	0,00	0,00		50.238.240,85
Capítol II. Impostos indirectes	3.795.730,07	0,00	0,00	0,00		3.795.730,07
Capítol III. Taxes i altres ingressos	21.578.195,41	85.674,00	3.880,00	0,00		21.667.749,41

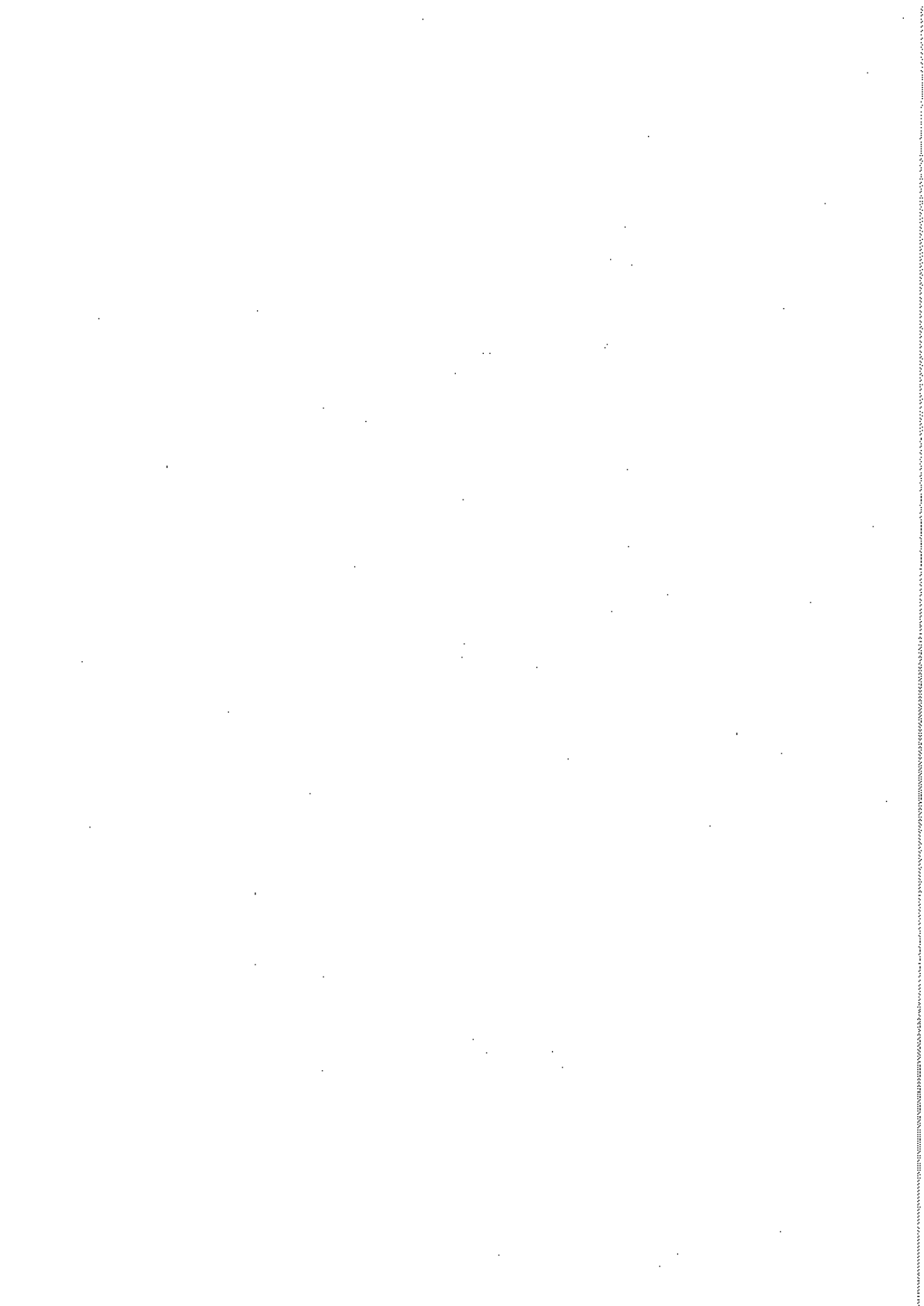
Ingressos que, en es veuen afectats pel % de no recuperació: Ajuntament

Capítol I. Impostos directes (PII)	1.836.183,31
Capítol II. Impostos indirectes (PII)	3.795.730,07

% de dotació @ 2,00% % màxim de no recuperació de corrents i tancats considerat per la Diputació.

Ajust per no recuperació de tributs = (n-b)*c	Ajuntament	MA	CNAC	CDM	TOTAL
Capítol I. Impostos directes	968.033,31	0,00	0,00	0,00	968.033,31
Capítol II. Impostos indirectes	29.030,00	0,00	0,00	0,00	29.030,00
Capítol III. Taxes i altres ingressos	431.535,91	1.712,48	0,00	0,00	433.248,39
Ajust per no recuperació de tributs	1.419.599,02	1.712,48	0,00	0,00	1.421.311,50

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



Annex 3 Estat de previsió de moviments i situació del deute Pressupost 2017

1. Operacions a llarg termini Ajuntament

Prèstems Ajuntament		Saldo tancament 31/12/2016	Nous Prèstems 2017	Moviments 2017		Saldo 31/12/2017
				Interessos	Amortitzacions	
BBVA	BBV7	2.220.100,00		29.500,00	444.000,00	1.776.100,00
BCHA	BC1H	220.700,00		2.900,00	229.700,00	0,00
CAJA MADRID	CMA2	106.600,00		400,00	106.600,00	0,00
C.A. MEDITERRANEO	CAM1A	21.700,00		100,00	21.700,00	0,00
C.F. CATALUNYA	CEC3D	142.900,00		200,00	142.900,00	0,00
BBVA	BBV1A	150.000,00		1.000,00	100.000,00	50.000,00
CAJA MADRID	CMA2A	376.700,00		2.800,00	250.500,00	126.200,00
DEXIA	DEX1A1A	212.100,00		5.700,00	141.400,00	70.700,00
BCHA	BC1P	360.000,00		10.700,00	240.000,00	120.000,00
C. PENINSINS	CP1D	200.000,00		2.000,00	100.000,00	100.000,00
C.F. CATALUNYA	CEC3E	438.100,00		3.300,00	292.100,00	146.000,00
C. PENINSINS	CP07	490.000,00		13.500,00	160.000,00	340.000,00
CAJA MADRID	CMA07	376.100,00		3.200,00	150.100,00	228.000,00
DEXIA	DEX1A07	625.000,00		22.400,00	250.000,00	375.000,00
BBVA	BBV07A	475.000,00		15.000,00	190.000,00	285.000,00
BBVA	BBV07B	750.000,00		23.300,00	300.000,00	450.000,00
C.F. CATALUNYA	CEC07	552.600,00		4.700,00	221.000,00	331.600,00
CAJA MADRID	CMA08	348.200,00		3.100,00	98.300,00	250.000,00
B.C.I. GAL.	BCL08	717.500,00		25.500,00	230.000,00	517.500,00
DEXIA	DEX1A08A	552.500,00		5.000,00	170.000,00	382.500,00
ICO	ICO08	910.000,00		8.100,00	260.000,00	650.000,00
C.F. CATALUNYA	CEC08	815.600,00		7.300,00	253.000,00	582.600,00
DIPUTACIÓ	DIPU08	30.000,00		0,00	15.000,00	15.000,00
R.D.	ICO09	3.390.200,00		62.799,00	797.700,00	2.592.600,00
C.F. CATALUNYA	CEC09	1.155.900,00		22.799,00	272.000,00	883.900,00
CAJA MADRID	CMA09	1.103.600,00		19.200,00	251.700,00	851.900,00
DIPUTACIÓ	DIPU09	45.000,00		0,00	15.000,00	30.000,00
MINISTERIO INDUSTRIA	MI09	1.599.300,00		0,00	228.500,00	1.371.000,00
DEXIA	DEX1A10	4.571.300,00		79.500,00	879.700,00	3.700.600,00
BBVA	BBV10	385.000,00		8.000,00	79.000,00	315.000,00
C.F. CATALUNYA	CEC10	853.800,00		22.200,00	262.700,00	591.100,00
BCHA	BC110	2.875.000,00		76.300,00	500.000,00	2.375.000,00
U.F. LAIETANA	CEL10	1.749.100,00		55.000,00	280.600,00	1.468.500,00
C.A. MEDITERRANEO	CAM10	690.000,00		19.600,00	130.000,00	570.000,00
BANCO PASTOR	BP10	612.300,00		17.600,00	94.500,00	517.800,00
CAJA MADRID	CMA10	902.400,00		25.800,00	143.000,00	756.400,00
DIPUTACIÓ	DIPU10	60.000,00		0,00	15.000,00	45.000,00
ICF EUSKADI		414.854,82		0,00	66.017,61	348.837,21
B. SANTANDER (PUMSA)	BS12	5.609.600,00		225.000,00	432.400,00	4.997.200,00
BBVA (PUMSA)	BBV12	2.687.500,00		111.800,00	350.000,00	2.457.500,00
BBVA (Pagament a proveïdors) PUMSA	BBV12B	377.800,00		4.700,00	58.100,00	319.700,00
B. SANTANDER (Pagament a proveïdors) PUMSA	BS12D	6.074.400,00		31.600,00	626.800,00	5.447.600,00
B. SABADELL (PUMSA)	BSB12	3.627.700,00		150.900,00	274.900,00	3.353.800,00
CAIXABANK (PUMSA)	CP12	3.712.500,00		145.400,00	347.500,00	3.375.000,00
B. SABADELL Proveïdors	BSH13	6.088.700,00		76.600,00	869.800,00	5.218.900,00
BBV14 "Addenda FCC Construcción SA" PUMSA	BBV14	4.440.000,00		128.700,00	353.000,00	3.885.000,00
DNK14 "Addenda FCC Construcción SA" PUMSA	BNK14	2.000.000,00		86.900,00	212.000,00	1.788.000,00
CP14 "Addenda FCC Construcción SA" PUMSA	CP14	1.000.000,00		43.500,00	123.000,00	875.000,00
DEXIA 14 (Novesim DEXIA 12 i Desim 08) PUMSA	DEXIA14	4.034.300,00		167.700,00	1.008.300,00	3.025.000,00
BBV15 "Addenda FCC Construcción SA" PUMSA	BBV15	2.000.000,00		40.600,00	62.500,00	1.917.500,00
B. SABADELL (Préstec finanç. inversiors)	BSH15	4.473.100,00		131.100,00	438.900,00	4.034.200,00
DIPUTACIÓ (Préstec finanç. Inversiors)	DIPU15	140.000,00		0,00	35.000,00	105.000,00
IP15 (Préstec finançament FIE 2015)	IP15	1.643.600,00		18.800,00	0,00	1.643.600,00
BANC POPULAR	BP16	2.531.790,09		33.200,00	0,00	2.531.790,09
Caixa de Crèdit 2016	DIPU16	175.000,00		0,00	35.000,00	140.000,00
B. SABADELL (Préstec finanç. inversiors)	BSH16	6.391.497,37		46.886,31	0,00	6.391.497,37
Préstems finques PUMSA 2016		1.357.190,38		40.013,04	118.555,95	1.138.634,33
Préstec 2017		0,00	11.869.580,38	62.955,39		11.869.580,38
Altres		0,00				
TOTALS		88.008.033,06	11.869.580,38	2.155.351,61	13.746.373,56	86.128.239,88

2. Pólisses de tresoreria Ajuntament

	Saldo tancament 31/12/2016	Pólisses emissades	Moviments 2017		Saldo 31/12/2017
			Interessos	Disponibilitat reform.	
Pólisses 2016-2017	0,00	26.000.000,00	143.000,00	26.000.000,00	0,00
TOTALS	0,00	26.000.000,00	143.000,00	26.000.000,00	0,00

3. Endeutament Consorci TDT

	Saldo tancament 31/12/2016	Moviments 2017		Saldo 31/12/2017
		Interessos	Amortitzacions	
BANKIA	58.641,45	8,39	58.641,45	0,00
BANKIA	15.180,97	85,38	7.069,83	8.311,14
TOTALS	74.022,42	94,27	65.711,28	8.311,14

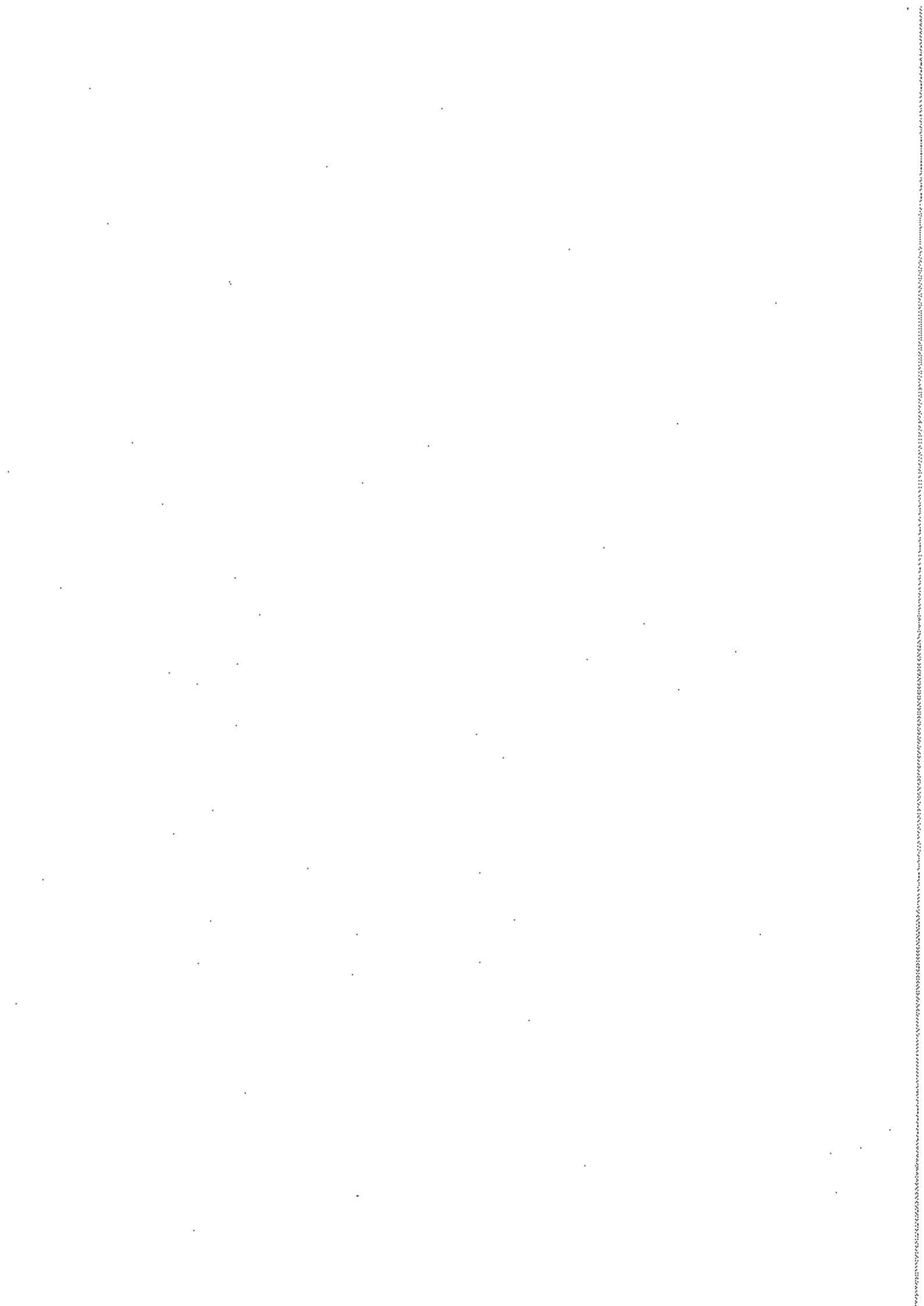
4. Endeutament PUMSA

	Saldo tancament 31/12/2016	Nous Prèstems 2017	Moviments 2017		Saldo 31/12/2017
			Interessos	Amortitzacions	
BANC SANTANDER	9.676.182,00		226.490,00	2.136.468,00	7.539.714,00
BANKIA	11.053.195,00		270.934,00	864.081,00	10.189.114,00
LA CAIXA	5.928.304,00		176.472,00	846.883,00	6.081.421,00
BANC SABADELL	5.529.042,00		190.061,00	1.074.134,00	5.454.888,00
ICF	3.813.911,00		94.385,00	241.501,00	3.572.430,00
BBVA	617.409,00		11.704,00	33.002,00	614.407,00
ICO	121.391,00		1.114,00	3.588,00	127.803,00
Ajuntament	1.599.476,00		0,00	228.496,00	1.370.980,00
TOTALS	40.378.920,00	0,00	971.160,00	5.428.173,00	34.950.757,00

TOTAL ENDEUTAMENT

	31/12/2016	Nou endeutament	Interessos	Amortitzacions	31/12/2017
1. Ajuntament Prèstems a llarg termini	88.008.033,06	11.869.580,38	2.155.351,61	13.746.373,56	86.128.239,88
2. Ajuntament Pólisses de tresoreria		26.000.000,00	143.000,00		0,00
3. Endeutament Consorci TDT	74.022,42		94,27	65.711,28	8.311,14
4. Endeutament PUMSA	40.378.920,00		971.160,00	5.428.173,00	34.950.757,00
TOTALS	128.487.985,48	37.869.580,38	3.269.608,91	19.240.257,84	121.087.308,02

Ingressos corrents consolidats a 31/12/2017	132.716.872,40	132.716.872,40
Ràtio de deute viu previst	96,39%	91,24%



Annex 4 Estat de previsió de moviments i situació del deute de PUMSA. Pressupost 2016

ENTITAT	ACTIU	PRESTEC VIDA 31/12/2014	DISPOSICIÓ (R/C)		AMORTIZACIÓ DE DEUTE		TOTAL AMORTITZACIÓ DE DEUTE		PRESTEC VIDA 31/12/2015	
			2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
LA CAIXA	Centre de Serveis Logístics	1.032.990 €	0 €	0 €	0 €	0 €	93.908 €	0 €	939.082 €	939.081 €
LA CAIXA	Edifici Baixada Espanyes	892.596 €	0 €	0 €	0 €	0 €	26.342 €	0 €	866.254 €	866.054 €
LA CAIXA	Local Camí Real, 254-266 nº4	491.112 €	0 €	0 €	0 €	65.421 €	70.654 €	0 €	425.691 €	420.458 €
LA CAIXA	Local C. Churrucà, 84	180.859 €	0 €	0 €	0 €	3.539 €	13.773 €	0 €	177.320 €	166.786 €
LA CAIXA	Habitatge c. Pignat, 23, 2on	156.149 €	0 €	0 €	0 €	6.040 €	5.812 €	0 €	150.026 €	142.564 €
LA CAIXA	Habitatge c. Joan Miró 36 4art. 3º	148.327 €	0 €	0 €	0 €	6.218 €	5.325 €	0 €	142.109 €	131.901 €
LA CAIXA	Habitatge c. Co.ombia, 48 5e 2º	154.327 €	0 €	0 €	0 €	6.822 €	4.904 €	0 €	147.505 €	124.019 €
LA CAIXA	Habitatge c. Vis Europa, 14- 9ar/1a	154.327 €	0 €	0 €	0 €	6.822 €	4.904 €	0 €	147.505 €	124.019 €
LA CAIXA	Habitatge Rda. Dr. Ferran, 5º	154.327 €	0 €	0 €	0 €	6.822 €	4.904 €	0 €	147.505 €	124.019 €
LA CAIXA	Habitatge c. Messen Nclaf, 24 2on, 4º	154.327 €	0 €	0 €	0 €	6.822 €	4.904 €	0 €	147.505 €	124.019 €
LA CAIXA	Habitatge c. Ntra. Sra. Corcor, 35 4º 2º	154.327 €	0 €	0 €	0 €	6.822 €	4.904 €	0 €	147.505 €	124.019 €
LA CAIXA	Habitatge c. Siete Partidas, 9 3º 2º	154.327 €	0 €	0 €	0 €	6.822 €	4.904 €	0 €	147.505 €	124.019 €
LA CAIXA	Habitatge c. Santiago Rosinyal, 20 2º 2º	154.327 €	0 €	0 €	0 €	6.822 €	4.904 €	0 €	147.505 €	124.019 €
LA CAIXA	Ap. Rosaranda - Lluquet	154.327 €	0 €	0 €	0 €	6.822 €	4.904 €	0 €	147.505 €	124.019 €
LA CAIXA	Ap. Gatassa	154.327 €	0 €	0 €	0 €	6.822 €	4.904 €	0 €	147.505 €	124.019 €
LA CAIXA	Ap. Parc de Pala	154.327 €	0 €	0 €	0 €	6.822 €	4.904 €	0 €	147.505 €	124.019 €
LA CAIXA	Ap. Rafael Estrany soterrani	154.327 €	0 €	0 €	0 €	6.822 €	4.904 €	0 €	147.505 €	124.019 €
R SANTANDER	Edifici Cola Castellera	83.763 €	0 €	0 €	0 €	83.763 €	84.372 €	0 €	0 €	0 €
R SANTANDER	Edifici "El Renjole"	206.335 €	0 €	0 €	0 €	206.335 €	206.943 €	0 €	0 €	0 €
R SANTANDER	Edifici Vallveric	114.754 €	0 €	0 €	0 €	114.754 €	115.722 €	0 €	0 €	0 €
R SANTANDER	Aparcament Plaça Granollers	30.550 €	0 €	0 €	0 €	30.550 €	31.200 €	0 €	0 €	0 €
ICF	Local - c. Carmentany, 6-12	107.663 €	0 €	0 €	0 €	107.663 €	202.591 €	0 €	0 €	0 €
BANCA	Servei de Manteniment	42.457 €	0 €	0 €	0 €	42.457 €	42.457 €	0 €	0 €	0 €
BANCA	Aparcament - c. Núñez de Balboa, 10-12	10.182 €	0 €	0 €	0 €	10.182 €	41.185 €	0 €	0 €	0 €
BANCA	Préstec Hipotecari	10.182 €	0 €	0 €	0 €	10.182 €	73.792 €	0 €	0 €	0 €
BANCA	Aparcament c. Terrassa	11.064 €	0 €	0 €	0 €	11.064 €	11.926 €	0 €	0 €	0 €
BANCA	Finques Lepanto Churrucà	495.558 €	0 €	0 €	0 €	495.558 €	495.558 €	0 €	0 €	0 €
BANCA	Local I Apk (8) - c. Meléndez Valdés, 15-17	332.972 €	0 €	0 €	0 €	332.972 €	332.972 €	0 €	0 €	0 €
BANCA	Local I Apk - Ed. Passadís de La Marina	25.707 €	0 €	0 €	0 €	25.707 €	194.523 €	0 €	0 €	0 €
BANCA	Préstec Hipotecari (815-C-306)	18.918 €	0 €	0 €	0 €	18.918 €	57.517 €	0 €	0 €	0 €
		42.403.766 €	0 €	0 €	0 €	42.403.766 €	4.233.749 €	0 €	0 €	0 €

ENTITAT	ACTIU	PRESTEC VIDA 31/12/2014	DISPOSICIÓ (R/C)		AMORTIZACIÓ DE DEUTE		TOTAL AMORTITZACIÓ DE DEUTE		PRESTEC VIDA 31/12/2015	
			2015	2016	2015	2016	2015	2016		
LA CAIXA	HPC - c. Meléndez, 82-84 (Caj Collus)	585.865 €	0 €	0 €	0 €	24.759 €	24.749 €	0 €	561.106 €	511.116 €
LA CAIXA	HPC - c. Jaume Comas, 16	402.871 €	0 €	0 €	0 €	27.602 €	27.602 €	0 €	375.269 €	375.269 €
LA CAIXA	HPC - c. Teix, nº 5	640.788 €	0 €	0 €	0 €	17.761 €	17.761 €	0 €	623.027 €	623.027 €
BANCA	HPC - c. Valencia, 52-94	489.983 €	0 €	0 €	0 €	20.494 €	20.494 €	0 €	469.489 €	468.989 €
BANCA	HPC - Passadís Franca, 5-8 (Colom)	244.951 €	0 €	0 €	0 €	9.204 €	9.204 €	0 €	235.747 €	235.747 €
BANCA	HPC - c. Carmentany, 6-12	1.283.374 €	0 €	0 €	0 €	31.865 €	31.865 €	0 €	1.251.509 €	1.251.509 €
BANCA	HPC - c. El Riu, 10 - c. Cristina	799.875 €	0 €	0 €	0 €	23.192 €	23.192 €	0 €	776.683 €	776.683 €
BANCA	HPC - c. Meléndez Valdés, 15-17	272.863 €	0 €	0 €	0 €	6.556 €	6.556 €	0 €	266.307 €	266.307 €
BANCA	HPC - c. Núñez de Balboa, 10-12	775.813 €	0 €	0 €	0 €	15.321 €	15.321 €	0 €	760.492 €	758.492 €
BANCA	HPC - c. Garmenia, 77	133.587 €	0 €	0 €	0 €	3.437 €	3.437 €	0 €	130.150 €	130.080 €
		5.855.497 €	0 €	0 €	0 €	180.202 €	180.202 €	0 €	5.675.295 €	5.675.295 €
		1.389.525 €	0 €	0 €	0 €	180.202 €	180.202 €	0 €	1.209.323 €	1.189.121 €
	TOTAL PRÉSTEC (BANC)	7.147.023 €	0 €	0 €	0 €	360.404 €	360.404 €	0 €	6.786.619 €	6.586.174 €

ENTITAT	ACTIU	PRESTEC VIDA 31/12/2014	DISPOSICIÓ (R/C)		AMORTIZACIÓ DE DEUTE		TOTAL AMORTITZACIÓ DE DEUTE		PRESTEC VIDA 31/12/2015	
			2015	2016	2015	2016	2015	2016		
BANCA	Préstec de hipotecari I	309.858 €	0 €	0 €	0 €	0 €	17.324 €	0 €	292.534 €	233.534 €
BANCA	Préstec de hipotecari I	157.358 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1.024.200 €	0 €	157.358 €	212.116 €
		467.216 €	0 €	0 €	0 €	1.024.200 €	1.041.524 €	0 €	449.892 €	445.650 €

Annex 5.- Anualitat teòrica a 31 de desembre de 2017

Entitat	Capital inicial	Capital pendent 31/12/2016	Capital pendent 31/12/2017	N 2017 Jorns anuals	N 2016 Jorns anuals	Anualitat teòrica 30/12/2016	Anualitat teòrica 31/12/2017	Diferencial Teòric (en %)	Total
BEVA BEV7	7.134.273,90	2.222.104,00	1.776.100,00	5	5	144.971,33	1.444.976,13	0,180	-0,816
BEVA BEV8	4.414,018,73	2.222.736,00	3,00	0	0	228.420,43	0,00	0,020	0,420
CA.MADRID CAN2	2.016.000,00	108.636,00	9,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	0,050
CA.MADRID CAN3	600.000,00	2.736,00	3,00	1	1	108.636,00	0,00	0,011	-0,316
BEVA BEVA	3.326.000,00	142.836,00	2,00	1	1	142.836,00	0,00	0,011	-0,316
CA.MADRID CAN4	2.430.000,00	876.736,00	28.520,00	1	1	170.000,15	0,00	0,071	-0,216
CA.MADRID CAN5	4.400,000,00	212.136,00	79.703,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	0,050
E CENTRAL H_3012	2.430.000,00	865.026,00	20.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,216
LA SA.XA 3010	2.370.000,00	202.036,00	0,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	0,050
LA SA.XA 3007	2.370.000,00	498.136,00	46.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
LA SA.XA 3011	2.370.000,00	402.036,00	240.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
CA.MADRID CAN7	4.777.766,78	578.136,00	228.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
DEVA BEVA07	2.520.000,00	625.000,00	375.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
DEVA BEVA08	2.520.000,00	475.000,00	356.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
DEVA BEVA09	2.520.000,00	525.000,00	450.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
CA.MADRID CAN8	2.520.000,00	557.636,00	331.500,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
CA.MADRID CAN9	2.520.000,00	548.836,00	250.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
ECOLCAL SCIB8	2.370.000,00	737.500,00	517.500,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
DEVA DEVAR09	2.370.000,00	552.500,00	302.500,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
LA SA.XA 3016	2.772.000,00	615.636,00	592.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
LA SA.XA 3017	2.772.000,00	30.000,00	15.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
DIPUTACIO DE JER	7.977.358,80	3.382.336,00	2.582.800,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
LA SA.XA 3020	2.184.000,00	1.438.836,00	653.500,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
CA.MADRID CAN10	2.516.000,00	1.102.036,00	851.500,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
DIPUTACIO DE JER	18.000,00	45.000,00	30.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
PRESES PAUVANA SA MILS	2.247.367,16	1.939.300,00	1.371.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
DEVA DEVA10	8.737.315,11	4.577.300,00	3.700.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BEVA BEVA11	730.000,00	385.000,00	315.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
CEVA10	2.812.000,00	653.000,00	591.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BOHA BOHO	5.030.000,00	2.874.000,00	2.375.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
CELESTIANA CELT1	2.891.134,26	1.728.100,00	1.456.500,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
CA.MADRID CAN11	2.216.000,00	592.000,00	570.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BANCA PASTOR BEPE	7.000.000,00	512.900,00	517.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
CA.MADRID CAN12	506.000,00	302.400,00	256.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
DIPUTACIO DE JER	150.000,00	60.000,00	45.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
ICF 3156A31	715.200,00	414.854,82	346.837,21	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BS12	3.090.000,00	2.409.000,00	2.437.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BBV12	3.090.000,00	2.407.500,00	2.437.500,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BBV12B	485.028,28	277.800,00	319.100,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BS12B	5.014.756,78	4.574.000,00	3.447.500,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BS12	4.036.030,30	3.527.300,00	5.353.500,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
CPV12	4.036.030,30	3.712.200,00	5.375.200,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BS13	2.596.844,71	6.088.700,00	5.218.500,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
CPV14	1.000.000,00	1.603.000,00	375.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BSV14	2.000.000,00	2.003.000,00	1.768.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BSV14	4.400.000,00	4.400.000,00	3.995.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BSV14	5.030.000,00	4.630.300,00	3.025.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
DEVA14	84.835,90	1.543.800,00	1.646.800,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BSV15	2.000.000,00	2.000.000,00	4.934.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BSV15	4.063.770,42	2.470.100,00	1.937.500,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
CPV15	475.000,00	640.000,00	125.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
BP16	2.357.735,04	2.551.735,09	2.571.735,09	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
Carve de Credit 2016 D. = J016	475.000,00	775.000,00	140.000,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
Carve de Credit 2016 B. = J016	6.913.087,74	6.591.167,87	5.351.167,87	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
Carve de Credit 2016 C. = J016	619.634,37	2.100.000,00	527.135,86	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
Carve de Credit 2016 D. = J016	892.136,78	892.136,78	641.500,00	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
Bevenc vealis a 3 illis - Hipotecari	254.937,03	251.835,62	274.759,10	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
Prestes pressupost 2017	11.895.585,39	3,00	1.359.589,39	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116
Total 49165 Va dels préstecs a 31/12/2017	169.484.933,41	83.006.033,05	85.126.826,85	1	1	108.636,00	0,00	0,050	-0,116

Escales Banc d'Essència a: 12/12/2016
 Euribor 3 m: -0,316
 Euribor 6 m: -0,091
 Euribor 12 m: -0,371

15.462.503,27 15.294.282,99

