

# 2019

# Memòria econòmica 2019

## Memòria econòmico-financera

Títol	Memòria econòmica 2019. Memòria econòmico-financera.	
Elaborat per	Servei de Gestió econòmica	
Data de creació	31/12/2019	
Control de versions	Data	17/12/2020
	Versió	v1
Estat formal	Òrgan d'aprovació	Ple Municipal
	Data d'aprovació	01/10/2020
	Publicació oficial	



# Índex

<b>I. COMPTES ANUALS</b> .....	3
1. Balanç.....	5
2. Compte del resultat econòmic-patrimonial.....	11
3. L'estat de canvis en el patrimoni net .....	15
4. L'estat de fluxos d'efectiu .....	21
<b>II. MEMÒRIA FINANCERA</b> .....	25
1. Organització i activitat .....	27
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració .....	42
3. Bases de presentació dels comptes .....	46
4. Normes de reconeixement i valoració .....	47
5. Immobilitzat .....	58
6. Patrimoni Públic del Sòl.....	70
7. Inversions Immobiliàries .....	72
8. Immobilitzat Intangible .....	72
9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar .....	73
10. Actius financers .....	73
11. Passius financers.....	79
12. Cobertures comptables .....	85
13. Actius construïts o adquirits per altres entitats i altres existències .....	85
14. Moneda estrangera.....	86
15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses .....	86

16. Provisions i contingències .....	91
17. Informació sobre el Medi Ambient .....	93
18. Actius en estat de venda .....	94
19. Presentació per activitat del compte de resultat econòmic-patrimonial.....	94
20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics .....	98
21. Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	98
22. Contractació administrativa. Procediments d'administració .....	101
23. Valors rebuts en dipòsits .....	102
24. Informació pressupostària .....	102
25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris .....	105
26 i 27. Informació sobre el cost d'activitat indicadors de gestió .....	109
28. Fets posteriors al tancament .....	110
<b>III. MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ DELS PROGRAMES D'INVERSIÓ.....</b>	<b>111</b>
<b>IV. ESTATS FINANCERS CONSOLIDATS DEL GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ .....</b>	<b>121</b>

# **I. Comptes Anuals**



# **1.Balanç**



## BALANÇ

2019

Núm. COMPTE	ACTIU	2019	2018	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2019	2018
	<b>A) Actiu no corrent</b>	<b>562.722.915,31</b>	<b>557.874.553,31</b>		<b>A) Patrimoni net</b>	<b>594.644.753,44</b>	<b>597.525.167,52</b>
200, 201, (2800), (2801)	<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>4.268.234,21</b>	<b>4.396.982,76</b>	100, 101	<b>I. Patrimoni</b>	<b>560.024.780,83</b>	<b>560.024.780,83</b>
	1. Inversió en investigació i desenvolupament	0,00	0,00		<b>II. Patrimoni general</b>	<b>19.095.597,63</b>	<b>27.054.620,86</b>
203, (2803), (2903)	2. Propietat industrial e intel·lectual	0,00	0,00	120	1. Resultats d'exercicis anteriors	11.026.041,61	19.097.340,64
206, (2806), (2906)	3. Aplicacions Informàtiques	727.224,77	662.165,94	129	2. Resultat de l'exercici	8.069.556,02	7.957.280,22
207, (2807), (2907)	4. Inversions en actius utilitzats en règim de arrendament o cèdits	0,00	0,00		<b>III. Ajustos per canvis de valor</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
208, 209, (2809), (2909)	5. Altre immobilitzat intangible	3.541.009,44	3.734.816,82	136	1. Immobilitzat no financer	0,00	0,00
	<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>551.740.712,38</b>	<b>546.736.432,99</b>	133	2. Actius financers disponibles per a venda	0,00	0,00
210, (2810), (2910), (2990)	1. Terrenys	127.175.723,29	127.032.381,64	134	3. Operacions de cobertura	0,00	0,00
211, (2811), (2911), (2951)	2. Construccions	114.853.115,69	111.907.823,38	130, 131, 132	<b>IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats</b>	<b>15.524.374,98</b>	<b>10.445.765,83</b>
212, (2812), (2912), (2952)	3. Infraestructures	263.583.326,45	264.760.220,40				
213, (2813), (2913), (2993)	4. Béns del patrimoni històric	22.883.320,26	22.201.767,14				
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819), (2914), (2915), (2916), (2917), (2918), (2919), (2999)	5. Altre immobilitzat material	8.401.168,94	8.611.680,06				
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Immobilitzat material en curs i bestretes	14.844.057,75	12.222.560,37		<b>B) Passiu no corrent</b>	<b>62.177.771,83</b>	<b>69.680.274,69</b>
	<b>III. Inversions immobiliàries</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	14	<b>I. Provisions a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
220, (2820), (2920)	1. Terrenys	0,00	0,00		<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>62.177.771,83</b>	<b>69.680.274,69</b>
221, (2821), (2921)	2. Construccions	0,00	0,00	15	1. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
2301, 2311, 2391	3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes	0,00	0,00	170, 177	2. Deutes amb entitats de crèdit	57.316.003,65	64.376.560,19
240, (2840), (2930)	<b>IV. Patrimoni públic del sòl</b>	<b>6.713.968,72</b>	<b>6.738.137,56</b>	176	3. Derivats financers	0,00	0,00
	1. Terrenys	5.865.027,90	5.865.027,90	173, 174, 178, 179, 180, 185	4. Altres Deutes	4.861.768,18	5.303.714,50
241, (2841), (2931)	2. Construccions	848.940,82	873.109,66	16	<b>III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associats a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
243, 244, 248, 249, (2849), (2939)	3. En construcció i bestretes	0,00	0,00	172	<b>IV. Proveïdors i altres comptes a pagar a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	4. Altre patrimoni públic del sòl	0,00	0,00	186	<b>V. Ajustaments per periodificació a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>V. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associats</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				



BALANÇ

2019

Num. COMPTE	ACTIU	2019	2018	Num. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2019	2018
2500, 2510, (2940)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic	19.948.677,47	19.948.677,47		<b>C) Passiu corrent</b>	<b>36.797.502,88</b>	<b>40.100.056,94</b>
2501, 2511, (259), (2941)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats	70.443.423,25	66.503.077,27	58	<b>I. Provisions a curt termini</b>	<b>0,00</b>	<b>1.583.366,51</b>
2502, 2512, (2942)	3. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats	346.850,00	346.850,00		<b>II. Deutes a curt termini</b>	<b>17.550.187,62</b>	<b>18.437.473,95</b>
252, 253, 255, (295), (2960)	4. Crèdits i valors representatius de deute	4.140.707,88	19.931.155,18	50	1. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
257, 258, (2961), (2962)	5. Altres inversions financeres	0,00	0,00	520, 521, 527	2. Deutes amb entitats de crèdit	11.735.089,17	14.099.595,16
	<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>7.006,71</b>	<b>35.661,50</b>	526	3. Derivats financers	0,00	0,00
260, (269)	1. Inversions financeres en patrimoni	0,00	0,00	4003, 4013, 4133, 4183, 523, 524, 528, 529, 560, 561	4. Altres Deutes	5.815.098,45	4.337.878,79
261, 2620, 2629, 264, 266, 267, (297), (2980)	2. Crèdits i valors representatius de deute	7.006,71	6.503,74	4002, 4012, 4132, 4182, 51	<b>III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associats a curt termini</b>	<b>462,19</b>	<b>0,00</b>
263	3. Derivats financers	0,00	0,00		<b>IV. Proveïdors i altres comptes a pagar a curt termini</b>	<b>19.246.853,07</b>	<b>20.079.216,48</b>
268, 27, (2981), (2982)	4. Altres inversions financeres	0,00	29.157,76	4000, 4010, 411, 4130, 416, 4180, 522	1. Proveïdors per operacions de gestió	14.234.373,17	15.981.174,09
2621, (2983)	<b>VII. Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	4001, 4011, 410, 4131, 414, 4181, 419, 550, 554, 559	2. Altres comptes a pagar	2.717.978,00	1.958.855,75
	<b>B) Actiu corrent</b>	<b>36.010.447,53</b>	<b>42.668.524,42</b>	47	3. Administracions públiques	2.294.501,90	2.139.186,64
38, (398)	<b>I. Actius en estat de venda</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	45	4. Proveïdors per administració de recursos per comptes d'altres administracions públiques	0,00	0,00
37	<b>II. Existències</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	485, 568	<b>V. Ajustos per periodificació a curt termini</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30, 35, (390), (395)	1. Actius construïts o adquirits per altres entitats	0,00	0,00				
31, 32, 33, 34, 36, (391), (392), (393), (394), (396)	2. Mercaderies i productes acabats	0,00	0,00				
	3. Aprovisionament i altres	0,00	0,00				

# BALANÇ

2019

Núm. COMPTE	ACTIU	2019	2018	Núm. COMPTE	PATRIMONI NET I PASSIU	2019	2018
	<b>III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini</b>	<b>22.992.756,32</b>	<b>17.720.880,23</b>				
4300, 4310, 4430, 446, (4900)	1. Deutors per operacions de gestió	13.751.447,43	12.652.556,44				
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449, 558, (4901), 550, 555, 47	2. Altres comptes a cobrar	9.208.587,62	5.004.332,54				
45	3. Administracions públiques	32.721,27	63.991,25				
	4. Deutors per administració de recursos per compte d'altres administracions públiques	0,00	0,00				
	<b>IV. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associats</b>	<b>3.326,93</b>	<b>7.504,60</b>				
530, 531, (539), (594)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associats	0,00	0,00				
4302, 4312, 4432, (4902)	2. Crèdits i valors representatius del deute	3.326,93	7.504,60				
532, 533, 535, (595), (5960), 536, 537, 538, (5961), (5962)	3. Altres inversions	0,00	0,00				
	<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>518.103,40</b>	<b>526.701,87</b>				
540, (549)	1. Inversions financeres en patrimoni	3.050,00	3.050,00				
4303, 4313, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547, (597), (5980)	2. Crèdits i valors representatius de deute	468.939,70	469.543,17				
543	3. Derivat financers	0,00	0,00				
545, 548, 565, 566, (5981), (5982)	4. Altres inversions financeres	46.113,70	54.108,70				
480, 567	<b>VI. Ajustos per periodificació</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>12.496.260,88</b>	<b>24.413.437,72</b>				
577	1. Altres actius líquids equivalents	0,00	0,00				
556, 570, 571, 573, 574, 575	2. Tresoreria	12.496.260,88	24.413.437,72				
	<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>	<b>693.620.028,15</b>	<b>707.305.499,15</b>		<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>	<b>693.620.028,15</b>	<b>707.305.499,15</b>



## **2. Compte del resultat econòmic-patrimonial**



COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

2019

Núm. COMPTE	conceptes	2019	2018
	<b>1. Ingressos tributaris i urbanístics</b>	<b>68.821.433,84</b>	<b>67.367.528,16</b>
72, 73	a) Impostos	58.577.900,82	56.660.011,15
740, 742	b) Taxes	10.243.533,02	10.707.517,01
744	c) Contribucions especials	0,00	0,00
745, 746	d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
	<b>2. Transferències i subvencions rebudes</b>	<b>50.182.981,35</b>	<b>47.950.892,44</b>
	a) De l'exercici	49.888.872,12	47.792.370,36
751	a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici	22.084.461,89	20.976.370,78
750	a.2) Transferències	27.380.410,23	26.518.956,62
752	a.3) Subvencions rebudes per cancel·lacions de passius que no suposin financiació específica	424.000,00	297.042,96
7530	b) Imputació de subvencions pel immobilitzat no financer	294.109,23	158.522,08
754	c) Imputació de subvencions per actius corrents y atres	0,00	0,00
	<b>3. Vendes i prestacions de serveis</b>	<b>6.144.579,31</b>	<b>6.182.845,48</b>
700, 701, 702, 703, 704	a) Vendes	849.368,59	853.459,14
741, 705	b) Prestació de serveis	5.295.210,72	5.329.386,34
707	c) Imputació d'ingressos per actius construïts o adquirits per altres entitats	0,00	0,00
71, 7940, (6940)	<b>4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
780, 781, 782, 783, 784	<b>5. Treballs realitzats per l'entitat per seu immobilitzat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
776, 777	<b>6. Altres ingressos de gestió ordinària</b>	<b>5.627.323,09</b>	<b>4.015.137,49</b>
795	<b>7. Excessos de provisions</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>130.776.317,59</b>	<b>125.516.403,57</b>
	<b>8. Despeses de personal</b>	<b>-57.051.529,49</b>	<b>-54.162.105,11</b>
(640), (641)	a) Sous, salaris i similars	-44.696.398,36	-42.782.284,98
(642), (643), (644), (645)	b) Càrregues socials	-12.355.131,13	-11.379.820,13
-65	<b>9. Transferències i subvencions otorgades</b>	<b>-13.032.914,86</b>	<b>-12.139.469,60</b>
	<b>10. Aprovisionaments</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(600), (601), (602), (605), (607), 61 (6941), (6942), (6943), 7941, 7942, 7943	a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments	0,00	0,00
	b) Deteriorament de valors de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	0,00	0,00
	<b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>	<b>-39.339.729,59</b>	<b>-39.419.042,95</b>
-62	a) Subministraments i serveis exteriors	-39.338.309,94	-39.416.944,76
-63	b) Tributs	-1.419,65	-2.098,19
-676	c) Altres	0,00	0,00
-68	<b>12. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-12.382.689,13</b>	<b>-11.678.615,10</b>
	<b>B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)</b>	<b>-121.806.863,07</b>	<b>-117.399.232,76</b>
	<b>I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)</b>	<b>8.969.454,52</b>	<b>8.117.170,81</b>
	<b>13. Deteriorament de valor i resultats per alineació de l'immobilitzat no financer i actius en aquesta</b>	<b>-2.174,89</b>	<b>-32.223,91</b>
(690), (691), (692), (693), (6948), 790, 791, 792, 793, 7948, 799	a) Deteriorament del valor	-2.174,89	-32.223,91
770, 771, 772, 773, 774, (670), (671), (672), (673), (674)	b) Baixes i alienacions	0,00	0,00
7531	c) Imputació de subvencions per l'immobilitzat no financer	0,00	0,00

COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC PATRIMONIAL

2019

Núm. COMPTE	conceptes	2019	2018
	<b>14. Altres partides no ordinàries</b>	<b>86.027,93</b>	<b>414.373,81</b>
775, 778	a) Ingressos	86.027,93	414.373,81
-678	b) despeses	0,00	0,00
	<b>II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)</b>	<b>9.053.307,56</b>	<b>8.499.320,71</b>
	<b>15. Ingressos financers</b>	<b>2.157.785,97</b>	<b>2.619.714,92</b>
	a) De participacions en instruments de patrimoni	676.000,00	694.000,00
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup i associats	0,00	0,00
760	a.2) En altres entitats	676.000,00	694.000,00
	b) De valors representatius de deute, de crèdits i d'altres inversions financeres	1.481.785,97	1.925.714,92
7631, 7632	b.1) En entitats del grup, multigrup i associats	0,00	0,00
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Altres	1.481.785,97	1.925.714,92
	<b>16. Despeses financeres</b>	<b>-909.288,17</b>	<b>-1.145.212,05</b>
-663	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associats	0,00	0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Altres	-909.288,17	-1.145.212,05
785, 786, 787, 788, 789	<b>17. Despeses financeres impudes al servei</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>18. Variació del valor raonable en actius i passius financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivats financers	0,00	0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), ( 66452), (66453)	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació en resultats	0,00	0,00
7641, (6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda	0,00	0,00
768, (668)	<b>19. Diferències de canvi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>20. Deteriorament del valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers</b>	<b>-2.366.201,30</b>	<b>-2.147.055,84</b>
796, 7970, 766, (6960), (6961), (6962), (6970), (666), 7980, 7981, 7982, (6980), (6981), (6982), (6670)	a) D'entitats del grup, multigrup i associats	205.958,91	192.869,12
765, 7971, 7983, 7984, 7985, (665), (6671), (6963), (6971), (6983), (6984), (6985)	b) Altres	-2.572.160,21	-2.339.924,96
755, 756	<b>21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres</b>	<b>133.951,96</b>	<b>130.512,48</b>
	<b>III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)</b>	<b>-983.751,54</b>	<b>-542.040,49</b>
	<b>IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)</b>	<b>8.069.556,02</b>	<b>7.957.280,22</b>
	Ajustaments en el compte del resultat de l'exercici anterior		0,00
	<b>Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV + Ajustaments)</b>		<b>7.957.280,22</b>

### **3. L'estat de canvis en el patrimoni net**





ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

2019

	NOTES EN MEMÒRIA	I. patrimoni	II. patrimoni generat	III. Ajustos per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
<b>A) - PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2017</b>		560.024.780,83	27.054.620,86	0,00	10.445.765,83	597.525.167,52
<b>B) - AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS</b>		0,00	-16.028.579,25	0,00	0,00	-16.028.579,25
<b>C) - PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI 2018 ( A + B )</b>		560.024.780,83	11.026.041,61	0,00	10.445.765,83	581.496.588,27
<b>D) - VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI 2018</b>		0,00	8.069.556,02	0,00	5.078.609,15	13.148.165,17
1. Ingressos i despeses reconeguts a l'exercici		0,00	8.069.556,02	0,00	5.078.609,15	13.148.165,17
2. Operacions patrimonials amb l'entitat o entitats propietàries		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI 2019 ( C + D )</b>		<b>560.024.780,83</b>	<b>19.095.597,63</b>	<b>0,00</b>	<b>15.524.374,98</b>	<b>594.644.753,44</b>

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

2019

Núm. COMPTE	CONCEPTES	2.019	2018
129	<b>I. Resultat econòmic patrimonial</b>	<b>8.069.556,02</b>	<b>7.957.280,22</b>
	<b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net :</b>		
	<b>1. Immobilitzat no financer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
920	1.1 Ingressos	0,00	0,00
(820), (821), (822)	1.2 Despeses	0,00	0,00
	<b>2. Actius i passius financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
900,991	2.1 Ingressos	0,00	0,00
(800),(891)	2.2 Despeses	0,00	0,00
	<b>3. cobertures comptables</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
910	3.1 Ingressos	0,00	0,00
-810	3.2 Despeses	0,00	0,00
94	<b>4. subvencions rebudes</b>	<b>5.478.311,11</b>	<b>731.786,05</b>
	<b>Total (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>5.478.311,11</b>	<b>731.786,05</b>
	<b>III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta :</b>		
	<b>1. Immobilitzat no financer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-823 (802), 902, 993	<b>2. Actius i passius financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3. Coberturas comptables</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(8110), 9110	3.1 Imports transferits al compte del resultat econòmic patrimonial	0,00	0,00
(8111), 9111	3.2 Imports transferits al valor inicial de la partida coberta	0,00	0,00
-84	<b>4. subvencions rebudes</b>	<b>-399.701,96</b>	<b>-158.522,08</b>
	<b>Total (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>-399.701,96</b>	<b>-158.522,08</b>
	<b>IV. TOTAL ingressos i despeses reconeguts (I + II + III)</b>	<b>13.148.165,17</b>	<b>8.530.544,19</b>

ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

2019

A) OPERACIONS PATRIMONIALS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

conceptes	2019	2018
1. Aportació patrimonial dinerària	0,00	0,00
2. Aportació de béns i drets	0,00	0,00
3. Assumpció i condonació de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
4. Altres aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
5. (-) Devolució de béns i drets	0,00	0,00
6. (-) Altres devolucions a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

B) ALTRES OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS PROPIETÀRIES

conceptes	2019	2018
<b>I. Ingressos i despeses reconeguts directament en el compte del resultat econòmic patrimonial (1 + 2 + 3)</b>	<b>-12.833.715,71</b>	<b>-12.500.857,58</b>
<b>1. Transferències i subvencions</b>	<b>-12.833.715,71</b>	<b>-12.500.857,58</b>
1.1 Ingressos	0,00	0,00
1.2 Despeses	-12.833.715,71	-12.500.857,58
<b>2. Prestació de serveis i venda de béns</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1 Ingressos	0,00	0,00
2.2 Despeses	0,00	0,00
<b>3. altres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1 Ingressos	0,00	0,00
3.2 Despeses	0,00	0,00
<b>II. Ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1 + 2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. subvencions rebudes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. altres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-12.833.715,71</b>	<b>-12.500.857,58</b>



## **4. L'estat de fluxos d'efectiu**



## ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

2019

conceptes	2019	2018
<b>I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ</b>		
<b>A) Cobraments :</b>	<b>164.463.049,95</b>	<b>163.581.900,45</b>
1. Ingressos tributaris i urbanístics	59.487.882,98	61.223.008,25
2. Transferències i subvencions rebudes	53.958.435,22	51.224.184,25
3. Vendes i prestacions de serveis	15.740.181,66	15.425.126,90
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
5. Interessos i dividendes cobrats	149.772,29	739.137,39
6. Altres cobraments	35.126.777,80	34.970.443,66
<b>B) Pagaments :</b>	<b>149.916.856,43</b>	<b>134.780.955,76</b>
7. Despeses de personal	57.029.704,62	54.838.436,35
8. Transferències i subvencions concedides	12.804.151,22	11.001.016,04
9. Subministraments	41.030.208,94	37.260.161,27
10. Altres despeses de gestió	59.297,32	45.621,30
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
12. Interessos pagats	970.579,18	1.166.187,96
13. Altres pagaments	38.022.915,15	30.469.532,84
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+ A-B)</b>	<b>14.546.193,52</b>	<b>28.800.944,69</b>
<b>II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
<b>c) Cobraments</b>	<b>122.078,28</b>	<b>323.228,88</b>
1. Venda d'inversions reals	0,00	3.600,00
2. Venda d'actius financers	122.078,28	319.628,88
3. Unitat d'activitat	0,00	0,00
4. Altres cobraments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
<b>D) Pagaments</b>	<b>18.220.893,27</b>	<b>14.821.798,60</b>
5. Compra d'inversions reals	18.098.405,39	13.816.795,70
6. Compra d'actius financers	122.487,88	1.005.002,90
7. Unitat d'activitat	0,00	0,00
8. Altres pagaments de les activitats d'inversió	0,00	0,00
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+ C-D)</b>	<b>-18.098.814,99</b>	<b>-14.498.569,72</b>
<b>III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		
<b>E) Augments en el patrimoni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Cobraments per aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
<b>F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
<b>G) Cobraments per emissió de passius financers</b>	<b>17.155.132,72</b>	<b>17.688.764,40</b>
3. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
4. Prèstecs rebuts	17.155.132,72	17.688.764,40
5. D'altres deutes	0,00	0,00
<b>H) Pagaments per reemborsament de passius financers</b>	<b>26.517.209,64</b>	<b>20.110.995,33</b>
6. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
7. Prèstecs rebuts	26.517.209,64	20.110.995,33
8. D'altres deutes	0,00	0,00
<b>Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+ E-F + G-H)</b>	<b>-9.362.076,92</b>	<b>-2.422.230,93</b>
<b>IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ</b>		
<b>I) Cobraments pendents d'aplicació</b>	<b>997.521,55</b>	<b>1.191.436,65</b>
<b>J) Pagaments pendents d'aplicació</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+ I-J)</b>	<b>997.521,55</b>	<b>1.191.436,65</b>
<b>V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI</b>		
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. INCREMENT / disminució NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A EFECTIU (I + II + III + IV + V)</b>		
	<b>-11.917.176,84</b>	<b>13.071.580,69</b>
<b>Efectiu i actius de líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici</b>	<b>24.413.437,72</b>	<b>11.341.857,03</b>
<b>Efectiu i actius de líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici</b>	<b>12.496.260,88</b>	<b>24.413.437,72</b>





## **II. Memòria financera**



# 1. Organització i activitat

## 1.1 Població oficial i altres dades de caràcter socioeconòmic que contribueixen a la identificació de l'Entitat

La Ciutat de Mataró té un terme municipal de 22,53 km<sup>2</sup> i 8 km<sup>2</sup> de superfície de nucli urbà. És la capital de la comarca del Maresme, i està enclavada entre la riera d'Argentona, la riera de Sant Simó i la serralada litoral. La seva població a 1 de gener de 2019 és de 128.000 habitants.

## 1.2 Norma de creació de l'Entitat

No aplicable per l'Ajuntament.

## 1.3 Activitat principal de l'Entitat

No aplicable per l'Ajuntament.

## 1.4 Descripció de les principals fonts d'ingressos i, si s'escau, taxes i preus públics percebuts

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total de drets reconeguts de 152.079.370,59 €

Concepte	Drets reconeguts	Importància relativa %
<b>Impostos directes</b>		
IBI	34.529.168,43	22,70
IVTM	6.098.129,70	4,00
IAE	3.976.301,89	2,62
IIVTNU	5.472.697,42	3,60
<b>Impostos indirectes</b>		
ICIO	1.024.227,20	0,67
<b>Taxes, preus públics</b>		
Brossa domiciliària	5.558.178,17	3,66
Brossa comercial	1.943.609,09	1,28
Multes i sancions	3.966.722,51	2,61
<b>Transferències i subvencions</b>		
De l'Estat	32.788.718,51	21,56
De la Generalitat	16.370.675,04	10,76
De la Diputació i altres	10.255.487,57	6,72

Les principals fonts d'ingressos de l'Ajuntament provenen de l'Impost sobre Béns Immobles i de la participació en els tributs de l'Estat, així com amb menor mesura, de les subvencions de la Generalitat i la Diputació, els impostos IVTM, IAE i IIVTNU així com la taxa de Brossa domiciliària.

## 1.5 Consideració fiscal de l'entitat als efectes de l'impost de societats i, si s'escau, operacions subjectes a IVA i percentatge de prorrata

### Impost de Societats

L'Ajuntament es troba exempt de l'impost i no obligat a presentar declaració, de forma que no es practiquen retencions a compte sobre les rendes satisfetes o obtingudes.

### Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

Durant el 2019, l'Ajuntament ha realitzat operacions subjectes a diferents tipus d'IVA, 4%, 10%, 21% i d'altres. Més d'un 73% de les operacions subjectes i realitzades al 2019 ho han estat a un IVA del 10%. Els principals conceptes pels quals s'ha repercutit IVA han estat pel servei de recollida i tractament de residus comercials (preu públic brossa comercial, venda de paper, cartró, vidre i envasos), l'oficina de turisme (rutes turístiques, productes de marxandatge i allotjament d'entitats), els productes de difusió i bar de les Santes, així com publicacions, fotocòpies, venda d'electricitat (Biblioteca Pompeu Fabra) i utilització d'alguns equipaments municipals. En aquest exercici 2019, s'ha repercutit IVA per 312.338,33 € i s'ha suportat IVA per 181.062,84 €. En conjunt el saldo de la declaració anual d'IVA (Model 390) ha estat a favor de l'Agència Tributària en 131.275,49 €.

## 1.6 Estructura organitzativa bàsica, en els seus nivells polític i administratiu

Actualment el Govern Municipal està constituït pels següents membres electes:

Càrrec	Nom i Cognoms
Alcalde	David Bote Paz (PSC)
Primer Tinent d'Alcalde	Juan Carlos Jerez Antequera (PSC)
Segon Tinent d'Alcalde	Sergio Morales Diaz (ECP)
Tercera Tinent d'Alcalde	Laura Sejjó Elvira (PSC)
Quarta Tinent d'Alcalde	Nuria Moreno Romero (PSC)
Cinquè Tinent d'Alcalde	Miguel Angel Vedell i Torres (PSC)
Sisena Tinent d'Alcalde	Maria Luisa Merchan Cienfuegos (PSC)
Setena Tinent d'Alcalde	Elizabet Ruiz Moreno (PSC)
Vuitena Tinent d'Alcalde	Anna Villareal Pacual (PSC)

Regidors delegats:

Competències	Nom i Cognoms
Regidor delegat d'Administració (Serveis Centrals, Presidència),	Bon Juan Carlos Jerez Antequera (PSC)

Competències	Nom i Cognoms
Govern i transparència i Mobilitat	
Regidora delegada de Promoció de Ciutat, Desenvolupament Econòmic i Territori, Llicències	Núria Moreno Romeo (PSC)
Regidor delegat de Gestió de l'Espai Públic i Gent Gran Activa	Elisabet Ruiz Moreno (PSC)
Regidor delegat d'Urbanisme, Educació i Formació professional i Universitat	Miquel Àngel Vadell Torres (PSC)
Regidor delegat d'Ocupació i Empresa	Sergi Morales Diaz (ECP)
Regidora delegada de Benestar Social i Promoció de la Salut	Laura Sejjó Elvira (PSC)
Regidora delegada d'Igualtat, Feminisme i LGTBI i Participació.	Maria Luisa Merchan Cienfuegos (PSC)
Regidor delegat de Transició Energètica, Sostenibilitat, Espai Públic i Francisco Javier Gomar Martín (PSC) Serveis de Ciutat	
Regidora delegada d'Esports	Beatriz Delgado Castro (PSC)
Regidora delegada de Seguretat Pública (Policia Local, Protecció Civil) i Protecció de la Salut	Anna Villareal Pascual (PSC)
Regidora delegada de Cultura	Maria Jose Pérez Carrasco (PSC)
Regidor delegat de Juventut i Ciutat Intel·ligent (regidor adjunt)	Daniel Hurtado Diaz (PSC)
Regidor delegat de Verd Urbà (Àrea Gestió d'Espai Públic)	José Antonio Rícs Saavedra (PSC)
Regidora delegada d'Habitatge	Sarai Martinez Vega (ECP)

Els òrgans de govern de l'Ajuntament són:

A) ÒRGANS DE GOVERN amb competències decisòries:

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

B) ÒRGANS COMPLEMENTARIS DE GOVERN:

- Les Comissions Municipals informatives
- Les Comissions Especials
- Els Grups Municipals
- Junta de Portaveus

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

D) ALTRES COMISSIONS

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

## A) ÒRGANS DE GOVERN AMB COMPETÈNCIES DECISÒRIES

**1) L'Alcalde** és el President de la Corporació i, com a tal, representa la ciutat i en defensa els interessos; és el Cap de govern i de l'Administració municipal i, per tant, és el President dels òrgans municipals, llevat d'aquells el President dels quals sigui designat pel Ple i dels que, per la seva pròpia naturalesa o definició, tinguin un altre President.

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

**2) Els Tinents d'Alcalde.** És funció dels Tinents d'Alcalde substituir l'Alcalde en cas de vacant, absència o malaltia d'aquest; assumeixen la totalitat de les seves atribucions i prerrogatives i són responsables dels actes de govern dictats durant la substitució. Nomenats el 19 de juny per Decret d'Alcaldia número 4967/2019.

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

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

**4) La Junta de Govern Local.** La Junta de Govern Local és un òrgan municipal presidit per l'Alcalde i integrat pels membres designats en el Decret d'Alcaldia 4975/2019 de 19 de juny,

Correspon a la Junta de Govern:

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

**5) Regidors Delegats.** Hi ha 14 Regidors Delegats. Tal com hem assenyalat, l'actual Decret de delegació de l'Alcalde als regidors és el 4949/2019 de data 18 de juny i abasta la totalitat de potestats en la matèria de delegació genèrica de l'Àrea.

## B) ÒRGANS MUNICIPALS COMPLEMENTARIS

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

- a) CIM de Presidència, Bona Governança i Reptes Mataró
- b) CIM de Qualitat Urbana i Benestar de la Ciutadania
- c) CIM de Desenvolupament Urbà i Econòmic

**2) Les Comissions Especials**

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

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

- Grup Municipal PSC
- Grup Municipal En Comú Podem (ECP)
- Grup Municipal ERC
- Grup Municipal Junts x Mataró
- Grup Municipal de Ciutadans-Partido de la Ciudadanía C's

**4) Junta de Portaveus.** El Portaveu d'un Grup Municipal representa aquest, ordinàriament, dins l'Ajuntament i manifesta la seva posició oficial amb relació als temes i els debats de les sessions municipals. El nomenament i el cessament del Portaveu serà decidit pel propi Grup. Els Portaveus podran delegar lliurement l'ús de la paraula en altres Regidors i Regidores del Grup

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

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

Els consells de participació queden configurats en 19 consells sectorials, 6 consells territorials i el consell de ciutat.

**Els consells sectorials** constitueixen una excel·lent xarxa d'espais de treball i de relacions entre el conjunt de l'administració i les organitzacions del territori. La llista de consells sectorials la formen:

- Consell Municipal de Benestar Social
- Consell Municipal de Consum
- Consell Municipal de Cultura
- Consell Municipal Escolar
- Consell Municipal d'Esports
- Consell Municipal d'Igualtat d'Oportunitat i Dona
- Consell Municipal de Joventut
- Consell Municipal de Salut Pública
- Consell Municipal de Solidaritat, Cooperació i Convivència
- Consell Municipal del Patrimoni Arquitectònic i Ambiental
- Consell Municipal de Medi Ambient
- Consell Municipal de Mobilitat
- Consell Municipal de Seguretat i Prevenció
- Consell Assessor Urbanístic de Mataró
- Consell Municipal de Promoció Econòmica
- Consell Municipal de la Gent Gran
- Consell Municipal de Formació Professional
- Consell Econòmic i Social
- Consell d'Infants

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

Actualment són els següents:

- El Consell Territorial de Cerdanyola
- El Consell Territorial del Centre-Eixample-Havana



- El Consell Territorial de Camí de la Serra, Cirera, Els Molins, Vista Alegre i La Fornenca
- El Consell Territorial de Via Europa i La Llàntia
- El Consell Territorial de Rocafonda-El Palau-Escorxador
- El Consell Territorial del Pla d'en Boet, Peramàs i Esmandies

Finalment, el Consell de Ciutat és l'òrgan de participació i de consulta de caràcter global amb l'objectiu de debatre i consensuar les grans línies estratègiques de la ciutat.

## D) ALTRES COMISSIONS

Hi ha les comissions següents:

**1) Comissió Informativa Especial de Bon Govern, Ètica i Transparència.** Composada per un representant de cada grup municipal i regidor/a no adscrit, si fos el cas, un suplent. Té com a finalitat la redacció d'una proposta de Codi ètic, bon govern i transparència, impulsar les mesures necessàries per implantar i per fomentar la transparència i proposar la composició i funcions del Comitè d'Ètica que haurà de vetllar pel compliment del Codi que s'aprovi.

**2) Comissió Municipal per a la gestió del risc per a la seguretat i la convivència derivada per l'ocupació d'habitatges.** La composició d'aquesta comissió és transversal. Té com a missió la de coordinar la informació i les actuacions dels diferents serveis de la ciutat amb l'objectiu d'articular una estratègia integral per a l'abordatge d'aquells casos d'ocupacions d'habitatges, prestant especial atenció a aquells que afecten la convivència i la seguretat dels membres de les comunitats de veïns que les pateixen.

**3) Comissió de Tarificació.** Formada per representants dels grups municipals i tècnics dels serveis de Benestar Social i Ingressos. Té com a missió impulsar un sistema de tarifació social sobre els preus públics dels serveis, equipaments i activitats que ofereix l'Ajuntament.

**4) Comissió de Treball del Pla Estratègic Mataró 2022.** Composada per un representant de cada grup municipal i, si fos el cas, un suplent. Aquesta comissió té com a finalitat el seguiment polític del desenvolupament del Pla, amb la realització de sessions de treball en les diferents etapes d'identificació i validació de les seves fases i continguts.

**5) Comissió de Treball sobre Mitjans Públics de Comunicació Local.** Composada per un representant de cada grup municipal. Té com a objectiu aprovar un Reglament d'ús i accés als mitjans públics d'àmbit local i que constitueixi el Consell assessor dels mitjans locals públics.

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

### 1) Societats mercantils amb personalitat jurídica privada

**a) Societats municipals.** Les seves principals característiques són:

- a) El capital social pertany íntegrament a l'Ajuntament.
- b) La societat es constitueix i actua conforme a les lleis mercantils.
- c) Els seus òrgans de govern són el Ple de l'Ajuntament, que assumeix les funcions de Junta General, el Consell d'Administració i la Gerència.

- d) Els estatuts constitueixen la norma que regula la vida interna de la societat i s'hi determinen la competència de cadascun dels òrgans, la denominació, el capital, el seu objecte i durada, així com el domicili.

**b) Societats mixtes.** Les seves principals característiques són:

- a) Els serveis locals de caràcter econòmic es poden gestionar per mitjà de societats mercantils d'economia mixta, en les quals el capital social només pertany parcialment a l'ens local.
- b) Les societats d'economia mixta es constitueixen per un període igual al previst per a la gestió del servei sense que la duració pugui excedir els cinquanta anys.
- c) El ple de l'ens local designa, en el supòsit de participació directa en el capital de la societat, la representació a la Junta General. L'escriptura de constitució ha de consignar les facultats reservades als qui representin l'ens local en la societat.
- d) Les societats mercantils en el capital de les quals l'ens local té participació majoritària estan subjectes al règim de comptabilitat pública en els termes que estableix l'article 224.3 d'aquest Reglament. Així mateix, quan l'ens local participa majoritàriament en el capital social, la societat ha d'elaborar anualment un programa d'actuació, inversions i finançament, d'acord amb el que estableixen la legislació aplicable i l'article 210.2 i 3 d'aquest Reglament.
- e) Els estatuts han d'incorporar, d'acord amb el que estableix la legislació mercantil, la facultat de l'ens local de fiscalitzar i inspeccionar la comptabilitat i les instal·lacions de la societat.

**c) Ens públics empresarials.** Les seves principals característiques són:

- a) Són organismes públics als quals s'encomana la realització d'activitats prestacionals, la gestió de serveis o la producció de béns d'interès públic susceptibles de contraprestació.
- b) Es regeixen pel dret privat, excepte en la formació de la voluntat dels seus òrgans, en l'exercici de les potestats administratives que tingui atribuïdes, així com aspectes específics regulats en el Estatuts i en la legislació vigent que li sigui aplicable.
- c) Els seus òrgans de govern, de gestió i de control són la Presidència, la Vicepresidència, el Consell d'Administració i la Gerència.
- d) Els estatuts esdevenen la norma que regula la vida interna de l'entitat i s'hi determinen la identificació, naturalesa, règim jurídic, objectius i finalitats, els òrgans de govern, competències i règim de funcionament, òrgans complementaris, règim econòmic del patrimoni, secretaria, intervenció i tresoreria de fons, recursos humans, entre d'altres.

**d) Fundacions.** Les seves principals característiques són:

- a) Una fundació és una entitat no lucrativa, constituïda per voluntat dels fundadors, ja siguin persones físiques o jurídiques, mitjançant l'afecció d'uns béns o d'uns drets per a la realització de finalitats d'interès general.

- b) El col·lectiu al qual s'adrecen les fundacions ha de ser necessàriament genèric. Tant els beneficiaris –aquells a qui s'adreça– com l'activitat escollida seran un reflex de la voluntat del fundador. S'entén per activitats d'interès general: activitats d'assistència social, cíviques, educatives, culturals, científiques, esportives, sanitàries, de cooperació al desenvolupament, de defensa del medi ambient, de foment de l'economia o de la investigació, de promoció del voluntariat o qualsevol altra de semblant.
  - c) Les funcions, la composició i els càrrecs de l'òrgan de govern i representació de les fundacions (el patronat) es regeixen pels articles 332-1 a 332-12 del Codi civil de Catalunya.
  - d) L'òrgan de govern d'una fundació és el patronat. Aquest ha d'estar integrat com a mínim per tres persones físiques o jurídiques. Aquest és l'òrgan sobirà i pren totes les decisions, llevat de les que pugui delegar.
- e) **Consortis.** Les seves principals característiques són:
- a) Els consorcis són entitats de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia i diferenciada, creats per varies Administracions Públiques o entitats integrants del sector públic institucional, entre sí o amb participació d'entitats privades, per al desenvolupament d'activitats d'interès comú a totes elles dins de l'àmbit de les seves competències (art. 118 LRJSP)
  - b) Poden realitzar activitats de foment, prestacionals o de gestió comuna dels serveis públics i altres que estiguin previstes en les lleis.
  - c) Estan subjectes al règim de pressupost, comptabilitat i control de l'Administració pública a la que estiguin adscrits, sense perjudici de la subjecció al previst en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, de *Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera*.
  - d) Els estatuts de cada consorci determinaran l'Administració pública a la qual estigui adscrit, així com el seu règim orgànic, funcional i financer d'acord amb allò previst a la llei i, almenys, en els aspectes següents: seu, objecte i funcions; identificació de participants en el consorci així com les aportacions dels seus membres; òrgans de govern i administració, així com la seva composició i funcionament; causes de la dissolució.

## **1.7 Nombre mitjà d'empleats durant l'exercici a 31 de desembre**

Plantilla municipal a 31.12.2019	Homes	Dones	Total
Personal eventual	2	1	3
Personal funcionari	253	289	542
Escala habilitació estatal	1	0	1
Subescala intervenció - tresoreria	1	0	1
Escala administració general	33	129	162
Subescala tècnica	2	12	14
Subescala de gestió	1	5	6
Subescala administrativa	16	57	73
Subescala auxiliar	7	55	62
Subescala subalterna	7	0	7
Escala administració especial	219	160	379
Subescala tècnica	28	78	106
Subescala erveis especials	46	57	103
Policia local i els seus vigilants	145	25	170
Personal laboral	202	293	495
Personal conveni A1	8	18	26
Personal docència A1	34	49	83
Personal conveni A2	17	60	77
Personal docència A2	16	102	118
Personal conveni C1	43	33	76
Personal conveni C2	43	19	62
Personal conveni AP	41	12	53
Personal de neteja	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>457</b>	<b>583</b>	<b>1040</b>

Respecte als membres dels òrgans de govern, la distribució per gènere a final de l'exercici és com segueix:

Òrgans de govern a 31.12.2019	Homes	Dones	ToTal
Alcalde/Ssa	1	0	1
Regidors/es	14	12	26
<b>TOTAL</b>	<b>15</b>	<b>12</b>	<b>27</b>

## 1.8 i 1.9 Entitats del grup, multigrup i associades de les que forma part l'entitat l'Ajuntament

### 1) Societats municipals:

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

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector de societats no financeres.

- **Promocions Urbanístiques de Mataró (PUMSA)**. Constituïda el 22 de desembre de 1989. PUMSA té per objecte social, sempre que siguin d'interès públic, tinguin lloc dintre el terme municipal de Mataró i en benefici dels seus habitants:
  - a) Creació de sòl urbanitzat residencial, terciari, industrial i d'equipament.
  - b) Remodelació o reforma de zones urbanes d'acord amb el planejament vigent.
  - c) Redacció de plans urbanístics d'Ordenació i Projectes d'Urbanització, tenint la Societat la iniciativa per a la seva tramitació. L'activitat urbanitzadora que pot assolir tant en la preparació del sòl i renovació o remodelació urbana, com en la realització d'obres d'infraestructura urbana i dotació de serveis per a l'execució dels Plans d'Ordenació.
  - d) La promoció, construcció o rehabilitació d'edificis destinats a serveis públics i activitats industrials, comercials i residencials.
  - e) Realització de les funcions d'àmbit municipal que se li encomanin relatives a l'habitatge, a la població i a la política del sòl i a la gestió i explotació dels béns municipals tant patrimonials com de domini públic.
  - f) Investigació, informació i assessorament i col·laboració en estudis i activitats tècniques relacionades amb l'habitatge i l'urbanisme.
  - g) Promoció, construcció i explotació d'aparcaments i altres serveis logístics relacionats amb la circulació i transport.
  - h) Configurar-se com una entitat urbanística especial de les regulades als articles 22 i 23 del RDL 1/2010, de 3 d'agost, i en aquesta condició, si això ho acorda l'Ajuntament, podrà formular qualsevol figura de planejament urbanístic, formular, tramitar i aprovar definitivament els instruments de gestió corresponents, fer el seguiment de la gestió dels particulars, o bé executar el planejament directament o indirectament, i rebre el sòl de cessió obligatòria i gratuïta corresponent al percentatge aplicable sobre l'aprofitament urbanístic de l'àmbit d'actuació corresponent, si així ho acorda l'Ajuntament.
  - i) Qualsevol altra activitat complementària o connexa de les anteriors que, essent de lícit comerç i pública utilitat conforme l'encapçalament d'aquest article, pugui acordar la Junta General (art. 2n. Estatuts).

La participació de l'Ajuntament és del 100%. L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector d'Administracions Públiques.

## 2) Societats mixtes

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

- **Mataró Energia Sostenible SA (MESSA)** Va ser constituïda el 3 d'octubre de 2001, i té com a objecte la construcció, explotació i administració d'una xarxa de distribució d'energia tèrmica, així com la construcció, explotació, administració i/o manteniment d'altres infraestructures relacionades amb l'estalvi energètic i l'ús d'energies renovables. Actualment disposa d'una xarxa de distribució de 7 km que ofereix servei de calor, així com una xarxa de 2km que ofereix servei de fred i calor.

L'any 2015 s'ha realitzat l'operació de venda de 24.100 accions de MESSA. En data 29/1/2015 es va signar el contracte de dret d'opció de compra d'aquestes accions en favor de Gas Natural Servicios, d'acord amb les condicions establertes en el concurs. El procediment pactat per les parts va establir que en data 23/1/2015 i 27/2/2015, AMSA va adquirir la totalitat del capital de MESSA del qual n'era titular Eficiència Energètica S.A. i la societat Instituto para la Diversificación y el Ahorro de Energía (IDAE). Per a exercir el dret de compra, el plec de condicions establí que la societat MESSA hauria de ser alliberada dels passius financers abans de fer-se efectiva la transmissió d'accions, així com dels corresponents actius compensatoris de l'alliberament de passius.

En data 24 de març de 2015, Gas Natural va exercir el dret de compra del 51,1% de les accions de MESSA, signant amb AMSA el contracte de compra. Gas Natural va comprar 24.100 accions a un preu de 3.960.000€ que anirà pagant en diferents terminis durant 25 anys. Concretament, a raó de 200.000 € anuals a partir de l'any 2021 fins al 2023 i pagaments de 210.000 € des de 2024 fins 2039. També a pagar un lloguer anual de les instal·lacions de 10.000 € anuals més un 10,1% del seu negoci.

L'entitat es considera una unitat institucional sota control privat.

Aigües de Mataró va recuperar el passat mes d'abril el 51 % de les accions de MESSA propietat de Naturgy des de 2015 aconseguint que MESSA passés a ser una companyia 100 % de titularitat pública.

Dimecres 27 de maig de 2020, la Junta General d'Aigües de Mataró va aprovar l'absorció de l'empresa MESSA, explotadora de la xarxa del Tub Verd, per part d'AMSA.

La Junta General, formada pel Ple de l'Ajuntament, ha donat suport i ratificat l'aprovació del Consell d'Administració del passat dimecres.

Aquesta absorció suposa la incorporació del Tub Verd als serveis que ofereix Aigües de Mataró. La decisió respon a criteris econòmics i d'eficiència i permetrà garantir i ampliar el servei del Tub Verd.

### 3) Ens públics empresarials

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

En sessió del Ple de l'Ajuntament de Mataró de data 12 de gener de 2017 es va prendre l'acord de fer palesa la voluntat de l'Ajuntament de prestar la gestió de la Televisió Digital Local Pública de la Demarcació de Mataró, programa núm. 1 del canal múltiple 24 amb referència TL06B i denominació "Mataró", a través de l'entitat Pública Empresarial Mataró Audiovisual.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector d'Administracions Públiques.

- **Parc Tecnocampus Mataró.** Entitat creada per l'Ajuntament de Mataró, en virtut de l'acord de Ple de data 11 de setembre de 2006. Té per objecte executar les següents actuacions: incrementar la competitivitat de les empreses, amb especial incidència en els sectors tradicionals, crear un nou teixit empresarial en sectors emergents prioritzant els intensius en coneixement i de valor afegit, millorar la capacitat professional de la població.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector de societats no financeres.

#### 4) Fundacions

- **Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme.** En data 20 de juliol de 1999 es va constituir la Fundació Tecnocampus Mataró-Maresme per part de l'Ajuntament de Mataró i la Caixa d'Estalvis Laietana. En data 11 de desembre de 2008, el Patronat de la Fundació Tecnocampus va acceptar els oferiments del Consell Comarcal del Maresme i de l'Ajuntament de Mataró per assumir la titularitat de l'Escola Universitària Politècnica de Mataró i l'Escola Universitària del Maresme. Posteriorment, en data 23 de desembre de 2009 el Patronat de la Fundació va acceptar la subrogació de personal de l'Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró per a la implementació del model d'emprenedoria i incubació a la ciutat de Mataró i al territori, i en data 20 de març de 2013, la subrogació de funcions i personal de l'IMPEM relativa a les funcions de teixit productiu municipals.

La Fundació és una institució de dret privat, que es regeix pels seus Estatuts, per la carta fundacional i per les normes que, en interpretació i desenvolupament de la voluntat fundacional, estableixi el Patronat, d'acord amb les disposicions legals i reglamentàries vigents, i especialment per la Llei 4/2008, de 24 d'abril, per la qual s'aprova el llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques. A efectes de la legislació en matèria comptable, financera, pressupostària i de contractació pública, té la Fundació condició d'entitat del sector públic dependent de l'Ajuntament de Mataró.

El Patronat és l'òrgan suprem de govern. La presidència del Patronat recau en l'Ajuntament de Mataró.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector de societats no financeres.

- **Fundació privada Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena.** Constituïda al 1647, té per objecte administrar i conservar l'edifici de l'Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena, el qual estarà destinat a prestar assistència sanitària i sociosanitària; contribuir a la

promoció i protecció de la salut a través de campanyes educatives, programes de prevenció i estudis d'investigació; promoure la formació continuada i el reciclatge de les persones que treballen en els àmbits social i sanitari; i donar suport, orientació i gestió en el seu cas, de serveis, centres i establiments sanitaris, sociosanitaris i socials, públics i privats, preferentment de la ciutat de Mataró i de la comarca del Maresme.

El Patronat és l'òrgan suprem de govern. La presidència del Patronat recau en l'Ajuntament de Mataró.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector de les Societats no Financeres.

- **Fundació Unió de Cooperadors de Mataró pel Foment de l'Economia Social i la Rehabilitació Urbana.** Constituïda a l'any 2005, té per objecte preservar el patrimoni històric de la Unió de Cooperadors de Mataró: gestionar i explotar els immobles propietat de la Fundació; fomentar l'economia social de Mataró; i projectar Mataró com una ciutat referent de l'economia social; en l'àmbit català, estatal i internacional, atorgant beques per treballs d'investigació en l'àmbit cooperatiu.

El Patronat és l'òrgan suprem de govern. La presidència del Patronat recau en l'Ajuntament de Mataró. La resta de membres del Patronat, estan designats per l'Ajuntament i per la unió de Cooperadors de Mataró en igual nombres d'ambdues parts.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector de les Societats no Financeres.

## 5) Consorcis

- **Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró.** Va ser constituït per acord de Ple de data 1 d'octubre de 2009. Té per objecte executar les següents actuacions:
  - a) La gestió del Museu d'Art contemporani de Mataró – Col·lecció Lluís Bassat com a institució dedicada a l'exhibició de la col·lecció d'art Lluís Bassat, així com l'adquisició, la conservació, l'estudi, l'exposició i interpretació educativa d'obres d'art contemporani, amb una atenció especial per l'obra dels artistes catalans o relacionats amb Mataró, el Maresme i Catalunya.
  - b) La creació i incorporació dels fons bibliogràfics i documentals que facilitin el coneixement i la difusió de l'art contemporani.
  - c) La programació d'activitats del Museu d'Art Contemporani de Mataró – Col·lecció Lluís Bassat, com espai per gaudir de l'art contemporani en les seves diverses manifestacions i, al mateix temps, com espai per la formació i l'educació de la sensibilitat i l'esperit crític de les persones.

El Consorci està format per l'Ajuntament de Mataró i la fundació privada Carmen i Lluís Bassat. La participació de l'ajuntament de Mataró en el Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró és del 50%.

A l'empara de la Llei 27/2013 de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de les Administracions Públiques, els estatuts de cada consorci determinaran l'Adminis-



tració Pública a la que estaran adscrits. En aplicació dels criteris continguts en aquesta norma, el Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró queda adscrit a l'Ajuntament de Mataró.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector d'Administracions Públiques.

- **Consorci Transversal Xarxa Activitats Culturals.** Es va constituir el novembre de 2005. Té per objecte el següent:
  - a) Assumir, des de l'administració local, el repte de garantir i estendre els drets culturals tot fent una aposta per la cultura i la creació contemporànies en un marc de treball col·laboratiu.

Està integrat per 10 ciutats mitjanes de Catalunya que col·laboren en l'àmbit de la Cultura.

El Consorci transversal, Xarxa d'activitats culturals, "CTXAC", es constitueix com a entitat pública de caràcter associatiu, i està integrada pels següents membres: Ajuntament de Figueres, Ajuntament de Girona, Ajuntament de Granollers, Ajuntament de Manresa, Ajuntament de Mataró, Ajuntament d'Olot, Ajuntament de Reus, Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, Ajuntament de Sant Cugat i Ajuntament de Tortosa.

El Consorci va quedar adscrit a l'Ajuntament de Mataró l'1 de gener de 2016. El criteri de la llei ARSAL per adscriure el consorci a l'Ajuntament de Mataró ve donat perquè és el municipi amb més població dels 10 socis que hi participen. La participació de l'Ajuntament de Mataró en el Consorci, tenint en compte l'import de les quotes, és del 12,84%.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector d'Administracions Públiques.

- **Consorci Sanitari de Mataró.** Es va constituir en data 16 d'octubre de 1991 com a Consorci Administratiu. Va néixer amb l'objectiu de realitzar activitats assistencials, preventives, de rehabilitació, docents i d'investigació a l'àmbit de l'Àrea Sanitària de Mataró.

El Consorci Sanitari de Mataró va actuar en l'àmbit hospitalari fins a la finalització de la seva activitat quan aquesta es va traslladar el Consorci Sanitari del Maresme, el 23 d'abril de 1999, però va continuar tenint una activitat econòmica limitada en el pagament de préstecs bancaris, fins a l'exercici 2007 en què va acabar de pagar aquests deutes.

El consorci Sanitari de Mataró està constituït per la Fundació Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena, la Nova Aliança Mataronina de Previsió Social i l'Ajuntament de Mataró.

Segons els estatuts del Consorci, el Consell de Govern és l'òrgan superior i està format per 13 membres dels quals l'Ajuntament de Mataró té la Presidència.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector d'Administracions Públiques.

- **Consorci Sanitari del Maresme.** Es va constituir per Acord de Govern de la Generalitat de 8 de juliol de 1998 com a entitat pública de caràcter institucional integrada pel Servei Català de la Salut, l'Ajuntament de Mataró i el Consell Comarcal del Maresme. La participació de l'Ajuntament al Consorci Sanitari del Maresme és del 30%.

L'objectiu del Consorci Sanitari del Maresme és l'execució d'activitats hospitalàries, assistencials, preventives, rehabilitadores, docents i d'investigació al servei de la població resident en l'àmbit sanitari de la comarca del Maresme i la seva àrea sanitària d'influència.

Els consorcis sanitaris estan regulats per la Llei 15/1997, de 25 d'abril. Aquesta estableix que els consorcis sanitaris estan adscrits a l'Administració sanitària responsable de la gestió dels serveis en el seu àmbit territorial d'actuació. El consorci sanitari del Maresme està adscrit a l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Servei Català de la Salut

- **Consorci Port de Mataró.** Es va constituir el 2 de setembre del 1997 en virtut del Decret 236/1997 del Departament de Política Territorial i Obres Públiques de la Generalitat de Catalunya. Està integrat per la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de Política Territorial i Obres Públiques i Ports de la Generalitat i l'Ajuntament de Mataró.

L'objectiu del Consorci Port de Mataró és dur a terme la gestió i l'explotació del port esportiu de Mataró amb la finalitat d'assegurar la prestació dels serveis portuaris i concloure l'execució de les obres d'accessos, així com desenvolupar totes aquelles actuacions que resultin necessàries per a una millor explotació.

El consell de Govern està format pel President, nomenat per la Generalitat de Catalunya, i 5 vocals nomenats per la Generalitat de Catalunya i 4 nomenats per l'Ajuntament de Mataró. El consorci està adscrit a l'Administració de la Generalitat de Catalunya mitjançant el departament en matèria de transports.

- **Consorci per al Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme.** És una entitat administrativa constituïda per la Diputació de Barcelona, el Consell Comarcal del Maresme i 28 municipis de la comarca del Maresme.

L'objectiu del Consorci per al Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme és donar una solució integrada a la necessitat de gestió dels residus municipals generats a la comarca.

Actualment el president de l'entitat és l'alcalde de Mataró i els seus òrgans col·legiats són i estan formats per:

- Junta General:
  - President
  - Un representant de cada un dels municipis consorciats

- Un representant de la Diputació de Barcelona
- Un representant del Consell Comarcal del Maresme
- o Comissió Permanent
  - President
  - 8 membres de la Junta General designats per aquesta.

L'entitat es considera, en comptabilitat nacional, una unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró, classificada dins del sector d'Administracions Públiques.

## 2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració

### 2.1 Gestió indirecta de serveis públics

L'Ajuntament realitza part dels seus serveis amb la contractació d'empreses operadores al sector respectiu. La selecció de les empreses es fa d'acord amb els procediments de licitació previstos en la normativa vigent en matèria de contractació en el sector públic. La situació dels diferents contractes durant l'exercici 2019 ha estat la següent:

Servei	Contractista	Inici contracte	Final contracte	Valor prestació 2019
Concessió d'obra per a la construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal d'"El Sorrall"	Nuscamps, SL	Maig 1999	Maig 2039	Sense prestació (Nota 1)
Gestió del servei públic de recollida d'animals domèstics (gats i gossos) abandonats en el terme municipal.	Societat Protectora d'Animals de Mataró	01/04/2010	Prorrogat fins 24/03/2020	126.000,00 € (Nota 2)
Servei públic integral de cementiris municipals	Cementiris Metropolitans SCG, SL	31/06/2006	Durada de 45 anys	143.945,48 € (Nota 3)
Servei públic de transport urbà col·lectiu de viatgers a la ciutat de Mataró	Corporación Española de Transporte, CTSA	01/01/2009	31/12/2020	3.238.799,46 € (Nota 4)
Servei de gestió dels serveis de recollida de les fraccions resta, orgànica, selectiva i voluminosos, de la neteja viària i neteja de les platges	Fomento de Construcciones y Contratas, SL	01/09/2014	25/05/2020	8.179.843,40 € (Nota 5)

(Nota 1)

### ***Els béns de domini públic afectats a la gestió del servei públic de la zona esportiva municipal de “El Sorrall”***

El 10 de juny de 1999 es va formalitzar el contracte de la concessió administrativa de construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal El Sorrall, a favor de l'empresa Nuscamps, SL, amb una durada de 40 anys.

La Modificació del Pla General d'Ordenació El Sorrall, aprovada el 31 de juliol de 2014, preveu una superfície total de la concessió de 20.363 m<sup>2</sup>, és a dir, 16.497 m<sup>2</sup> menys del que figuraven al plec de condicions inicial. Aquesta nova superfície és, no obstant, suficient per encabir les actuals instal·lacions del complex i el nou aparcament que substituirà a l'actual. Aquest equipament esportiu està ubicat a la Ronda President Terradelles s/n.

#### ***(Nota 2)***

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

Durant l'exercici 2019 s'ha rebut una subvenció de l'Àrea de Salut Pública de la Diputació de Barcelona per un import de 15.130,00 € pel suport en l'àmbit dels animals de companyia. En la justificació d'aquesta subvenció s'han fet constar les despeses del contracte de gestió del Centre Municipal d'Atenció als Animals de Companyia, així com altres activitats relacionades amb la defensa dels animals.

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

És la finca municipal de Cal Pilé.

#### ***(Nota 3)***

Mensualment l'empresa adjudicatària del Servei de Cementiris Municipals “Cementiris Metropolitans SCG S.L.” presenta liquidació dels ingressos per a la concessió de sepultures i altres serveis prestats. També presenta liquidació pel cànon variable i cànon fix.

El total liquidat l'any 2019 ascendeix a la quantia de 143.945,48 €.

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

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

#### ***(Nota 4) La prestació 2019 del servei es provisional pendent de liquidació definitiva***

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

Durant el 2019 s'ha rebut una subvenció del Ministeri d'Economia i Hisenda corresponent a l'exercici 2018 d'import 358.052,90 €. També consta rebuda la subvenció de la Generalitat de Catalunya - ATM, per un import de 634.942,16 €.

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

Les cotxeres municipals, actualment, estan llogades per l'Ajuntament al concessionari del servei (CTSA).

- Els 27 autobusos que pertanyen a la Corporació.
- El mobiliari urbà de les parades (marquesines, infobusos, senyals, plafons d'informació dinàmica...)

#### ***(Nota 5)***

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

Durant el 2019 no s'ha rebut cap subvenció.

### ***Els béns de domini públic afectat a la gestió***

- Vehicles, maquinària, equips i contenidors necessaris per portar a terme la prestació del servei de la neteja de la via pública i la recollida. Aquests elements són propietat de l'empresa adjudicatària i l'Ajuntament anualment en paga el seu cost d'amortització.
- Parc central (Instal·lacions) on l'empresa adjudicatària disposa de la seva seu per a la prestació del servei de neteja de la via pública i la recollida situada al c/ Valldeix, s/n.

## 2.2 Convenis

L'Ajuntament ha signat molts convenis de col·laboració durant l'any 2019. S'ha considerat com a més significatius a efectes de la seva publicació en aquesta memòria els d'import superior a 5.000,00 €, i són els següents:

### CONVENIS 2019

Entitat	Objecte	Import
Assoc. Cultural i15	Participació en el finançament de l'edició de "Carnestoltes amb lletra i música", la reproducció de "La Toneta" i la reedició de la reproducció de la figura de goma de "Robafaves", "Àliga", "Momerota@ i "Drac".	8.109,00
Assoc.prom.espectacle infantil i juvenil Fundació "La Xarxa"	Programa d'activitats teatrals adreçats a un públic infantil	5.030,00
Associació Sant Lluç per l'Art	Programa d'activitats de divulgació de l'art i preparatius del Premi Pintura Torres García	12.325,00
AV Cerdanyola	Programa de cultura i festes	8.006,36
AV Cirera	Programa de cultura i festes	14.373,50
AV Mataró Centre	Activitats culturals i Festes dels carrers	6.114,11
AV Molins – Torner – 1r de maig	Programa de cultura i festes	5.612,13
AV La Llàntia-addenda	Exposició i edició del llibre del 50è aniversari de l'entitat	5.000,00
AV Rocafonda – L'Esperança – Ciutat Jardí	Programa de cultura i festes	6.040,10
Centre catòlic	Els Pastorets i activitats d'arts escèniques i l'edició del Joc de Els pastorets	21.733,10
Colla Castellera Capgrossos de Mataró	El fet casteller	17.256,75
Federació d'entitats sardanistes i dansa tradicional catalana	Divulgació de la música i dansa popular catalana; i el projecte sardaTIC	8.300,00
Foment Mataroní	Programa de música	14.000,00
Fundació Iluro Fundació Privada Especial_conveni	La gestió de la BIBLIOTECA POPULAR mentre es porten a terme les actuacions necessàries per la seva integració a la xarxa pública de Biblioteques de Mataró	32.689,22
Fundació Iluro Fundació Privada Especial_addenda		40.861,53
Museu Arxiu Santa Maria de Mataró	Activitats de conservació i valoració el patrimoni històric, artístic i cultural	7.011,00
Visual Sonora, SCCL	La dinamització i potenciació de la vida cultural de Mataró, a través de la Casa de la Música	50.000,00

Entitat	Objecte	Import
Creu Roja de Mataró	Col·laboració en serveis de prevenció en protecció civil, promoció del civisme	12.000,00
Càrites Interparroquial de Mataró	Programes d'atenció primària	16.000,00
Centre de Formació i Prevenció	activitats socials adreçades a infants, joves i adults disminuïts que duu a terme l'entitat	87.410,90
Creu Roja	fomentar les activitats socials que realitza l'entitat dins del seu programa anual d'activitats de 2019	184.480,35
Fundació Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena	fomentar i donar suport a les actuacions sociosanitàries que desenvolupa aquesta entitat	134.400,11
Fundació Privada El Maresme	activitats socials adreçades a infants, joves i adults amb disminucions psíquiques que porta a terme aquesta entitat en els seus centres	96.203,41
Fundació Sant Joaquim	fomentar l'activitat de servei de menjador social que realitza aquesta entitat per a totes aquelles persones que es troben en una situació d'emergència	78.770,74
Salesians Sant Jordi	Programa d'Acollida 2019, intervenció socioeducativa amb infants i joves immigrants, amb els projectes: Aulad'estudi/acollida; projecte Aprènireballa, Projecte Brigades	25.000,00
Salesians Sant Jordi	Programa Centre Obert	27.074,43
Grup d'Esplai Rabadà	fomentar el programa d'activitats promogut per aquesta entitat, consistent en una programació d'activitats pel temps de lleure de les persones amb disminució psíquica	13.594,00
Associació de veïns de Rocafonda	activitats de promoció de la igualtat entre homes i dones	15.300,00
Càritas Interparroquial de Mataró	Programa d'Ocupació i inserció	30.259,50
Consorci per la Normalització Lingüística	organització i gestió de cursos de català, destinats a fomentar els programes i les actuacions d'acolliment lingüístic adreçades especialment a la població immigrant de Mataró.	8.370,00
Creu Roja	promoció del civisme i la sensibilització per a la població,	12.000,00
Fons Català de Cooperació al Desenvolupament	aportació projectes de cooperació i activitats als Fons Català	243.942,67
Fons Català de Cooperació al Desenvolupament	Regular els termes en els quals es realitzarà l'aportació als projectes de cooperació i activitats als Fons Català	6.500,00
Fundació Privada Grup Tercer Món Mataró	fomentar el seu programa anual d'activitats	10.500,00
Moviment Educatiu del Maresme (MEM)	Donar suport a les activitats formatives dins l'àmbit educatiu destinades a les famílies, donar suport a les iniciatives dels professionals de l'educació i donar suport a les activitats programades per a la celebració de la 40a Escola d'Estiu.	12.370,00
Moviment Educatiu del Maresme (MEM)	Fomentar les activitats formatives, de sensibilització i de dinamització, de convivència i atenció a la diversitat, de cohesió social i de l'exercici de la plena ciutadania	10.000,00
Fundació Privada Barcelona Formació Professional	Afavorir que els joves estudiants i matriculats en Formació Professional de Mataró puguin realitzar estades de pràctiques en empreses internacionals.	7.000,00
AMPA Escola Josep Montserrat	Promoció d'activitats extraescolars per a infantil, primària i secundària	19.189,00
AMPA Escola Mar Mediterrània (abans Tomàs Viñas)	Promoció d'activitats extraescolars per a infantil, primària i secundària	9.290,00
Associació Tu També	Realització d'un casal d'estiu per a infants i joves amb disminució física, psíquica i/o cognitiva	6.420,00
AE VOLTA CATALUNYA	99a. Edició Volta Ciclista a Catalunya.	16.000,00
AE VOLTA CATALUNYA	100a. Edició Volta Ciclista a Catalunya	35.000,00
CENTRE NATACIÓ MATARÓ	Copa Europea waterpolo femení.	8.000,00
CENTRE NATACIÓ MATARÓ	Copa Europea waterpolo femení.	7.000,00
AE VELA ACCESSIBLE I VELA PER A TOTHOM MEDITERRANIA	Difusió i promoció de l'esport de la vela.	9.000,00
AE I DE LLEURE CERDANYOLA	Promoció esportiva. Gestió instal·lació.	6.000,00
UD CIRERA	Promoció esportiva. Gestió instal·lació.	6.600,00
Associació de venedors del mercat de la Plaça de Cuba	Dinamització comercial	5.662,25
Unió de Botiguers de Mataró	Dinamització comercial	45.058,53
CCOO	Polítiques d'ocupació i Promoció Econòmica	8.332,53
UGT	Polítiques d'ocupació i Promoció Econòmica	8.332,53
		<b>1.483.522,75</b>

## 3. Bases de presentació dels comptes

### 3.1 Imatge fidel

Els estats i comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de la Corporació corresponents a l'exercici 2019 i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic patrimonial i de l'execució del pressupost de l'entitat comptable a la data esmentada.

Els estats i comptes anuals, han estat preparats seguint els principis de comptabilitat per les Administracions Públiques, recollits a la legislació vigent, i en especial a:

- a) Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local
- b) RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de les disposicions vigents en matèria de règim local.
- c) RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre)
- d) RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- e) Instrucció del model normal de comptabilitat per a l'Administració Local. Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.
- f) Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat de Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- g) L'ordre HAP/419/2014, de 14 de març, pel que es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, pel que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

L'aplicació dels principis i criteris comptables està presidida per la consideració de la importància en termes relatius que aquests i els seus efectes poden presentar. Per consegüent, és admissible la no aplicació estricta d'alguns d'aquests, sempre que la importància relativa en termes quantitativa o qualitativa de la variació constatada sigui escassament significativa i no alteri, per tant, la imatge fidel de la situació patrimonial i dels resultats. Les partides o els imports, la importància relativa dels quals sigui escassament significativa, poden aparèixer agrupats amb altres de similar naturalesa o funció.

Els documents que componen aquests saldos i comptes anuals de l'exercici 2019 són els següents:

- Balanç de situació
- Compte de resultats econòmic-patrimonial
- L'Estat de canvis en el patrimoni net
- L'Estat de fluxos d'efectiu
- Estats de liquidació del Pressupost
  - Resum de l'estat d'execució del Pressupost d'ingressos

- Resum de l'estat d'execució del Pressupost de despeses
- Resultat pressupostari
- Memòria

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

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

La liquidació del Pressupost ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia núm. **1611/2020, de 28 de febrer de 2019**. En els terminis legals establerts, es presentarà el Compte general per a la seva aprovació pel Ple Municipal.

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

### **3.2 Comparació de la informació**

L'exercici anual a què fan referència els comptes anuals correspon al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2019, i l'1 de gener i el 31 de desembre de 2018.

No hi ha cap motiu que impedeixi la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb els de l'exercici anterior.

### **3.3 Raons i incidència en els comptes anuals dels canvis en criteris de comptabilització i correcció d'errors**

En l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici s'han aplicat els mateixos criteris comptables que en els de l'exercici anterior, no detectant cap error (de rellevància) a corregir en aquests.

### **3.4 Informació sobre canvis en estimacions comptables quan sigui significatiu**

No s'han produït canvis significatius en les estimacions comptables.

## **4. Normes de reconeixement i valoració**

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació del balanç i el compte de resultats són els que es descriuen a continuació.



## 4.1 Immobilitzat material

### Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

- a) Posseeix l'entitat per al seu ús en la producció o subministrament de béns i serveis o per als seus propis propòsits administratius.
- b) S'espera que tinguin una vida útil major a un any.

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

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

Les cessions gratuïtes de béns, es registren i es valoren seguint la norma 18a i 19a de l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció de Comptabilitat Local. El bé es manté en l'actiu quan es tracta d'una cessió gratuïta per un període inferior a la vida útil del bé, registrant el deteriorament del valor fins a la fi del contracte de cessió. Aquest deteriorament es calcula igual a l'amortització que correspon al bé durant el termini de cessió. L'Ajuntament de Mataró ha volgut diferenciar el patrimoni entregat en cessió del que no ho està en comptes diferents. Sempre que hi hagi una reversió d'un bé cedit i per facilitar i poder quadrar els valors de l'inventari amb els de la comptabilitat, respectant sempre la imatge fidel del patrimoni i dels resultats, l'ajuntament donarà de baixa el deteriorament i el comptabilitzarà com a més valor d'amortització.

Els béns rebuts en adscripció o cessió per un termini igual o superior a la vida econòmica del bé es registren pel seu valor raonable (valor de cost) a la data de formalització de la cessió.

No s'incorporen despeses financeres en el cost dels béns de l'immobilitzat material.

Els béns del patrimoni històric es registren quan es poden valorar i establir la seva vida útil de forma fiable.

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

	<b>Anys de vida útil estimada</b>	<b>Percentatge deprecació</b>
Construccions	50	2%
Maquinària, equips i instal·lacions	10	10%
Estris i eines	5	20%
Mobiliari	10	10%
Elements de transport	10	10%
Equips per al procés d'informació	5	20%
Infraestructures	30	3,33%

---

La dotació a l'amortització anual es calcula aplicant els percentatges assenyalats a l'estimació total realitzada dels comptes que els componen. Per defecte, la base d'amortització de cada element coincideix amb el seu valor comptable, donat que es consideren nuls els valors residuals. Els terrenys no s'amortitzen. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé.

Hi ha diferents elements de l'inventari que, bé i estar dins dels coeficients i períodes màxims permesos d'amortització, no segueixen els percentatges assenyalats anteriorment al quadre. Són elements que formen part del compte de maquinària, instal·lacions tècniques i equips informàtics, que la majoria es van donar d'alta en el inventari de l'Ajuntament en el moment de la integració dels seus Organismes Autònoms a l'any 2013 i van entrar amb les mateixes característiques que tenien en aquell moment.

El criteri comptable adoptat per a la comptabilització de l'alta dels terrenys procedents d'actuacions urbanístiques es detalla a continuació:

- Es comptabilitzen en el compte 2100, terrenys i béns naturals, quan el projecte a urbanitzar es tracta d'edificacions en general.
- Es comptabilitzen en el compte 2120, Infraestructures, quan el projecte faci referència al patrimoni entregat a l'ús general de la ciutadania. Només s'amortitzen les millores sobre els terrenys.
- Es comptabilitzen en el compte 2300, aquells projectes que no hagin finalitzat i estiguin en curs.

## **4.2 Patrimoni públic del sòl**

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

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

## **4.3 Inversions immobiliàries**

Es tracta d'immobles (terrenys o edificis) que es tenen per a obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, a través del seu arrendament o alienació, sense que sigui cap d'aquestes una finalitat de l'entitat. I en tot cas, tots aquells que no es puguin considerar immobilitzats. A aquestes inversions se'ls apliquen els criteris de valoració de l'immobilitzat material.

L'Ajuntament no disposa en l'actualitat de les inversions immobiliàries tal i com s'exposa en l'apartat 7 d'aquesta memòria.

## **4.4 Immobilitzat intangible**

Es tracta de béns intangibles i drets susceptibles de valoració econòmica de caràcter no monetari i sense aparença física que complint les característiques de permanència en el temps i utilització en la producció de béns i serveis, o constituint una font de recursos de l'entitat, són identificables.

És a dir:

- a) Són separables i susceptibles de ser alienats, cedits, arrendats, intercanviats o lliurats per a la seva explotació.
- b) Sorgeixen de drets contractuals o d'altres legals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables d'altres drets o obligacions.

Dins de l'immobilitzat intangible, cal destacar les aplicacions informàtiques. La rúbrica altre immobilitzat recull, entre d'altres, les concessions administratives i les cessions d'ús per períodes inferiors a la vida econòmica del bé.

Les inversions en béns de l'immobilitzat intangible es valoren al seu cost. Això és el preu d'adquisició, inclosos els impostos indirectes no recuperables associats a la compra, els costos d'adquisició directament relacionats amb la compra i el de posada en funcionament, si escau, o el cost de producció en aquells que han estat resultat de treballs propis.

Els béns rebuts en adscripció o cessió gratuïta per un període inferior a la vida econòmica es registren com a intangible pel valor raonable del seu dret d'ús.

La valoració posterior es determinarà en funció del seu cost, més els desemborsaments posteriors, menys l'amortització acumulada i les correccions valoratives per deteriorament.

S'aplica el sistema d'amortització lineal en funció de la vida útil de cada element amb excepció d'aquells que s'estima indefinida. Es considera que un bé té una vida útil indefinida i, per tant, el seu valor no està subjecte a amortització, quan els seus rendiments econòmics o potencial de servei no tenen una data límit d'exhauriment.

	<b>Vida útil</b>
Aplicacions Informàtiques	5
Altre immobilitzat intangible	4
Altre immobilitzat intangible cedit	
- Concessions administratives	Vida concessió
- Cessions d'ús	Vida cessió

## 4.5 Arrendaments

S'entén com arrendament financer qualsevol acord, amb independència de la seva instrumentació jurídica, que permet l'obtenció, a canvi d'un pagament o d'una sèrie de quotes, dels drets a utilitzar un bé durant un període de temps determinat quan impliqui la transferència substancial dels riscos i avantatges inherents a la seva propietat.

Aquests béns es registren pel menor valor entre el valor raonable de l'actiu i el valor actual dels pagaments acordats, i es classifiquen d'acord amb la seva naturalesa (immobilitzat material, intangible, etc.).

En el cas de terrenys, amb edifici o sense, la part que li correspon de l'arrendament es registra com a despesa (arrendament operatiu) si no s'espera que la seva propietat passi a l'entitat un cop finalitzat el període d'arrendament.

Durant l'exercici, la Corporació no ha formalitzat cap contracte d'arrendament financer.

#### **4.6 Permutes**

L'entitat no sol realitzar operacions de permuta en el curs normal de les seves activitats. En tot cas, quan aquestes es produeixin, la seva valoració i registre comptable s'ajusta al que s'estableix a l'apartat 4.d) de la norma de reconeixement i valoració de l'immobilitzat material de la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat Local.

L'Entitat no ha realitzat cap operació de permuta durant l'exercici 2018.

#### **4.7 Actius i passius financers**

Els actius i passius financers deriven dels instruments financers, que són contractes que estableixen un dret per una de les parts (actiu financer) i una obligació (passiu financer) o un component del patrimoni net (instrument de patrimoni) per l'altra.

La seva classificació, valoració i comptabilització es realitza, bàsicament, segons la finalitat per la qual es mantenen o s'han emès.

#### **A) ACTIUS FINANCERS**

Són actius financers els diners en efectiu, els instruments de capital o de patrimoni net d'una altra entitat i els drets de rebre efectiu o altre actiu financer d'un tercer o d'intercanviar amb un tercer actiu o passius financers en condicions potencialment favorables per l'entitat.

Els actius financers es classifiquen, a efectes de la seva valoració, en:

##### **A.1 Crèdits i partides a cobrar**

Inclouen:

- Els crèdits per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Altres actius financers que generen fluxos d'efectiu d'import determinat i respecte dels quals s'espera recuperar tot el desemborsament, excepte per motius imputables al deteriorament creditici.
- Les operacions d'adquisició d'instruments de deute amb l'acord posterior de venda a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.

Com a norma general, els crèdits i partides a cobrar amb venciment a curt termini es valoren, tant en el moment de reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal, excepte que incorporin un interès contractual. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini quan l'efecte d'actualitzar els fluxos no és significatiu. En cas contrari, es valoren pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

En tot cas, les fiances i dipòsits constituïts es valoren sempre per l'import lliurat.

##### **A.2 Inversions mantingudes fins al venciment**

Inclouen els valors representatius de deute amb venciment fix i fluxos d'efectiu d'import determinat, amb negociació en un mercat actiu, i respecte dels quals l'Ajuntament té la intenció de conservar-los fins al seu venciment.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable i posteriorment a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats com a ingressos de l'exercici en funció del seu interès efectiu.

### **A.3 Actius financers a valor raonable amb canvis en resultats**

Inclouen:

- Els actius financers amb negociació en un mercat actiu adquirits amb el propòsit de realitzar-los en el curt termini, excepte els adquirits amb l'acord de posterior venda a un preu fix o al preu inicial més la rendibilitat normal del prestador.
- Els derivats que no siguin contactes de garantia financera o hagin estat designats com a instruments de cobertura.

Es valoren en tot moment pel seu valor raonable, i els canvis que es produeixen en aquest s'imputen en el resultat de l'exercici.

### **A.4 Inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades**

Inclouen les inversions en altres ens considerats del grup, multigrup o entitat associades d'acord amb les Normes per a la formulació de comptes anuals consolidades en l'àmbit del sector públic aprovades en l'Ordre HAP/1489/2013, de 18 de juliol.

Es valoren pel seu cost que inclourà els cost dels drets preferents de subscripció, en cas d'adquisició.

Les adscripcions que l'Entitat entrega als seus ens dependents, es registren com una inversió financera a llarg termini d'acord a la norma de reconeixement i valoració 8ª "Actius Financers". Les inversions financeres de l'Ajuntament de Mataró en les empreses que constitueixen el seu Grup i en altres, inclosos els consorcis en els quals l'Ajuntament participa, s'han registrat al preu d'adquisició. A més, es proveeix la corresponent dotació de provisió en relació a l'evolució dels fons propis de la societat participada seguint el principi comptable de prudència en el moment del seu coneixement.

### **A.5 Actius financer disponibles per a la venda**

Inclou els actius financers que no compleixen els requisits per a ser inclosos en alguna de les categories anteriors.

Es valoren en tot moment per seu valor raonable, i els canvis que es produeixen en aquest es registren en el patrimoni net fins a la seva alienació o deteriorament.

Reconeixement: El reconeixement comptable dels actius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat adquireix el dret.

Deteriorament: En el cas dels crèdits i altres partides a cobrar, al menys al tancament de l'exercici, s'efectuen les revisions oportunes per detectar la necessitat de practicar correccions valoratives per deteriorament de valor, en cas d'evidència objectiva que no es cobraran els imports comptabilitzats en la seva integritat, així com la conveniència de revertir-les en aquells casos que ja no siguin procedents. Tant les correccions de valor com les reversions es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Els criteris per calcular l'import dels drets de dubtós cobrament són els que s'estableix a l'article 103 del R.D. 500/1990 i els que s'assenyalen en l'article 48è. de les bases d'execució del pressupost. Per l'exercici 2019 s'han utilitzar els mateixos criteris que els aplicats per l'exercici 2018, i que són els següents:

- a). **Provisió del 100% dels saldos ajornats i fraccionats.** D'acord amb la ICAL, quan s'atorga l'ajornament o el fraccionament d'un deute amb venciment posterior al de l'exercici de l'atorgament s'ha de comptabilitzar l'anul·lació pressupostària del dret en qüestió per tal que la seva imputació pressupostària es faci en l'exercici que correspongui d'acord amb els nous venciments. Donat que el programa comptable no està adaptat a aquesta norma, es proposa provisionar el 100% els saldos que a 31 de desembre estiguin ajornats o fraccionats més enllà de l'exercici.

L'import fraccionat i ajornat a data 31.12.2019 és el següent:

	AJORNAMENTS I FRACCIONAMENTS					
	31.12.2017		31.12.2018		31.12.2019	
	TRIBUTS	MULTES	TRIBUTS	MULTES	TRIBUTS	MULTES
CURT TERMINI	981.227,55	26.703,36	998.371,48	18.210,60	642.655,00	16.845,10
LLARG TERMINI	238.927,51	4.617,34	184.598,91	4.024,33	189.536,79	7.134,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.220.155,06</b>	<b>31.320,70</b>	<b>1.182.970,39</b>	<b>22.234,93</b>	<b>832.191,79</b>	<b>23.979,10</b>

S'han descomptat de l'exercici corrent, seguint el criteri més prudent, davant la impossibilitat de determinar l'any de procedència.

- b). **Provisió del 100% dels contenciosos administratius** contra tributs i altres ingressos dels capítols I a III (excepte multes) que a data 31.12.2019 continuaven en tràmit. El total són 11 els recursos en tràmit, 5 corresponents a Plusvàlues (IIVTNU), 2 a l'ICIO, 1 a l'IAE i 3 a la taxa aplicada a les companyies de Telefonia Fixa, per un import total de 99.145,39€.

	CONTENCIOSOS PENDENTS DE SENTÈNCIA		
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
PLUSVÀLUES	342.054,97	367.654,23	76.830,87
ALTRES	42.431,32	56.726,82	22.314,52
<b>TOTAL</b>	<b>384.486,29</b>	<b>424.381,05</b>	<b>99.145,39</b>

- c). **Per als saldos dels capítols I a III (excepte les multes de circulació):**

S'aplica el de cobrament en exercicis futurs basat en el grau de cobrament futur segons l'històric dels saldos pendents. La mitjana de recaptació durant l'exercici corrent és del 87,12%. I pel que fa a l'import pendent durant els exercicis futurs es desprèn que la mitjana de recaptació és del 71,02%. En conjunt, s'obté un valor del 96,27 % de mitjana de percentatge de recaptació dels drets reconeguts nets.

La dotació de morositat dels Capítols I a III d'exercicis tancats ha augmentat en +0,4M€ respecte la de l'exercici 2018 degut a l'augment dels saldos pendents de cobrament d'exercicis tancats. En l'exercici 2018 es va procedir a donar de baixa per anul·lacions i insolvències un import 2,3M€, en canvi en l'exercici 2019 l'import ha estat de 1,6M€.

Pel que fa a la dotació de l'exercici corrent, tot i que el saldo de drets pendents de cobrament és superior en +0,6M€ a la de l'exercici 2018, s'ha de tenir en compte que l'import dels saldos ajornats i fraccionats ha disminuït en -0,35M€ respecte el 2018 i l'import dels contenciosos pendents ha disminuït en -0,3M€ respecte el 2018, tots dos conceptes es doten al 100%, pel què en conjunt la provisió de l'exercici corrent ha disminuït -0,3M€ respecte l'exercici anterior.

d). **Per als saldos procedents de les multes de circulació:** s'aplica el criteri de cobrament en exercicis futurs basat en el grau de cobrament futur segons l'històric dels saldos pendents. La mitjana de recaptació durant l'exercici corrent és del 40,22%. I pel que fa a l'import pendent durant els exercicis futurs es desprèn que la mitjana de recaptació és del 44,61%. En conjunt, s'obté un valor del 66,89 % (66,57% al 2018) de mitjana de percentatge de recaptació dels drets reconeguts nets.

e). **Pels saldos del capítols IV i VII:** s'aplica una dotació individualitzada.

Els drets pendents de l'exercici en curs no es provisionen.

Pels drets pendents d'exercicis tancats:

- S'ha provisionat el 100% dels saldos pendents en concepte de reconeixement dels beneficis fiscals concedits per l'Estat a les quotes de l'IBI a autopistes.
- S'han provisionat el 100% dels drets pendents de cobrament de les subvencions de la Generalitat i de la Diputació fins a l'exercici 2017 i pels anys posteriors s'ha procedit a fer un estudi individualitzat comprovant les dades que consten a les seues d'aquests organismes en relació amb les obligacions reconegudes i procedint a la dotació d'aquelles per les que existeix dubte o risc d'incobrable.
- Els drets pendents de cobrament d'exercicis tancats, de la resta de tercers, s'ha procedit a dotar el 100%.

Des de l'exercici 2018, i en compliment de la ICAL-2013, es comptabilitzen els Drets Reconeguts de les subvencions rebudes a partir del reconeixement de les obligacions reconegudes per part de l'ens otorgant. L'efecte de l'aplicació d'aquest criteri de comptabilització serà que en els propers exercicis s'hagin de provisionar menys drets.

f). **Per a la resta de capítols:** Els drets pendents de l'exercici en curs no es provisionen i pels saldos pendents d'exercicis tancats s'aplica una dotació individualitzada fruit de l'estudi detallat de cada deute i la seua dotació individualitzada.

Al 2019 va finalitzar l'ajornament del pagament del cànon de clavegueram, acordat en el contracte programa entre l'Ajuntament de Mataró i AMSA, pel qual es va procedir a dotar 200mil en l'exercici 2018.

Les correccions valoratives de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades, quan no es negocien en un mercat actiu, per a determinar l'import de la correcció es té en compte el patrimoni net de l'entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

Baixa d'actius financers: Es registra la baixa d'un actiu financer o d'una part del mateix quan ha expirat o s'han tramès els drets sobre els fluxos d'efectiu que genera i els riscos i avantatges inherents a la seua propietat de forma substancial.

## **B) PASSIUS FINANCERS**

Els passius financers es classifiquen, a efectes de la seua valoració, en:

### **B.1 Passius financers a cost amortitzat**

Inclouen els:

- Dèbits i partides a pagar per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Deutes amb entitats de crèdit.

- Deutes representats en valors negociables emesos
- Altres dèbits i partides a pagar

Com a norma general, els dèbits i les partides a pagar amb venciment a curt termini sense interès contractual es valoren, tant en el moment del reconeixement inicial com posteriorment, pel seu valor nominal. La mateixa valoració es realitza amb els de venciment a llarg termini i els préstecs rebuts a llarg termini amb interessos subvencionats quan l'efecte global de no actualitzar els fluxos no és significatiu. En el cas que sigui significatiu, es valoren inicialment pel valor actual dels fluxos d'efectiu a pagar, sobre una taxa equivalent a l'aplicable als pagaments ajornats i, posteriorment, a cost amortitzat, reconeixent els interessos meritats en funció del seu tipus d'interès efectiu com a ingressos de l'exercici.

Les fiances i els dipòsits rebuts es valoren sempre per l'import rebut.

## **B.2 Passius financers a valor raonable amb canvis en resultats**

Inclouen els:

- Deutes representats en valors negociables emesos sense un acord de recompra a un preu fix o a un preu igual al d'emissió més la rendibilitat normal del prestador.
- Els derivats que no siguin contractes de garantia financera o hagin estat designats com a instruments de cobertura.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable que, excepte evidència en contrari, serà el preu de la contraprestació rebuda, i els canvis que es produeixen en aquest s'imputen en el resultat de l'exercici, un cop imputats els interessos meritats, si s'escau.

Reconeixement: El reconeixement comptable dels passius financers es realitza a la data establerta en el contracte o acord a partir de la qual l'entitat contrau l'obligació. En les operacions de tresoreria formalitzades amb pòlissa de crèdit, les obligacions es contrauen amb la recepció de les successives disponibilitats de fons.

Baixa de passius financers: Com a norma general, es registra baixa d'un passiu financer o d'una part del mateix quan l'obligació contraeta s'ha complert o cancel·lat. En cas de produir-se una diferència entre el valor comptable i la contraprestació lliurada, es reconeixerà en el resultat de l'exercici que tingui lloc.

## **4.8 Cobertures comptables**

Són operacions destinades a cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte del resultat o en l'estat de canvis en el patrimoni net, com a conseqüència de variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu d'una o diverses partides cobertes.

L'Ajuntament no té contractada cap instrument financer amb aquesta finalitat.

## **4.9 Existències**

L'Ajuntament no presta habitualment serveis que puguin ser inventariables o susceptibles de registrar com a existències.

## **4.10 Actius construïts o adquirits per a altres entitats**

Són béns constituïts o adquirits en virtut d'un contracte, conveni o acord, amb l'objectiu de transferir-los a una altra entitat una vegada finalitzat el procés d'adquisició o construcció.



Durant l'exercici 2018, l'Entitat no ha construït ni adquirit cap bé per a ser transferit a un altra entitat.

#### **4.11 Transaccions en moneda estrangera**

Les transaccions en moneda distinta de l'euro es registren en el moment del seu reconeixement en euros, aplicant a l'import corresponent el tipus de canvi al comptat existent en la data de l'operació.

L'entitat no realitza de forma habitual operacions amb moneda estrangera.

#### **4.12 Ingressos i despeses**

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

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

Quan es paguen beneficis fiscals o ajudes als contribuents a través de la compensació total o parcial de la quota de l'impost, que en altres circumstàncies se satisfarien per un altre mitjà de pagament, l'ingrés tributari es determina pel seu import brut i aquest constitueixen una despesa que es reconeix de forma independentment sota el concepte de subvencions, sense perjudici de la seva imputació pressupostària.

En cap cas, els ingressos tributaris s'incrementen per l'import de les despeses fiscals (deduccions), doncs són ingressos als quals es renuncia i no donen lloc a fluxos d'entrada o sortida de recursos.

#### **4.13 Provisions i contingències**

Es reconeix una provisió quan l'entitat té una obligació present (legal, contractual o implícita) resultat d'un succés passat que, probablement, implicarà el lliurament d'uns recursos que es poden estimar de forma fiable.

Les provisions es troben valorades pel valor actual dels desemborsaments que s'espera que seran necessaris per liquidar l'obligació, actualitzats a una taxa de descompte equivalent al tipus de deute públic per un venciment anàleg. Els ajustaments en la provisió amb motiu de la seva actualització es reconeixen com una despesa financera a mesura que es van reportant. Quan el seu venciment és inferior o igual a un any i l'efecte financer no és significatiu, no es descompten.

Al tancament de l'exercici, les provisions són objecte de revisió i ajustades, si s'escau, per a reflectir la millor estimació existent en aquest moment. Quan no són pertinents o probables, es procedeix a la seva reversió amb contrapartida al corresponent compte d'ingrés de l'exercici.

Per a la quantificació de les provisions, es recorre a informes interns i, si s'escau, d'experts externs, i a l'experiència de l'entitat en successos similars, que permetin establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seus efectes financers.

Per a la seva banda, es consideren actius o passius contingents aquells actius o obligacions possibles sorgits com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada a què succeeixi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat.

L'Ajuntament té comptabilitzada una provisió d'import 1.583.366,51 € a 31/12/2018. Es farà una valoració més detallada d'aquest concepte en l'apartat 16 d'aquesta Memòria.

#### **4.14 Transferències i subvencions**

##### **A) Valoració**

Les transferències i subvencions de caràcter monetari es valoren per l'import concedit.

Les transferències i subvencions de caràcter no monetari es valoren pel valor comptable dels elements lliurats, en cas d'atorgament, i pel seu valor raonable en el moment del reconeixement, en cas de rebre-les.

Les subvencions rebudes per assumptió de deutes es valoren pel valor comptable del deute i les concedides per assumptió de deutes per valor raonable d'aquestes en el moment de l'assumptió.

Les subvencions rebudes per assumptió de deutes es valoren pel valor comptable del deute.

##### **B) Registre comptable**

Transferències i subvencions rebudes: L'ingrés es reconeix quan existeix un acord individualitzat de concessió a favor de l'Entitat, s'han complert les condicions associades al seu gaudi i no existeix dubtes raonables sobre la seva percepció, sense perjudici de la imputació presupostària. Quan el compliment de les condicions associades al seu gaudi s'estengui a diversos exercicis, es presumeix el compliment una vegada realitzada la inversió o la despesa, si en el moment de l'elaboració dels comptes anuals de cadascun dels exercicis afectats s'està complint i no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions que afectin els exercicis posteriors. En els altres casos, les subvencions rebudes es consideren reintegrables i es reconeixen com un passiu.

Les subvencions rebudes no reintegrables es consideren, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net que posteriorment es traslladen al compte del resultat econòmic-patrimonial d'acord amb la seva finalitat. Quan financen despeses, de forma relacionada amb les mateixes, quan financen l'adquisició d'actius, en proporció a la seva vida útil o quan es produeix la seva baixa o alienació.

Quant al seu registre comptable, les subvencions rebudes no reintegrables es consideren, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net que posteriorment es traslladen al compte del resultat econòmic-patrimonial d'acord amb la seva finalitat. Concretament, quan financen despeses, de forma correlacionada amb les mateixes, i quan financen l'adquisició d'actius, en proporció a la seva vida útil o quan es produeix la seva baixa o alienació. Per la seva banda, les transferències rebudes s'imputen al resultat de l'exercici en què es reconeixen, i les rebudes en espècie en el moment de la recepció del bé.

Transferències i subvencions atorgades: Les transferències i subvencions concedides es comptabilitzen com a despeses en el moment que es tingui constància que s'han complert les condicions establertes per a la seva percepció.

En el cas de lliurament d'actius, el reconeixement es produeix en el moment de l'acord o de la formalització del lliurament al beneficiari.

#### **4.15 Activitats conjuntes**

L'entitat no ha realitzat cap activitat conjunta en l'exercici 2019.

#### **4.16 Actius en estat de venda**

Es classifiquen sota aquest epígraf els actius disponibles, en les seves condicions actual, per a la seva venda immediata, essent aquesta altament probable en el decurs del proper exercici, havent iniciat ja actuacions per trobar un comprador

Inicialment, aquests actius mantenen el valor comptable que els corresponia quan es classifiquen com a actiu no corrent, incloent-hi, si s'escau, el deteriorament acumulat previ a la seva reclassificació. Posteriorment, es valoren al menor valor entre el comptable i el seu valor raonable menys els costos de venda. Quan aquest últim és inferior, l'entitat reconeix un deteriorament del seu valor. En cas de reversió posterior, el valor comptable no supera mai el seu valor inicial.

Els actius en estat de venda no són objecte d'amortització mentre mantenen aquesta classificació.

L'entitat no disposa a la data d'aquesta memòria de cap actiu en estat de venda.

## **5. Immobilitzat**

El següent quadre mostra l'evolució d'immobilitzat que consta en la comptabilitat durant l'exercici 2019:

**Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2019**

PGCL 2013	DESCRIPCió	COMPTABILITAT A DATA 31/12/2019							VALOR NET
		MOVIMENTS	VALOR BRUT 2019	FONS AMORT. ACUM	DETERIOR. ACUM.	AMORT. 2019	DETERIOR. 2019		
2060	Aplicacions informàtiques	206.144,17	2.959.576,22	2.091.266,11		141.085,34		727.224,77	
2090	Altres immobilitzats intangibles	2.623,98	2.498.616,19					2.498.616,19	
2091	Immobilitzats intangibles, béns cedits	-	1.802.298,07		721.679,53		38.225,29	1.042.393,25	
2140	Maquinària i utilitatge	98.215,58	9.262.834,10	6.355.534,54		775.312,14		2.131.987,42	
2150	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	88.487,94	3.796.649,04	1.715.904,92		200.200,23		1.880.543,89	
2160	Mobiliari	369.362,02	8.407.193,78	6.027.751,32		604.438,09		1.775.004,37	
2170	Equips per a processos d'informació	614.184,20	10.746.497,48	9.441.002,43		208.919,39		1.096.575,66	
2180	Elements de transport	1.699.581,47	15.390.747,12	13.102.180,63		1.339.312,48		949.254,01	
2190	Altres immobilitzats materials	118.455,43	824.285,40	185.866,38		70.615,43		567.803,59	
2300	Adaptació de terrenys i béns naturals immobilitzats	53.391,06	11.311.677,60					11.311.677,60	
2310	Construccions en curs. Immobilitzats materials	2.587.865,14	3.532.380,15					3.532.380,15	
2320	Infraestructures en curs	19.758,82	0,00					0,00	
21000	Terrenys i béns naturals	96.511,65	87.838.199,31					87.838.199,31	
21001	Terrenys i béns naturals, Cedits	46.830,00	39.337.523,98					39.337.523,98	
21100	Construccions	5.072.166,43	137.348.932,06	28.520.578,80		2.102.317,20		106.726.036,06	
21101	Construccions. Cedides	48.757,87	13.312.670,86		5.112.276,44		73.314,79	8.127.079,63	
21200	Infraestructures	4.861.258,13	328.526.471,34	58.905.232,71		6.038.152,08		263.583.086,55	
21201	Infraestructures. Cedides	-	239,90					239,90	
21300	Béns del patrimoni històric	1.117.250,45	24.869.127,10	3.921.142,98		383.147,46		20.564.836,66	
21301	Béns del patrimoni històric. Cedits	-	3.456.092,21		1.085.058,74		52.549,87	2.318.483,60	
24000	Terrenys del Patrimoni públic del sòl	-	5.620.606,35	-				5.620.606,35	
24001	Terrenys del Patrimoni públic del sòl. Cedit	-	244.421,55	-				244.421,55	
24100	Construccions del Patrimoni públic del sòl	-	411.765,30	104.687,54		8.235,31		298.842,45	
24101	Construccions del Patrimoni públic del sòl. Cedit	-	796.676,22	-	230.644,32		15.933,53	550.098,37	
25001	Participacions a l'II. CMCAC (Pat. adscrit)	-	2.677.902,96	-				2.677.902,96	
25002	Participacions a l'II/TEPE Parc Tecnocampus	-	2.899.707,00	-				2.899.707,00	
25003	Part a l'II/Unió de Cooperadors (Pat adscrit)	-	551.604,33	-				551.604,33	
2533	Fundació Hospital sant Jaume i santa	-	2.492.225,79	-				2.492.225,79	
2534	EPE Mataró Audiovisual	-	416.000,00	-				416.000,00	
25010	PROMOCIONS URB. DE MATARÓ, SA	-	14.445.902,79	-				14.445.902,79	
25011	AGÜES DE MATARÓ, SA	-	10.500.000,00	-				10.500.000,00	
25012	PUMSA aportacions per compensar pèrdues	-	11.118.659,00	-					
25013	Participacions a l'II/PUMSA (Pat. adscrit)	-	27.725.348,11	-				27.725.348,11	
25014	Participacions a l'II/AMSA (Pat. adscrit)	-	62.192,71	-				17.772.172,35	
25020	APORTACIONS FUND. TECNOCAMPUS	-	346.850,00	-				346.850,00	
25100	PARTICIPACIONS CONSORCI SANITARI	-	60.101,21	60.101,21				-	
25101	CONSORCI PORT DE MATARÓ	-	2.938.949,19	-				2.938.949,19	
25102	CONSORCI TRAC. RESIDUS SÒLIDS MARESME	-	10.880.513,99	-				10.880.513,99	
25103	PARTICIPACIONS PASS	-	7.104.217,60	7.104.217,60				-	
2530	CRÈDITS LL/T FUND. UNIÓ COOP. INVERSIÓ	-	90.000,00	-				90.000,00	
2531	CRÈDITS LL/T PUMSA APORT. PDTS. INSTRUM	-	15.790.447,30	-				-	
2532	Crèdits a l'II. PUMSA - Nau Minguell "Plan	-	1.142.482,09	-				1.142.482,09	
2629	Altres crèdits llarg termini	-	502,97	7.006,71				7.006,71	
270	Fiances constituïdes a llarg termini	-	29.157,76	-				-	
	<b>Total Entitat</b>	<b>-</b>	<b>6.766.954,25</b>	<b>814.346.465,45</b>	<b>137.535.467,17</b>	<b>7.149.659,03</b>	<b>11.871.735,15</b>	<b>180.023,48</b>	<b>657.609.580,62</b>

El següent quadre mostra l'evolució d'immobilitzats que consta en l'inventari durant l'exercici 2019:

**Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2019**

PGCL 2013	DESCRIPCió	INVENTARI A DATA 31/12/2019							VALOR NET
		VALOR BRUT	FONS AMORT. ACUM.	DETERIOR. ACUM.	AMORT. 2019	DETERIOR. 2019			
2060	Aplicacions informàtiques	2.959.576,22	2.091.266,11		141.085,34			727.224,77	
2090	Altres immobilitzats intangibles	2.498.616,19						2.498.616,19	
2091	Immobilitzats intangibles, béns cedits	1.802.298,07		754.138,76		5.766,06		1.042.393,25	
2140	Maquinària i utilitatge	9.262.834,10	6.355.534,54		775.312,14			2.131.987,42	
2150	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	3.796.649,04	1.715.904,92		200.200,23			1.880.543,89	
2160	Mobiliari	8.407.193,78	6.027.739,60		604.449,81			1.775.004,37	
2170	Equips per a processos d'informació	10.746.497,48	9.424.019,69		225.902,13			1.096.575,66	
2180	Elements de transport	15.390.747,12	13.098.288,96		1.343.204,15			949.254,01	
2190	Altres immobilitzats materials	824.285,40	185.866,38		70.615,43			567.803,59	
2300	Adaptació de terrenys i béns naturals immobilitzats	11.311.677,60						11.311.677,60	
2310	Construccions en curs. Immobilitzats materials	3.532.380,15						3.532.380,15	
2320	Infraestructures en curs	-	-					-	
21000	Terrenys i béns naturals	87.838.199,31						87.838.199,31	
21001	Terrenys i béns naturals, Cedits	39.337.523,98						39.337.523,98	
21100	Construccions	137.348.932,06	28.059.156,87		2.563.739,13			106.726.036,06	
21101	Construccions. Cedides	13.312.670,86		3.724.531,65		266.253,45		9.321.885,76	
21200	Infraestructures	328.526.471,34	58.905.232,71		6.038.152,08			263.583.086,55	
21201	Infraestructures. Cedides	239,90						239,90	
21300	Béns del patrimoni històric	24.869.127,10	3.921.563,82		382.726,62			20.564.836,66	
21301	Béns del patrimoni històric. Cedits	3.456.092,21		893.731,90		69.121,84		2.493.238,47	
24000	Terrenys del Patrimoni públic del sòl	5.620.606,35						5.620.606,35	
24001	Terrenys del Patrimoni públic del sòl. Cedit	244.421,55						244.421,55	
24100	Construccions del Patrimoni públic del sòl	411.765,30	104.687,54		8.235,31			298.842,45	
24101	Construccions del Patrimoni públic del sòl. Cedit	796.676,22			230.644,32		15.933,53	550.098,37	
25001	Participacions a l'II. CMCAC (Pat. adscrit)	3.138.685,37		460.782,41				2.677.902,96	
25002	Participacions a l'II/TEPE Parc Tecnocampus	2.899.707,00						2.899.707,00	
25003	Part a l'II/Unió de Cooperadors (Pat adscrit)	628.123,41		76.519,08				551.604,33	
2533	Fundació Hospital sant Jaume i santa	2.492.225,79						2.492.225,79	
2534	EPE Mataró Audiovisual	416.000,00						416.000,00	
25010	PROMOCIONS URB. DE MATARÓ, SA	14.445.902,79						14.445.902,79	
25011	AGÜES DE MATARÓ, SA	10.500.000,00						10.500.000,00	
25012	PUMSA aportacions per compensar pèrdues	-	-					-	
25013	Participacions a l'II/PUMSA (Pat. adscrit)	27.910.630,69	185.282,58					27.725.348,11	
25014	Participacions a l'II/AMSA (Pat. adscrit)	17.772.172,35						17.772.172,35	
25020	APORTACIONS FUND. TECNOCAMPUS	346.850,00						346.850,00	
25100	PARTICIPACIONS CONSORCI SANITARI	60.101,21	60.101,21					-	
25101	CONSORCI PORT DE MATARÓ	2.938.949,19						2.938.949,19	
25102	CONSORCI TRAC. RESIDUS SÒLIDS MARESME	10.880.513,99						10.880.513,99	
25103	PARTICIPACIONS PASS	7.104.217,60	7.104.217,60					-	
2530	CRÈDITS LL/T FUND. UNIÓ COOP. INVERSIÓ	90.000,00						90.000,00	
2531	CRÈDITS LL/T PUMSA APORT. PDTS. INSTRUM	-	-					-	
2532	Crèdits a l'II. PUMSA - Nau Minguell "Plan	1.142.482,09						1.142.482,09	
2629	Altres crèdits llarg termini	7.006,71						7.006,71	
270	Fiances constituïdes a llarg termini	-	-					-	
	<b>Total Entitat</b>	<b>815.069.049,52</b>	<b>137.053.579,95</b>	<b>6.325.630,70</b>	<b>12.353.622,37</b>	<b>357.074,88</b>		<b>658.979.141,62</b>	

A continuació es presenta la conciliació entre els saldos de la comptabilitat i l'inventari a 31/12/2019:

Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2019

PGCL 2013	DESCRIPCIÓ	COMPTABILITAT A DATA 31/12/2019	INVENTARI A DATA 31/12/2019	Diferències
		VALOR NET	VALOR NET	
2060	Aplicacions informàtiques	727.224,77	727.224,77	-
2090	Altres immobilitzats intangibles	2.498.616,19	2.498.616,19	-
2091	Immobilitzat intangible, béns cedits	1.042.393,25	1.042.393,25	-
2140	Maquinària i utilitatge	2.131.987,42	2.131.987,42	-
2150	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	1.880.543,89	1.880.543,89	-
2160	Mobiliari	1.775.004,37	1.775.004,37	-
2170	Equips per a processos d'informació	1.096.575,66	1.096.575,66	- 0,00
2180	Elements de transport	949.254,01	949.254,01	0,00
2190	Altres immobilitzats materials	567.803,59	567.803,59	-
2300	Adaptació de terrenys i béns nat. Immobilitzats	11.311.677,60	11.311.677,60	-
2310	Construccions en curs. Immobilitzats materials	3.532.380,15	3.532.380,15	-
2320	Infraestructures en curs	0,00	-	0,00
21000	Terrenys i béns naturals	87.838.199,31	87.838.199,31	-
21001	Terrenys i béns naturals. Cedits	39.337.523,98	39.337.523,98	-
21100	Construccions	106.726.036,06	106.726.036,06	-
21101	Construccions. Cedides	8.127.079,63	9.321.885,76	- 1.194.806,13 (*)
21200	Infraestructures	263.583.086,55	263.583.086,55	-
21201	Infraestructures. Cedides	239,90	239,90	-
21300	Béns del patrimoni històric	20.564.836,66	20.564.836,66	-
21301	Béns del patrimoni històric. Cedits	2.318.483,60	2.493.238,47	- 174.754,87 (*)
24000	Terrenys del Patrimoni públic del sòl	5.620.606,35	5.620.606,35	-
24001	Terrenys del Patrimoni públic del sòl. Cedit	244.421,55	244.421,55	-
24100	Construccions del Patrimoni públic del sòl	298.842,45	298.842,45	-
24101	Construccions del Patr públic del sòl. Cedit	550.098,37	550.098,37	-
25001	Participacions a l'lt. CMAC (Pat. adscrit)	2.677.902,96	2.677.902,96	-
25002	Participacions a l'lt. EPE Parc Tecnocampus	2.899.707,00	2.899.707,00	-
25003	Part a l'lt. Unió de Cooperadors (Pat adscrit)	551.604,33	551.604,33	-
2533	Fundació Hospital sant Jaume i santa	2.492.225,79	2.492.225,79	-
2534	EPE Mataró Audiovisual	416.000,00	416.000,00	-
25010	PROMOCIONS URB. DE MATARÓ, SA	14.445.902,79	14.445.902,79	-
25011	AIGÜES DE MATARÓ, SA	10.500.000,00	10.500.000,00	-
25012	PUMSA aportacions per compensar pèrdues	-	-	-
25013	Participacions a l'lt. PUMSA (Pat. adscrit)	27.725.348,11	27.725.348,11	-
25014	Participacions a l'lt. AMSA (Pat. adscrit)	17.772.172,35	17.772.172,35	-
25020	APORTACIONS FUND. TECNOCAMPUS	346.850,00	346.850,00	-
25100	PARTICIPACIONS CONSORCI SANITARI	-	-	-
25101	CONSORCI PORT DE MATARÓ	2.938.949,19	2.938.949,19	-
25102	CONSORCI TRAC. RESIDUS SÒLIDS MARESME	10.880.513,99	10.880.513,99	-
25103	PARTICIPACIONS PASS	-	-	-
2530	CRÈDITS LL/T FUND. UNIÓ COOP. INVERSIO	90.000,00	90.000,00	-
2531	CRÈDITS LL/T PUMSA APORT. PDTS. INSTRUM	-	-	-
2532	Crèdits a l'lt. PUMSA - Nau Minguell *Plan	1.142.482,09	1.142.482,09	-
2629	Altres crèdits llarg termini	7.006,71	7.006,71	-
270	Fiances constituïdes a llarg termini	-	-	-
<b>Total Entitat</b>		<b>657.609.580,62</b>	<b>658.979.141,62</b>	<b>- 1.369.561,00</b>

(\*) El programa d'inventari ha calculat el deteriorament del béns cedits fins a data 31/12/2019. La comptabilitat ha calculat aquest deteriorament fins a la data de la fi de la cessió.

A 31 de desembre de 2019, consten conciliats amb l'inventari la totalitat dels comptes comptables. Només consten diferències en el compte de construccions cedides i en el compte de béns del patrimoni històric cedit com a conseqüència de que en el càlcul de l'amortització i del deteriorament s'apliquen criteris diferents entre el programa d'inventari i de la comptabilitat. Mentre en el programa d'inventari el deteriorament es calcula fins a la data de fi de l'exercici 31/12/2019, en la comptabilitat aquest es calcula fins a al data de la fi de la cessió.

## 5.1. Immobilitzats materials: moviments de l'exercici

El següent quadre mostra les variacions entre els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre del 2019 dels comptes de l'Immobilitzats materials:

COMPTA	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL 01/01/2019 A	FONS AMORTITZAT 2019 B	ENTRADES O DOTACIONS C	AUGMENTS O TRASPASSOS D	SORTIDES O BAIXES E	DISMINUCIONS O TRASPASSOS F	DETERIORAMEN T DE L'EXERCICI G	AMORTITZACIÓ EXERCICI H	SALDO FINAL (A+B+C+D+E+F+ G+H)	SALDO NET A 31/12/2019
21000	Terenys i béns Naturals	87.741.687,66	0,00		105.226,32	-8.714,67		0,00		87.838.199,31	
21001	Terenys i béns Naturals - Cedits	39.290.693,98	0,00	0,00	46.830,00	0,00	0	0,00	0,00	39.337.523,98	
2810	Amortització Acumulada Terrenys	0,00		0,00					0,00	0,00	<b>127.175.723,29</b>
21100	Construccions	132.276.765,63		6.509.163,81	2.638.186,19	-29.287,95	-4.045.895,62			137.348.932,06	
21101	Construccions - cedides	13.263.912,99			121.600,00	-26.012,13	-46.830,00			13.312.670,86	
2991	Deteriorament construccions cedides	-5.112.276,44	-5.112.276,44					-73.314,79	0,00	-5.185.591,23	
2811	Amortització Acumulada construccions	-28.520.578,80	-28.520.578,80						-2.102.317,20	-30.622.896,00	<b>114.853.115,69</b>
21200	Infraestructures	323.665.213,21	0,00	666.992,86	4.379.685,27		-185.420,00			328.526.471,34	
21201	Infraestructures - Cedides	239,90								239,90	
2812	Amortització Acumulada Infraestructures	-58.905.232,71							-6.038.152,08	-64.943.384,79	<b>263.583.326,45</b>
21300	Béns Patrimoni Històric	23.751.876,65	0,00	964.151,69	153.098,76					24.869.127,10	
21301	Béns Patrimoni Històric - Cedits	3.456.092,21								3.456.092,21	
2993	Deteriorament Patr Històric Artístic	-1.085.058,74	-1.085.058,74					-52.549,87		-1.137.608,61	
2813	Amort Acumulada Patr Històric Artístic	-3.921.142,98	-3.921.142,98						-383.147,46	-4.304.290,44	<b>22.883.320,26</b>
2140	Maquinària i Utilitatge	9.164.618,52			98.215,58					9.262.834,10	
2814	Amort. Acumulada Maquinària i Utilitatge	-6.355.534,54							-775.312,14	-7.130.846,68	<b>2.131.987,42</b>
2150	Instal.lacions Tècniques	3.708.161,10			88.487,94	0,00				3.796.649,04	
2815	Amort Acumulada Inst Tècniques	-1.715.904,92							-200.200,23	-1.916.105,15	<b>1.880.543,89</b>
2160	Mobiliari	8.037.831,76			369.362,02					8.407.193,78	
2816	Amort Acumulada Mobiliari	-6.027.751,32	-6.027.739,60						-604.449,81	-6.632.199,41	<b>1.775.004,37</b>
2170	Equips per a Processos d'informació	10.132.313,28			614.184,20					10.746.497,48	
2817	Amort Acum equips proc informació	-9.441.002,43	-9.424.019,69						-225.902,13	-9.649.921,82	<b>1.096.575,66</b>
2180	Elements de transport	13.691.165,65		537.466,94	1.229.079,75	-66.965,22				15.390.747,12	
2818	Amort Acumulada Elements Transports	-13.102.180,63	-13.098.288,96						-1.343.204,15	-14.441.493,11	<b>949.254,01</b>
2190	Altres immobilitzat Material	705.829,97			118.455,43					824.285,40	
2819	Amort Acumulada altres Immob Material	-185.866,38					0,00		-70.615,43	-256.481,81	<b>567.803,59</b>
2300	Adaptacions terrenys i béns naturals	11.258.286,54		53.391,06	0,00	0,00	0,00			11.311.677,60	<b>11.311.677,60</b>
2310	Construccions en curs	944.515,01		5.377.121,12			-2.789.255,98			3.532.380,15	<b>3.532.380,15</b>
2320	Infraestructures en Curs	19.758,82		4.379.685,27		-19.758,82	-4.379.685,27			0,00	<b>0,00</b>
2330	Patrimoni històric en Curs	0,00		22.271,23			-22.271,23			0,00	<b>0,00</b>
2340	Maquinària i Utilitatge en muntatge	0,00		98.215,58			-98.215,58			0,00	<b>0,00</b>
2350	Instal.lacions tècniques en curs	0,00		88.487,94			-88.487,94			0,00	<b>0,00</b>
2370	Equips per a Processos d'informació en curs	0,00		614.184,20			-614.184,20			0,00	<b>0,00</b>
2380	Altres immobilitzat Material en curs	0,00		1.531.477,20			-1.531.477,20			0,00	<b>0,00</b>
25013	Adscripcions a favor de PUMSA				3.839.311,56						<b>3.839.311,56</b>
	<b>Subtotal Valors Comptables</b>	<b>681.108.962,88</b>	<b>0,00</b>	<b>20.842.608,90</b>	<b>13.801.723,02</b>	<b>-150.738,79</b>	<b>-13.801.723,02</b>	<b>-125.864,66</b>	<b>-11.743.300,63</b>	<b>551.740.712,38</b>	<b>551.740.712,38</b>
	<b>Subtotal deprecials</b>	<b>-6.197.335,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-125.864,66</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.323.199,84</b>	
	<b>Subtotal Amortitzacions</b>	<b>-128.175.194,71</b>	<b>-67.189.105,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.743.300,63</b>	<b>-139.897.609,21</b>	
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>546.736.432,99</b>	<b>-67.189.105,21</b>	<b>20.842.608,90</b>	<b>13.801.723,02</b>	<b>-150.738,79</b>	<b>-13.801.723,02</b>	<b>-125.864,66</b>	<b>-11.743.300,63</b>	<b>555.559.137,81</b>	

Entrades o dotacions: Les entrades o dotacions d'import 21.051.377,05 € corresponen bàsicament a les despeses reconegudes per l'Ajuntament durant l'exercici 2019, en el seu capítol VI del pressupost de despeses i que pugen la quantia de 19.420.232,50 €.

Les entrades o dotacions queden resumides en el següent quadre:

Despeses reconegudes Capítol VI	19.420.232,50
Donacions	964.151,69
Obra urbanitzadora ZV illa 3 PMU El Rengle	298.858,28
Obra urbanitzadora UA58 Josep Sabater I Sust - Fortuny	368.134,58

**TOTAL** 21.051.377,05

Entrades de l'immobilitzat material	20.842.608,90
Entrades de l'immobilitzat intangible	208.768,15
<b>TOTAL</b>	<b>21.051.377,05</b>

Sortides o baixes: Durant l'exercici 2019, s'han donat de baixa un crèdit i dos valors mobiliaris, 2 pisos per adscripció a favor de PUMSA, unes despeses meritades en l'exercici 2018 i pagades en l'exercici 2019 i la Base Nàutica per finalització de la cessió i retorn de l'immoble al Consorci del Port Mataró, per un valor comptable de 27.279.668,15 €. S'adjunta el següent detall:

Baixes de fitxes de l'inventari de l'immobilitzat						
Fitxa	Descripció	Compte	Import	Amorti Ac.	Import Net	Motiu
35-19	Dipòsit i garantia a llarg termini	270	29.157,76	0,00	29.157,76	Retorn fiança ICAEN
	<b>Subtotal</b>	<b>270</b>	<b>29.157,76</b>	<b>0,00</b>	<b>29.157,76</b>	
35-25	Aportació a PUMSA per a la compensació de pèrdues dels exercicis 2010-2012	25012	11.118.659,00	0,00	11.118.659,00	Regularització aportació PUMSA
	<b>Subtotal</b>	<b>25012</b>	<b>11.118.659,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.118.659,00</b>	
36-2	Crèdit a llarg termini PUMSA	2531	15.790.447,30	0,00	15.790.447,30	Cancel·lació préstec PUMSA
	<b>Subtotal</b>	<b>2531</b>	<b>15.790.447,30</b>	<b>0,00</b>	<b>15.790.447,30</b>	
31 10	Pis av. Amèrica, 146, 2n 6a	21000	8.714,67	0,00	8.714,67	Adscripció a favor PUMSA
31 10	Pis av. Amèrica, 146, 2n 6a	21100	29.287,95	11.678,09	17.609,86	Adscripció a favor PUMSA
31-250	Pis carrer Madoz, 28, 4rt B escala A	21100	26.012,13	11.320,06	14.692,07	Adscripció a favor PUMSA
	<b>Despeses meritades exercici 2018 i pagades exercici 2019</b>	<b>2180</b>	<b>66.965,22</b>		<b>66.965,22</b>	
	<b>Despeses meritades exercici 2018 i pagades exercici 2019</b>	<b>2320</b>	<b>19.758,82</b>		<b>19.758,82</b>	
	<b>Subtotal immobilitzat material</b>		<b>150.738,79</b>	<b>22.998,15</b>	<b>127.740,64</b>	
12A-649	Base Nàutica	2091	190.665,30	26.693,17	163.972,13	Retorn cessió al Consorci Port Mataró
	<b>Subtotal</b>	<b>2091</b>	<b>190.665,30</b>	<b>26.693,17</b>	<b>163.972,13</b>	
	<b>TOTAL BAIXES</b>		<b>27.279.668,15</b>	<b>49.691,32</b>	<b>27.229.976,83</b>	

Les baixes s'han realitzat per diferents motius:

- 29.157,76 €, és el valor del retorn de la fiança a l'Institut Català d'Energia (ICAEN).
- 11.118.659,00 €, és el valor corresponent a la regularització de l'aportació a PUMSA per compensació de pèrdues dels exercicis 2010-2012.
- 15.790.447,30 €, és el valor corresponent a la cancel·lació dels préstecs participatius a favor de PUMSA.
- 150.738,79 € és el valor que correspon a : 64.014,75 €, valor corresponent a les baixes de dos habitatges per adscripció a favor de PUMSA, i els imports de 66.965,22 € i 19.758,82 € corresponents a despeses meritades en l'exercici 2018 i pagades en l'exercici 2019.
- 190.665,30 €, és el valor corresponent a la Base Nàutica, que s'ha retornat al Consorci del Port Mataró per fi de la cessió.

Traspassos de l'exercici: Durant l'exercici 2019 s'han realitzat traspassos per igual import 13.801.723,02 € d'entrada i sortida entre comptes de l'immobilitzat.

S'incorpora a continuació el quadre dels moviments de l'immobilitzat material que surten del programa de comptabilitat. Els saldos inicials i finals coincideixen amb els del quadre procedent de l'inventari de l'apartat 5.1. Les diferències corresponen bàsicament a la interpretació entre augments i traspassos, sortides i disminucions i traspassos.

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
210	127.032.381,64	1.482.796,38	0,00	45.201,67	1.294.253,06	0,00	0,00	127.175.723,29
211	111.907.823,38	9.294.962,13	0,00	137.930,25	4.036.107,58	73.314,79	2.102.317,20	114.853.115,69
212	264.760.220,40	5.046.678,13	0,00	185.420,00	0,00	0,00	6.038.82,08	263.583.326,45
213	22.201.767,14	1.117.250,45	0,00	0,00	0,00	52.549,87	383.147,46	22.883.320,26
214	2.809.083,98	98.215,58	0,00	0,00	0,00	0,00	775.312,14	2.131.987,42
215	1.992.256,18	88.487,94	0,00	0,00	0,00	0,00	200.200,23	1.880.543,89
216	2.010.080,44	369.362,02	0,00	0,00	0,00	0,00	604.438,09	1.775.004,37
217	691.310,85	64.184,20	0,00	0,00	0,00	0,00	208.919,39	1.096.575,66
218	588.985,02	1.766.546,69	0,00	66.965,22	0,00	0,00	1.339.312,48	949.254,01
219	519.963,59	118.455,43	0,00	0,00	0,00	0,00	70.615,43	567.803,59
230	11.258.286,54	53.391,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.311.677,60
231	944.515,01	5.372.834,33	4.286,79	2.789.255,98	0,00	0,00	0,00	3.532.380,15
232	19.758,82	4.379.685,27	0,00	4.399.444,09	0,00	0,00	0,00	0,00
233	0,00	22.271,23	0,00	22.271,23	0,00	0,00	0,00	0,00
234	0,00	98.215,58	0,00	98.215,58	0,00	0,00	0,00	0,00
235	0,00	88.487,94	0,00	88.487,94	0,00	0,00	0,00	0,00
237	0,00	64.184,20	0,00	64.184,20	0,00	0,00	0,00	0,00
238	0,00	1.531.119,25	363,95	1.531.477,20	0,00	0,00	0,00	0,00
239	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>546.736.432,99</b>	<b>32.157.121,81</b>	<b>4.650,74</b>	<b>9.978.853,36</b>	<b>5.330.360,64</b>	<b>125.864,66</b>	<b>11.722.414,50</b>	<b>551.740.712,38</b>

## 5.2. Descripció de l'immobilitzat material

El mètode de valoració de l'immobilitzat material és el de cost, és a dir, de preu d'adquisició o cost de producció, incrementat posteriorment pels desemborsaments posteriors, si s'escau, i ajustat amb l'amortització acumulada i la correcció valorativa per deteriorament que pertoguï.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits prèviament a la nota 4.1.

A continuació s'analitza, en conjunt, els principals moviments en béns cedits, béns en adscripció, béns destinats a l'ús general i béns del patrimoni històric artístic.

Informació dels béns cedits: En aquest exercici s'han cedit els béns que a continuació s'exposa en el següent quadre.

EPÍGRAF	31 Immobles patrimonials							
NÚM. DEL BÉ	DESCRIPCIÓ	D. D'ALTA	TA	V.UTIL	V.BÉ	FONDO AMORT.	VALOR NET	
31-330-E-1	LOCAL UBICAT AL CARRER HERRERA, 53-55	02/10/2018	2	50	74.770,00 €	2.101,73 €	72.668,27 €	
31-330-T-1	TERRENY LOCAL UBICAT AL CARRER HERRERA, 53-55	01/01/2019	0	0	46.830,00 €	0,00 €	46.830,00 €	
	<b>Total...: 31 Immobles patrimonials</b>				<b>121.600,00 €</b>	<b>2.101,73 €</b>	<b>119.498,27 €</b>	
	<b>Total...: AJUNTAMENT DE MATARÓ</b>				<b>121.600,00 €</b>	<b>2.101,73 €</b>	<b>119.498,27 €</b>	
	<b>Total Inventari</b>				<b>121.600,00 €</b>	<b>2.101,73 €</b>	<b>119.498,27 €</b>	

Durant l'exercici 2019 s'ha realitzat la reversió de béns cedits, segons el detall següent:

Epígraf	Num bé	Descripció del bé	fi cessió	Terrenys cedits	Construccions cedides	Deteriorament acumulat	Excés deteriorament	Valor NET (31/12/2018)	Entitat
31	250	PIS PASCUAL MADÓZ, 28-30, 5-A esc A	31/12/2018		26.012,13 €	11.320,06 €		14.692,07 €	PUMSA
<b>TOTAL</b>				<b>0,00</b>	<b>26.012,13 €</b>	<b>11.320,06 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14.692,07 €</b>	

Informació dels béns adscrits: En aquest exercici, l'Ajuntament ha entregat en adscripció els següents béns:



NÚM. DEL BÉ	DESCRIPCIÓ	D. D'ALTA	TA	V.UTIL	V.BÉ	FONDO AMORT.	VALOR NET
31-10-E-1	PIS AVGDA. AMÉRICA, 146, 2n 6à	31/12/1991	2	50	18.631,38 €	10.062,03 €	8.569,35 €
31-10-M-1	MILLORES PIS AVGDA. AMÉRICA, 146, 2-6 ANY 2009	31/12/2009	2	50	2.000,00 €	360,11 €	1.639,89 €
31-10-M-2	MILLORES PIS AVGDA. AMÉRICA, 146, 2-6 ANY 2010	31/12/2010	2	50	2.178,44 €	348,68 €	1.829,76 €
31-10-M-3	MILLORES PIS AV AMÉRICA, 146, 2-6 ANY 2011	31/12/2011	2	50	6.478,13 €	907,27 €	5.570,86 €
31-10-M-4	MILLORES PIS AV AMÉRICA, 146, 2-6 ANY 2019	01/01/2019	2	50	21.980,82 €	0,00 €	21.980,82 €
31-10-T-1	SOLAR PIS AVGDA. AMÉRICA, 146, 2n 6à	31/12/1991	0	0	8.714,67 €	0,00 €	8.714,67 €
31-250-E-1	PIS PASCUAL MADÓZ, 28-30, 4-B esc A	31/12/1991	0	0	21.194,12 €	10.598,16 €	10.595,96 €
31-250-M-1	MILLORES PIS PASCUAL MADÓZ, 28-30, 4-B esc A	31/12/2008	0	0	3.588,68 €	574,36 €	3.014,32 €
31-250-M-6	MILLORES PIS PASCUAL MADÓZ, 28-30, 4-B esc A	01/01/2011	0	0	1.229,33 €	147,54 €	1.081,79 €
31-329-E-1	PIS CARRER QUERALBS, 5, 2N 3A	25/07/2018	0	0	18.513,00 €	0,00 €	18.513,00 €
31-329-M-1	PIS CARRER QUERALBS, 5, 2N 3A ANY 2019	08/03/2019	0	0	5.073,74 €	0,00 €	5.073,74 €
31-329-T-1	TERRENY PIS CARRER QUERALBS, 5, 2N 3A	01/01/2019	0	0	36.487,00 €	0,00 €	36.487,00 €
31-352-E-2	PIS CARRER TEIÀ, 5 BAIX 1A	01/01/2019	0	0	35.627,22 €	0,00 €	35.627,22 €
31-352-E-3	PIS CARRER TEIÀ, 5 BAIX 2A	01/01/2019	0	0	35.627,22 €	0,00 €	35.627,22 €
31-352-E-4	PIS CARRER TEIÀ, 5 BAIX 3A	01/01/2019	0	0	35.627,23 €	0,00 €	35.627,23 €
31-352-E-5	PIS CARRER TEIÀ, 5, 1R 1A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-6	PIS CARRER TEIÀ, 5 1R 2A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-7	PIS CARRER TEIÀ, 5 1R 3A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-8	PIS CARRER TEIÀ, 5 1R 4A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-9	PIS CARRER TEIÀ, 5 1R 5A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-10	PIS CARRER TEIÀ, 5 2N 1A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-11	PIS CARRER TEIÀ, 5 2N 2A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-12	PIS CARRER TEIÀ, 5 2N 3A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-13	PIS CARRER TEIÀ, 5 2N 4A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-14	PIS CARRER TEIÀ, 5 2N 5A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-15	PIS CARRER TEIÀ, 5 3R 1A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-16	PIS CARRER TEIÀ, 5 3R 2A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-17	PIS CARRER TEIÀ, 5 3R 3A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-18	PIS CARRER TEIÀ, 5 3R 4A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-19	PIS CARRER TEIÀ, 5 3R 5A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-20	PIS CARRER TEIÀ, 5 4T 1A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-21	PIS CARRER TEIÀ, 5 4T 2A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-22	PIS CARRER TEIÀ, 5 4T 3A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-23	PIS CARRER TEIÀ, 5 4T 4A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-E-24	PIS CARRER TEIÀ, 5 4T 5A	01/01/2019	0	0	35.627,26 €	0,00 €	35.627,26 €
31-352-T-1	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 BAIX 1A	01/01/2019	0	0	26.876,71 €	0,00 €	26.876,71 €
31-352-T-2	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 BAIX 2A	01/01/2019	0	0	26.876,71 €	0,00 €	26.876,71 €
31-352-T-3	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 BAIX 3A	01/01/2019	0	0	26.876,71 €	0,00 €	26.876,71 €
31-352-T-4	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 1R 1A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-5	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 1R 2A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-6	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 1R 3A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-7	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 1R 4A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-8	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 1R 5A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-9	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 2N 1A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-10	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 2N 2A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-11	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 2N 3A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-12	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 2N 4A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-13	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 2N 5A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-14	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 3R 1A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-15	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 3R 2A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-16	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 3R 3A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-17	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 3R 4A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-18	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 3R 5A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-19	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 4T 1A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-20	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 4T 2A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-21	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 4T 3A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-22	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 4T 4A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-352-T-23	TERRENY PIS CARRER TEIÀ, 5 4T 5A	01/01/2019	0	0	26.876,70 €	0,00 €	26.876,70 €
31-354-E-2	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 BAIX 1A	01/01/2019	0	0	27.499,40 €	0,00 €	27.499,40 €
31-354-E-3	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 BAIX 2A	01/01/2019	0	0	33.535,88 €	0,00 €	33.535,88 €
31-354-E-4	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 BAIX 3A	01/01/2019	0	0	33.535,87 €	0,00 €	33.535,87 €
31-354-E-5	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 BAIX 4A	01/01/2019	0	0	33.535,87 €	0,00 €	33.535,87 €
31-354-E-6	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 BAIX 5A	01/01/2019	0	0	33.535,87 €	0,00 €	33.535,87 €
31-354-E-7	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 1R 1A	01/01/2019	0	0	27.499,40 €	0,00 €	27.499,40 €
31-354-E-8	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 1R 2A	01/01/2019	0	0	33.535,85 €	0,00 €	33.535,85 €
31-354-E-9	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 1R 3A	01/01/2019	0	0	33.535,85 €	0,00 €	33.535,85 €
31-354-E-10	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 1R 4A	01/01/2019	0	0	33.535,85 €	0,00 €	33.535,85 €
31-354-E-11	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 1R 5A	01/01/2019	0	0	33.535,85 €	0,00 €	33.535,85 €
31-354-E-12	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 1R 6A	01/01/2019	0	0	27.499,40 €	0,00 €	27.499,40 €
31-354-E-13	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 2N 1A	01/01/2019	0	0	27.499,40 €	0,00 €	27.499,40 €
31-354-E-14	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 2N 2A	01/01/2019	0	0	33.535,85 €	0,00 €	33.535,85 €
31-354-E-15	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 2N 3A	01/01/2019	0	0	33.535,85 €	0,00 €	33.535,85 €
31-354-E-16	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 2N 4A	01/01/2019	0	0	33.535,85 €	0,00 €	33.535,85 €
31-354-E-17	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 2N 5A	01/01/2019	0	0	33.535,85 €	0,00 €	33.535,85 €
31-354-E-18	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 2N 6A	01/01/2019	0	0	27.499,40 €	0,00 €	27.499,40 €
31-354-E-19	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 3A 1A	01/01/2019	0	0	27.499,40 €	0,00 €	27.499,40 €
31-354-E-20	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 3R 2A	01/01/2019	0	0	33.535,85 €	0,00 €	33.535,85 €
31-354-E-21	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 3R 3A	01/01/2019	0	0	33.535,85 €	0,00 €	33.535,85 €
31-354-E-22	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 3R 4A	01/01/2019	0	0	33.535,85 €	0,00 €	33.535,85 €
31-354-E-23	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 3R 5A	01/01/2019	0	0	33.535,85 €	0,00 €	33.535,85 €
31-354-E-24	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 3R 6A	01/01/2019	0	0	27.499,40 €	0,00 €	27.499,40 €
31-354-E-25	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 4T 1A	01/01/2019	0	0	33.535,86 €	0,00 €	33.535,86 €
31-354-E-26	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 4T 2A	01/01/2019	0	0	33.535,86 €	0,00 €	33.535,86 €
31-354-E-27	PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 4T 3A	01/01/2019	0	0	33.535,86 €	0,00 €	33.535,86 €
31-354-T-1	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 BAIX 1A	01/01/2019	0	0	22.408,75 €	0,00 €	22.408,75 €
31-354-T-2	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 BAIX 2A	01/01/2019	0	0	27.327,75 €	0,00 €	27.327,75 €
31-354-T-3	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 BAIX 3A	01/01/2019	0	0	27.327,75 €	0,00 €	27.327,75 €
31-354-T-4	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 BAIX 4A	01/01/2019	0	0	27.327,75 €	0,00 €	27.327,75 €
31-354-T-5	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 BAIX 5A	01/01/2019	0	0	27.327,76 €	0,00 €	27.327,76 €
31-354-T-6	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 1R 1A	01/01/2019	0	0	22.408,77 €	0,00 €	22.408,77 €
31-354-T-7	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 1R 2A	01/01/2019	0	0	27.327,77 €	0,00 €	27.327,77 €
31-354-T-8	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 1R 3A	01/01/2019	0	0	27.327,77 €	0,00 €	27.327,77 €
31-354-T-9	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 1R 4A	01/01/2019	0	0	27.327,77 €	0,00 €	27.327,77 €
31-354-T-10	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 1R 5A	01/01/2019	0	0	27.327,77 €	0,00 €	27.327,77 €
31-354-T-11	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 1R 6A	01/01/2019	0	0	22.408,77 €	0,00 €	22.408,77 €
31-354-T-12	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 2N 1A	01/01/2019	0	0	22.408,77 €	0,00 €	22.408,77 €
31-354-T-13	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 2N 2A	01/01/2019	0	0	27.327,77 €	0,00 €	27.327,77 €
31-354-T-14	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 2N 3A	01/01/2019	0	0	27.327,77 €	0,00 €	27.327,77 €
31-354-T-15	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 2N 4A	01/01/2019	0	0	27.327,77 €	0,00 €	27.327,77 €
31-354-T-16	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 2N 5A	01/01/2019	0	0	27.327,77 €	0,00 €	27.327,77 €
31-354-T-17	TERRENY PIS CARRER VALÈNCIA, 92-94 2N 6A	01/0					

Aquestes adscripcions s'han realitzat per un temps superior a la vida útil del bé, per tant, l'Ajuntament els ha donat de baixa dels comptes de l'immobilitzat material, i a la vegada, ha donat d'alta actius financers per un import coincident amb el valor net del bé en el moment de fer l'adscripció.

Informació dels béns destinats a l'ús general: El detall dels béns destinat a l'ús general a 31/12/2019 és el següent:

<b>21200 INFRAESTRUCTURES</b>			
<b>NOMBRE DEL EPIGRAFE</b>	<b>VALOR BRUT</b>	<b>FONS AMORTITZAT</b>	<b>VALOR NET</b>
Parcs i jardins	103.006.037,24 €	18.277.641,58 €	84.728.395,66 €
Places i vial urbans	206.336.124,70 €	43.202.597,58 €	163.133.527,12 €
Vials no urbans	3.076.162,71 €	394.855,04 €	2.681.307,67 €
Altres béns immobles d'ús públic	15.280.671,47 €	3.056.509,48 €	12.224.161,99 €
Altres béns d'ús públic (instal·lacions)	117.397,26 €	0,00 €	117.397,26 €
Immobles servei públic	683.293,78 €	11.781,11 €	671.512,67 €
Llicències d'ús	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Concessions administratives	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Adscripcions servei públic	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Lloguers finques propietat Ajuntament	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobles històric-artístic	26.784,18 €	0,00 €	26.784,18 €
Places i vial urbans	239,90 €	0,00 €	239,90 €
<b>1 /</b>	<b>328.526.711,24 €</b>	<b>64.943.384,79 €</b>	<b>263.583.326,45 €</b>

El patrimoni entregat a l'ús general constitueix la infraestructura viària (vials, paviments, voreres, enllumenat públic, senyalització), els espais verd, la jardineria i, en general, tot el conjunt de béns que integren el patrimoni públic entregat a l'ús general de la ciutadania. Tot aquest patrimoni està comptabilitzat en el compte 21200, Infraestructures, d'acord amb el que estableix la Instrucció de comptabilitat.

Els terrenys de les infraestructures no s'amortitzen i les millores s'amortitzen en 30 anys.

Informació dels béns del Patrimoni Històric Artístic: El detall dels béns del Patrimoni Històric Artístic a 31/12/2019 segons l'inventari són els següent:

<b>21300 PATRIMONI HISTÒRIC ARTÍSTIC</b>			
<b>NOMBRE DEL EPIGRAFE</b>	<b>VALOR BRUT</b>	<b>FONS AMORTITZAT</b>	<b>VALOR NET</b>
Escultures històric i artístic via pública	407.159,95 €	17,69 €	407.142,26 €
Immobles històric-artístic	21.664.944,62 €	4.304.272,75 €	17.360.671,87 €
Mobles històric-artístic (Fons Museu)	2.797.022,53 €	0,00 €	2.797.022,53 €
Immobles històric-artístic cedit	3.456.092,21 €	962.853,74 €	2.493.238,47 €
<i>Total Entitat</i>	<b>28.325.219,31 €</b>	<b>5.267.144,18 €</b>	<b>23.058.075,13 €</b>
	<b>Total Inventari 28.325.219,31 €</b>	<b>5.267.144,18 €</b>	<b>23.058.075,13 €</b>

### 5.3 Informació de l'exercici

Durant l'exercici 2019 s'han realitzat traspessos entre comptes de l'immobilitzat. A continuació assenyalarem els traspessos, altes i baixes per a cada compte d'acord amb els quadres obtinguts de la comptabilitat, segons detall següent:

Compte 21000 "Terrenys i béns naturals"

**Augments o traspassos : 1.435.966,38 €** que correspon a : 1.399.479,38 € al valor del sòl de l'edifici de 23 habitatges del carrer Teià, 5 i carrer València,92-94 i la seva posterior adscripció a favor de PUMSA(a excepció dels dos locals ubicats un a cada edifici) i 36.487,00 € al valor del sòl del pis situat al carrer Queralbs, 5, 2n 3a de Mataró, i la seva posterior adscripció a favor de PUMSA.

**Disminucions o traspassos: 1.339.454,73 €** que correspon al detall següent :

- 8.714,67 € correspon a l'adscripció del valor del sòl del pis situat a l'av. Amèrica, 146, 2n 6a
- 1.294.253,06 € corresponen a l'adscripció de l'edifici de 23 habitatges del carrer Teià, 5 i carrer València,92-94
- 36.487,00 € corresponen a l'adscripció del pis situat al carrer Queralbs, 5, 2n 3a de Mataró

#### Compte 21001 "Terrenys cedits"

**Augments o traspassos:** els 46.830,00 € corresponen al valor del sòl del local del carrer Herrera, 53-55 cedit a favor de la Creu Roja.

#### Compte 21100 "Construccions"

**Entrades o dotacions: 6.509.163,81 €** provenen de :

- 6.124.247,32 € a la compra d'actius de PUMSA, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 622 Edificis i altres construccions, segons el detall següent:
  - Edifici de 23 habitatges situats al carrer Teià,5, per import de 1.609.398,90 €
  - Edifici de 26 habitatges situats al carrer València, 92-94, per import de 1.575.585,42 €
  - Transmissió de 4 finques situades a la Ronda Barceló (Polígon 2 ) de Mataró, en pagament parcial de deutes preexistents, per import de 2.939.263,00 €
- 384.916,49 € a la compra de diversos habitatges per aplicació del dret de tanteig i retracte, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 682 Edificis i altres construccions, segons la següent relació :
  - Habitatge situat al carrer Mèxic, 95 1r 1a de Mataró, per import de 55.000,00 €
  - Habitatge situat a l'Av. Amèrica, 160, 3r 4a de Mataró, per import de 50.000,00 €
  - Habitatge situat al carrer Joan Maragall, 2, EN 2a de Mataró, per import de 77.000,00 €
  - Habitatge situat al carrer sant Valentí, 19, 8è 3a de Mataró, per import de 71.916,49 €
  - Habitatge situat al carrer sant Daniel,3, 2n3a de Mataró, per import de 60.000,00 €
  - Habitatge situat al carrer Estadi, 30, 4t 1a de Mataró, per import de 71.000,00 €

**Augments o traspassos:** Els **2.664.198,32 €** provenen del detall següent :

- 26.012,13 € Reversió de la cessió per usdefruit a favor de PUMSA del pis ubicat al carrer Madoz, 28-30, 4t B escala A i la seva posterior adscripció a favor de PUMSA.
- 2.638.186,19 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material pròpies del tancament de l'exercici com finalitzacions d'obres.

**Disminucions o traspassos :** Els **4.101.195,70 €** provenen dels següents moviments :

- 26.012,13 € corresponen a l'adscripció del pis ubicat al carrer Madoz, 28-30, 4t B escala A a favor de PUMSA
- 29.287,95 € corresponen a l'adscripció del pis ubicat a l'Av. Amèrica, 146, 2n 6a a favor de PUMSA
- 813.900,00 € corresponen a l'adscripció de l'aparcament de la plaça Gatassa a favor de PUMSA
- 3.048.583,32 € corresponen a l'adscripció de l'edifici de 23 habitatges del carrer Teià, 5 i l'edifici de 26 habitatges del carrer València, 92-94 de Mataró respectivament
- 18.513,00 € corresponen a l'adscripció del pis situat al carrer Queralbs, 5, 2n 3a de Mataró
- 121.600,00 € correspon a la cessió del local del carrer Herrera, 53-55 a favor de Creu Roja
- 36.487,00 € corresponen a la reclassificació entre comptes del valor del sòl del pis ubicat al carrer Queralbs, 5, 2n 3a
- 6.812,30 € correspon a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat material del valor de les millores del Clos Arqueològic Torre Llauder

**Amortització de l'exercici:** Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2019.

#### Compte 21101 "Construccions cedides"

**Augments o traspassos :** Els **121.600,00 €** corresponen al valor de la construcció de la cessió del local ubicat al carrer Herrera, 53-55 de Mataró a favor de Creu Roja

**Disminucions o traspassos:** Els **72.842,13 €** corresponen a :

- 26.012,13 € Reversió de la cessió per usdefruit a favor de PUMSA del pis ubicat al carrer Madoz, 28-30, 4t B escala A i la seva posterior adscripció a favor de PUMSA.
- 46.830,00 € corresponen al valor del sòl del local del carrer Herrera, 53-55 cedit a favor de la Creu Roja.

**Deteriorament de l'exercici:** Correspon al total deteriorament d'aquest béns durant l'exercici 2019.

#### Compte 21200 "Infraestructures"

**Entrades o dotacions:** Els **666.992,86 €** corresponen a :

- 368.134,58 € corresponen a l'obra urbanitzadora UA58 Josep Sabater i Sust – Fortuny
- 298.858,28 € corresponen a l'obra urbanitzadora de les zones verdes de l'illa 3 PMU el Rengle

**Augments o traspassos:** **4.379.685,27 €** corresponen a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat material del compte 2320 Infraestructures en curs.

**Disminucions o traspassos:** **185.420,00€** corresponen a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat material del compte 2160 Mobiliari. (Sanitaris autonetejables Lörke)

**Amortització de l'exercici:** Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2019.

#### Compte 2130 “Béns Patrimoni històric”

**Entrades o dotacions:** Els **964.151,69 €** de diferents donacions rebudes pel museu durant l'exercici 2019.

**Augments o traspassos:** **153.098,76 €** provenen de:

- 6.812,30 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 21100 Construccions.
- 124.015,23 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material 2310 Construccions en curs.
- 22.271,23 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material 2330 Béns del patrimoni històric en curs.

**Deteriorament de l'exercici:** Correspon al total deteriorament d'aquest béns durant l'exercici 2019.

**Amortització de l'exercici:** Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2019.

#### Compte 2140 “Maquinària i utilatge”

**Augments o traspassos:** 98.215,58 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 234 Maquinària i utilatge en curs.

**Amortització de l'exercici:** Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2019.

#### Compte 2150 “Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions”

**Augments o traspassos:** 88.487,94 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 235.

**Amortització de l'exercici:** Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2019.

#### Compte 2160 “Mobiliari”

**Augments o traspassos:** 183.942,02 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 238 Altre immobilitzat material en curs i 185.420,00 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material provinents del compte 21200 Béns Infraestructures. Sanitaris autonetejables Lörke.

**Amortització de l'exercici:** Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2019.

#### Compte 2170 “Equips per a processos d'informació”

**Augments o traspassos:** 614.184,20 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 237 Equips per a Processos d'informació en curs.

**Amortització de l'exercici:** Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2019.

#### Compte 2180 “Elements de transport”

**Entrades o dotacions :** 537.466,94 € corresponen a l'adquisició de vehicles.

**Augments o traspassos:** 1.229.079,75€ corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 238 Altre immobilitzat material en curs.

**Sortides o baixes :** 66.965,22 € corresponen a les despeses meritades en l'exercici 2018 i pagades en l'exercici 2019.

**Amortització de l'exercici:** Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2019.

#### Compte 2190 "Altre immobilitzat material"

**Augments o traspassos:** 118.455,43 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 238 altre immobilitzat material en curs.

**Amortització de l'exercici:** Correspon al total de l'amortització d'aquest béns durant l'exercici 2019.

#### Compte 2300 "Adaptacions terrenys i béns naturals"

**Entrades o dotacions:** 53.391,06 € corresponen al preu acordat en conveni 16/04/2015 i l'addenda de 10/06/2016 per obtenir la titularitat pública de l'Edifici del Pati del Cafè Nou, mitjançant expropiació.

#### Compte 2310 "Construccions en curs"

**Entrades o dotacions:** Els 5.377.121,12 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2019, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 622 (Edificis i altres construccions).

**Disminucions o traspassos:** Els 2.789.255,98 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 21100 Construccions.

#### Compte 2320 "Infraestructures en curs"

**Entrades o dotacions:** 4.379.685,27 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2019, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 605 (Inversió nova mobiliari ús general) per import de 417.344,94 €, 609 ( Altres inversions noves infraestructures i béns ús general) per import de 2.846.796,56 €, 613 (Inversió reposició en maquinària, instal., utilatge ús general) per import de 1.048.926,25 €, 619 ( Altres inversions reposició infraestructures i béns ús general ) per import de 66.617,52 €.

**Sortides o baixes :** 19.758,82 € corresponen a despeses meritades en l'exercici 2018 i pagades en l'exercici 2019.

**Disminucions o traspassos :** Els 4.399.444,09 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material del compte 21200 Infraestructures.

#### Compte 2330 "Patrimoni històric en curs"

**Entrades o dotacions:** 22.271,23 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2019, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 632 (Edificis i altres construccions).

**Disminucions o traspassos:** 22.271,23 € corresponen a la reclassificació de fitxes de l'inventari d'aquest compte cap al compte de Béns de Patrimoni històric (21300).

Compte 234 “Maquinària i utilatge en muntatge”

**Entrades o dotacions:** 98.215,58 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2019, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 623 (Inversió nova maquinària, instal·lació i utilatge).

**Disminucions o traspassos:** 98.215,58 € corresponen a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat material del compte 2140 Maquinària i utilatge.

Compte 235 “ Instal·lacions tècniques en muntatge”

**Entrades o dotacions:** 88.487,94 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2019, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 623 (Inversió nova maquinària, instal·lació i utilatge).

**Disminucions o traspassos:** 88.487,94 € corresponen a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat material del compte 2150 Instal·lacions tècniques.

Compte 237 “Equips per a processos d'informació de muntatge”

**Entrades o dotacions:** 614.184,20 €, són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2019, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 626 (Equips per a processos d'informació).

**Disminucions o traspassos:** 614.184,20 € corresponen a la reclassificació entre comptes de l'immobilitzat material del compte 2170 Equips per a processos d'informació.

Compte 238 “Altre immobilitzat material en curs”

**Entrades o dotacions:** 1.531.477,20 €, són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2019, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 624 (Elements de transport), per import de 1.229.079,75 €, 625 (Mobiliari), per import de 183.942,02 €, 629 (Altres inversions noves assoc. funcionament operatiu dels serveis), per import 118.455,43 €.

**Disminucions o traspassos:** 1.531.477,20 € corresponen a les reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material següents :

- Del compte 2160 Mobiliari, per import de 183.942,02 €
- Del compte 2180 Elements de transport, per import 1.229.079,75 €
- Del compte 2190 Altre immobilitzat material, per import 118.455,43 €

#### **5.4 Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat material**

No en consten.

## **6. Patrimoni Públic del Sòl**

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	REVALORITZACIÓ	SALDO FINAL
240	5.865.027,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.865.027,90
241	873.109,66	0,00	0,00	0,00	0,00	5.933,53	8.235,31	0,00	848.940,82
243	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
244	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
248	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
249	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.738.137,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.933,53</b>	<b>8.235,31</b>	<b>0,00</b>	<b>6.713.968,72</b>

## 6.1 Moviments de l'exercici

En el següent quadre es classifiquen les variacions entre els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre del 2019 dels comptes del Patrimoni Municipal del Sòl.

## 6.2 Descripció de l'immobilitzat material

El patrimoni públic del sòl pendent d'amortització i de deteriorament ascendeix a un import total de 7.073.469,42 €. Tenint en compte que l'amortització acumulada és de 112.922,85 € i el deteriorament dels béns cedits és de 246.577,85 €, el valor net del Patrimoni Municipal del Sòl ascendeix a **6.713.968,72 €**.

La composició dels comptes 240 i 241 "Patrimoni públic del sòl" es correspon amb el detall següent:

<b>Terreny Pascual Madoz núm. 9</b>	9.015,18
<b>Solar Cirera Nord, Illa 4 parcel·la 1</b>	81.208,42
<b>Solar Cirera Nord, Illa 4 parcel·la 2</b>	46.506,98
<b>Terreny Pla d'en Boet 29</b>	39.666,80
<b>Terreny al c/Pascual Madoz</b>	8.722,04
<b>Local del c/Energia (edifici Creu Roja)</b>	411.765,30
<b>Finca A PP Can Gener (Parc. 31 Pol. 02)</b>	26.654,65
<b>Finca C PP Can Gener (Parc. 20 Pol. 02)</b>	54.754,01
<b>Finca C PP Can Gener (Parc. 05 Pol. 02)</b>	80.967,88
<b>Finca D PP Can Gener (10% aprofitament mig)</b>	1.973,99
<b>Zona verda Finca Camí de la Lorita</b>	5.271.136,60
<b>SUBTOTAL</b>	<b>6.032.371,65 €</b>
<b>Patrimoni Públic del Sòl Entregat en cessió</b>	
<b>Local del c/ Energia (edifici Creu Roja)</b>	1.041.056,47
<b>Finca Bpp Can Gener pol 2 Parcel·la 20</b>	41,30
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1.041.097,77 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7.073.469,42 €</b>

## 6.3 Informació de l'exercici

Compte 24000 "Terrenys del P.Públic del Sòl" i Compte 24001 "Terrenys del P.Públic del Sòl Cedit"

No hi ha hagut cap moviment en aquest compte durant l'exercici 2019.

Compte 24100 "Construccions del P.Públic del Sòl" i Compte 24101 "Construccions del P.Públic del Sòl Cedit"



No hi ha hagut cap moviment en aquest compte durant l'exercici 2019, excepte la dotació de l'amortització anual.

## 6.4 Circumstàncies que afecten la titularitat del patrimoni públic del sòl

No en consten.

## 7. Inversions Immobiliàries

L'Ajuntament no té inversions immobiliàries a considerar durant l'exercici 2019.

## 8. Immobilitzat Intangible

### 8.1 Moviments de l'exercici

Els moviments al llarg de l'exercici han estat els següents:

PARTIDA BALANÇ	SALDO INICIAL	ENTRADES	AUGMENTS PER TRASPASSOS D'ALTRES PARTIDES	SORTIDES	DISMINUCIONS PER TRASPASSOS A ALTRES PARTIDES	CORRECCIONS VALORATIVES NETES PER DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	REVALORITZACIÓ	SALDO FINAL
280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
280	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
206	662.165,94	206.144,17	0,00	0,00	0,00	0,00	141085,34	0,00	727.224,77
207	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	3.734.816,82	2.623,98	0,00	190.665,30	0,00	-32.459,23	38.225,29	0,00	3.541.009,44
<b>TOTAL</b>	<b>4.396.982,76</b>	<b>208.768,15</b>	<b>0,00</b>	<b>190.665,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.459,23</b>	<b>179.310,63</b>	<b>0,00</b>	<b>4.268.234,21</b>

### 8.2 Descripció de l'Immobilitzat intangible

El mètode de valoració de l'immobilitzat intangible és el de cost, és a dir, de preu d'adquisició o cost de producció, incrementat posteriorment pels desemborsaments posteriors, si s'escau, i ajustat amb l'amortització acumulada i la correcció valorativa per deteriorament que pertoqui.

En el compte 2060, "Aplicacions informàtiques", es comptabilitza bàsicament l'ús de programes informàtics.

En el compte 2090, "Immobilitzat intangible", es comptabilitza bàsicament les servituds d'ús i les concessions administratives.

En el compte 2091, "Immobilitzat intangible. Béns cedits", l'Ajuntament comptabilitza les cessions rebudes d'actius per un període inferior a la vida econòmica dels mateixos. La seva contrapartida és el compte 130, "Subvencions per la financiació de l'Immobilitzat no financer i d'actius en estat de venda". Anualment es comptabilitza amb càrrec al compte 130 amb contrapartida a ingressos del compte de resultats econòmico-patrimonial pel mateix import que la dotació a l'amortització de l'exercici corresponent al bé rebut en cessió.

Els criteris d'amortització de l'immobilitzat intangible són els descrits prèviament a la nota 4.4.

### 8.3 Informació de l'exercici

#### Compte 2060 "Aplicacions informàtiques"

**Entrades:** 206.144,17 €, constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2019, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 641 (Aplicacions informàtiques).

#### Compte 2090 "Immobilitzat intangible"

**Entrades o dotacions:** 2.623,98 €, constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2019, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 640 (Despeses en inversions de caràcter immaterial)

#### Compte 2091 "Immobilitzat intangible - rebuts en cessió"

No hi ha hagut cap moviment en aquest compte durant l'exercici 2018, excepte la dotació de l'amortització anual.

### 8.4 Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat intangible

No en consten.

## 9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

Durant l'exercici, la Corporació no ha formalitzat cap contracte d'arrendament financer.

## 10. Actius financers

### 10.1 Informació relacionada en el Balanç

Els moviments de les inversions financeres durant l'exercici 2019 han estat els següents:

#### A) RESUM CONCILIATORI DE LA CLASSIFICACIÓ DELS ACTIUS FINANCERS DEL BALANÇ

CATEGORIES \ CLASSES	Actius financers a llarg termini						ACTIUS FINANCERS A curt termini						TOTAL	
	INVERSIONS EN PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIUS DE		ALTRES INVERSIONS		INVERSIONS EN PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIUS DE		ALTRES INVERSIONS			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
CREDITOS I PARTIDES A COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	7.006,71	35.661,50	3.050,00	3.050,00	472.266,63	477.047,77	46.113,70	54.108,70	528.437,04	569.867,97
INVERSIONS MANTINGUDES FINS AL VENCIMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIUS FINANCERS A VALOR RAONABLE AMB CANVI EN RESULTATS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIATS	97.903.269,53	105.081.582,55	4.140.707,88	19.931.655,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.043.977,41	125.012.737,73
ACTIUS FINANCERS DISPONIBLES PER A LA VENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>97.903.269,53</b>	<b>105.081.582,55</b>	<b>4.140.707,88</b>	<b>19.931.655,18</b>	<b>7.006,71</b>	<b>35.661,50</b>	<b>3.050,00</b>	<b>3.050,00</b>	<b>472.266,63</b>	<b>477.047,77</b>	<b>46.113,70</b>	<b>54.108,70</b>	<b>102.572.414,45</b>	<b>125.882.605,70</b>

## A.1 Actius financers a llarg termini

- La composició de les inversions en patrimoni d'import 90.738.950,72 € (97.903.269,53 € -7.164.318,81 € de provisions) destinades a inversions del grup, multigrup i associades és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
<b>CMAC (patrimoni adscrit)</b>	25001	<b>2.677.902,96</b>
<b>EPE PARC TECNOCAMPUS</b>	25002	<b>2.899.707,00</b>
<b>Fundació Unió de Cooperadors (patrimoni adscrit)</b>	25003	<b>551.604,33</b>
<b>PUMSA</b>		<b>42.171.250,90</b>
PUMSA (participació capital)	25010	14.445.902,79
PUMSA (patrimoni adscrit)	25013	27.725.348,11
<b>AMSA</b>		<b>28.272.172,35</b>
AMSA (participació capital)	25011	10.500.000,00
AMSA (Patrimoni adscrit)	25014	17.772.172,35
<b>Fundació TCM</b>	25020	<b>346.850,00</b>
<b>ConSORCI Sanitari</b>		-
ConSORCI Sanitari de Mataró	25100	60.101,21
Provisió ConSORCI Sanitari de Mataró	2940	-60.101,21
<b>PASS</b>		-
Participacions PASS	25103	7.104.217,60
Provisió Pass	2940	-7.104.217,60
<b>ConSORCI Port</b>	25101	<b>2.938.949,19</b>
<b>ConSORCI trac. Residus Sol. Maresme</b>	25102	<b>10.880.513,99</b>
<b>Total</b>		<b>90.738.950,72</b>

### Presentació del balanç:

Patrimoni d'entitats de dret públic (Epígraf A.V.1 de l'actiu)	19.948.677,47
Patrimoni de societats (Epígraf A.V.2 de l'actiu)	70.443.423,25
Patrimoni d'altres entitats (Epígraf A.V.3 de l'actiu)	346.850,00
<b>Total</b>	<b>90.738.950,72</b>

D'acord amb la comptabilitat, pel que fa referència a les adscripcions de béns quan aquestes es produeixin des d'una entitat pública als seus ens dependents, s'aplicarà el que s'estableix a l'apartat 4 de la norma de valoració núm. 18 "Transferències i Subvencions" on senyala que l'aportació patrimonial inicial directa, així com les posteriors ampliacions d'aquesta per assumptió de noves competències, s'han de registrar per l'entitat propietària com a inversions en el

patrimoni de les entitats públiques dependents. A aquest concepte corresponen els apartats del quadre anterior en què s'assenyala patrimoni adscrit.

En el compte 25013 de participacions a ll/t PUMSA (patrimoni adscrit), s'ha produït en aquest exercici un increment net d'import 3.878.157,27 € que correspon a l'adscripció de 23 habitatges i un local, al carrer Teià número 5; de 26 habitatges i un local al carrer València, número 92-94; d'un aparcament al carrer Gatassa; d'un pis al carrer Madoz, número 28-30; d'un habitatge a l'avinguda Amèrica número 146; i d'un pis al carrer Queralbs número 5.

En el compte 25014 de participacions a ll/t AMSA (patrimoni adscrit), s'ha produït en aquest exercici un increment d'import 62.192,71€ corresponent a l'adscripció de la xarxa de clavegueram i aigua potable de les obres urbanitzadores del Projecte urbanització del PMU El Rengle i de la UA 58 del carrer Josep Sabater i Just Fortuny.

- La composició dels valors representatius de deute d'import 4.140.707,88 € destinades a inversions del grup, multigrup i associades és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Crèdits a ll/t Fundació Unió de Cooperadors	2530	90.000,00
Crèdits a ll/t PUMSA (Nau Minguell)	2532	1.142.482,09
Crèdits a ll/t Fundació Hospital St. Jaume i Sta. Magda	2533	2.492.225,79
Crèdits a ll/t Mataró Audiovisual	2534	416.000,00
Altres crèdits a llarg termini	2629	7.006,71
<b>Total</b>		<b>4.147.714,59</b>

#### Presentació del balanç:

Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf A.V.4 de l'actiu)	4.140.707,88
Altres inversions financeres ( Epígraf A.VI.2 de l'actiu)	7.006,71
<b>Total</b>	<b>4.147.714,59</b>

En el compte 2530 hi consta l'ajut reintegrable sense interessos concedit a la Fundació Unió de Cooperadors, per un import de 90.000 € amb destí a finançar despesa d'inici d'activitat i despesa d'inversió. El termini màxim per al retorn d'aquesta ajut reintegrable a l'Ajuntament de Mataró finalitzava el 31 de desembre de 2019. S'ha acordat prorrogar l'ajut 1 any més, fins el 31 de desembre de 2020. A la data d'aquest document consten pagats segons comptabilitat a la Fundació 38.062,21 €, mentre que a la comptabilitat de la Unió de Cooperadors consten pendents de retorn 25.110,92 €. Diferència que resta pendent de conciliar.

En el compte 2531 hi constaven els préstecs participatius concedits l'any 2013 per l'Ajuntament de Mataró a Promocions Urbanístiques de Mataró S.A. per import de 11.523.430,80 € i a Gestió Integral del Trànsit Mataró, S.L. (GINTRA) per import de 11.286.091,50 €. En el mateix exercici, en data 5 de desembre de 2013, la Junta General d'Accionistes de PUMSA va aprovar la fusió per absorció de GINTRA S.L., subrogant-se aquesta en tots els drets i obligacions d'aquella, per això, el saldo pendent a 31 de desembre de 2016 correspon a PUMSA. El préstec participatiu és un element de finançament a llarg termini (entre 5 i 10 anys), que té com a principal característica el fet de ser considerat capital a tots els efectes excepte en ordre de prelación de crèdits, on el préstec participatiu se situa després dels creditors comuns. Els préstecs participatius es consideren patrimoni comptable als efectes de reducció del capital i liquidació de societats previstes a la legislació mercantil. Durant aquest exercici 2019 aquest préstec ha quedat cancel·lat totalment per un import de 15.790.447,30 €.

En el compte 2532 “Crèdits a ll/t PUMSA- Nau Minguell (Plan Avanza)” hi consta el préstec concedit l’any 2009 pel Ministeri d’Indústria a l’Ajuntament per finançar la Nau Minguell. Aquesta obra ha estat realitzada per la Societat Municipal PUMSA que és qui s’ha fet càrrec de l’amortització del préstec. L’import del préstec era de 2.741.957,10 €. Resta pendent de retorn 1.142.482,09 €. El seu venciment és el 30/11/2023.

En el compte 2533 ”Crèdits a ll/t Fundació Hospital St. Jaume i Sta. Magdalena”, hi consta el préstec concedit l’any 2017, d’import 2.492.225,79 €, amb destí a pagar el deute que aquesta entitat tenia amb l’Agència Tributària.

En el compte 2534 ”Crèdits a ll/t Mataró Audiovisual”, hi consta el préstec concedit l’any 2017, d’import 416.000,00 €, amb destí a finançar la despesa de les obres i instal·lacions del nou local de la seu de l’entitat o edifici de la Fundació Tecnocampus.

En el compte 2629 “Altres crèdits a llarg termini”, hi consten avançaments reintegrables subjecte a devolució, sense interessos, i amb la finalitat de finançar actuacions de manteniment, rehabilitació o millora de l’accessibilitat del parc d’edificis residencials en els barris de Rocafonda i El Palau 2017. Tot això en virtut de les resolucions de data 14 i 27 de desembre de 2017, i dels seus respectius convenis.

- La composició d’altres inversions financeres ( Epígraf A.VI.4 de l'actiu) ha quedat saldada pel retorn de la fiança dipositada en el seu moment a l’ICAEN d’ import de 29.157,76 €.

## A.2 Actius financers a curt termini

- La composició de les inversions financeres en patrimoni d’import 3.050,00 € és la següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Participacions CAJAMAR	5400	3.050,00
<b>Total</b>		<b>3.050,00</b>

### Presentació del balanç:

Inversions financeres en patrimoni (Epígraf B.V.1 de l'actiu)	3.050,00
<b>Total</b>	<b>3.050,00</b>

- La composició dels valors representatius de deute d’import 472.266,63 € destinades a inversions del grup, multigrup, associades, i altres, és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Deutes de les entitats del grup	4302-4312	3.326,93
Deutes d'altres entitats	4303-4313-540	468.939,70
<b>Total</b>		<b>472.266,63</b>

#### Presentació del balanç:

Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf B.IV.2 de l'actiu)	3.326,93
Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf B.V.2 de l'actiu)	468.939,70
<b>Total</b>	<b>472.266,63</b>

El detall dels deutes pendents de les entitats del grup Ajuntament a 31/12/2019 són els següents:

Descripció	Compte PGC	Import
Deutes de les entitats del grup	4302-4312	3.326,93
<b>Promocions Urbanístiques de Mataró SA</b>		<b>2.783,12</b>
Int. Ajut de Caixa	4302	2.783,12
<b>Aigües de Mataró, S.A.</b>		<b>30,41</b>
Cànon de clavegueram	4302	30,41
<b>Mataró audiovisual</b>		<b>2,94</b>
Liquidació parcial interessos ajut de caixa	4302	2,94
<b>EPE Parc Tecnocampus Mataró</b>		<b>298,84</b>
Liquidació parcial interessos ajut de caixa	4302	298,84
<b>Fundació Tecnocampus Mataró</b>		<b>211,62</b>
Liquidació parcial interessos ajut de caixa	4302	211,62

Pel que fa als deutes d'altres entitats aquest import prové entre d'altres de 36.399,38 € de crèdits a curt termini del personal i la resta de deutors varis.

- La composició d'altres inversions d'import 46.113,70 € destinades a inversions mantingudes fins al venciment i que consten a l'Epígraf B.V. 4 de l'actiu, és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Fiances constituïdes a ll/t	565	2.204,80
Dipòsits constituïts. Provisió fons procuradors	5660	41.829,13
Dipòsits constituïts. Lloguers	5661	2.079,77
<b>Total</b>		<b>46.113,70</b>

#### Presentació del balanç:

Altres inversions financeres( Epígraf B.V.4 de l'actiu)	46.113,70
<b>Total</b>	<b>46.113,70</b>

## B) RECLASSIFICACIONS

Durant l'exercici cap actiu financer ha exigut un canvi de valoració, ja sigui cost o cost amortitzat, a valor raonable, o a la inversa.

### C) ACTIUS FINANCERS ENTREGATS EN GARANTIA

L'Ajuntament a 31/12/2019 tenia dipositades garanties davant diferents entitats per import de 54.108,70 €. El detall de les garanties dipositades és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Fiances de lloguer de cotxes IMPEM (Vehicles Vallès)	565	2.204,80
Dipòsits constituïts. Provisió fons procuradors	5660	49.824,13
Dipòsits constituïts. Lloguers (INCASÒL)	5661	2.079,77
<b>Total</b>		<b>54.108,70</b>

- Els 54.108,70 € restants dels comptes 56 del PGC consten comptabilitzats en l'epígraf "B) V.4 Altres inversions financeres" de l'actiu del balanç.

### D) CORRECCIONS PER DETERIORAMENT DE VALOR

L'Ajuntament no ha realitzat correccions per deteriorament de valor durant l'exercici 2019.

### 10.2 Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial

Resultats nets de l'exercici procedents de les diferent categories dels Actius financers

Categoria	Resultats nets
Crèdits i partides a cobrar (1)	1.481.785,97
Inversions mantingudes fins al venciment	-
Actius financers a valor raonable amb canvis	-
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	676.000,00
Actius financers disponibles per a la venda	-
<b>Total</b>	<b>2.071.883,07</b>

(1) Correspon al següent detall:

Descripció	Import
Recàrrec de constrenyiment i altres (concepte 392)	1.140.777,88
Interessos de demora (concepte 393)	293.828,37
Interessos (concepte 510 i 520)	47.179,72
<b>Total</b>	<b>1.481.785,97</b>

(2) Dividends procedents del repartiment dels beneficis de l'exercici 2017 de la societat municipal AMSA, previstos en capítol V d'ingressos patrimonials.

Els ingressos financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu: L'Ajuntament no ha realitzat els càlculs per l'aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu per no ser significatiu el seu efecte.

### 10.3 Informació sobre el risc del tipus de canvi i el tipus d'interès

Risc del tipus de canvi: L'Ajuntament no ha realitzat inversions financeres en moneda diferent a l'Euro.

Risc del tipus d'interès: No consta.

## 10.4 Altra informació

Informació sobre les caixes i els comptes bancaris contractats per l'entitat: és facilitat el saldo inicial i final així com els pagaments i cobraments anuals.

Compte P GCP	Tipus	Codi	Descripció	Compte	Imports			
					Exis. inicials	Cobraments	Pagaments	Exis. Finals
5570	Banc	5570	Formalització (nòmina i altres)		0,00	8.795.405,06	8.795.405,06	0,00
5572	Banc	5572	Formalització (recaptació)		0,00	84.159.423,91	84.159.423,91	0,00
5576	Formalització	5576	Compte control de nòmines		0,00	56.989.878,43	56.989.878,43	0,00
5700	Caixa	5700	Caixa de la Corporació		15,59	1.893,32	1.208,71	0,00
5701	Banc	5701	Bankia (Pòlissa)	ES 4203866977360053658	9.297.217,29	59.104.942,11	65.272.048,21	3.130.111,9
5707	Banc	5707	CaixaBank	ES 572100028738020056304	1.787.535,75	17.099.587,03	17.545.352,78	134.1770,00
5711	Banc	5711	Banco Bilbao Vizcaya	ES B0 82603540010520340	5.063.428,52	37.105.815,23	39.713.291,28	2.455.952,47
57130	Banc	57130	Banc Popular FIE 2018	ES 3600750049310660001355	0,00	4.588,69	4.588,69	0,00
57131	Banc	57131	Banc Popular FIE 2017	ES 090075004935066000125	0,00	15.634,83	15.634,83	0,00
57132	Banc	57132	Banc Popular FIE 2015	ES 720075004930066000027	0,00	89.515,14	89.515,14	0,00
57133	Banc	57133	Banc Popular FIE 2016	ES 5500750049300660001159	0,00	339.411,78	339.411,78	0,00
57134	Banc	57134	Banc Popular	ES 7100750049380660001061	2.763,26	115.000,00	116.120,60	1.642,66
57135	Banc	57135	Banc Sabadell	ES 0500810036470001267035	2.523.631,29	17.402.234,40	18.697.218,10	1.228.647,59
57136	Banc	57136	Banco Santander	ES 8500491879372110600581	3.013.455,78	20.792.668,76	22.243.794,78	1.562.329,76
57140	Banc	57140	Banco Bilbao Vizcaya (ICO)	ES 4701826035470201511350	3.837,34	80.000,00	83.837,34	0,00
57141	Banc	57141	Banco Santander (ICO)	ES 8900491879382010583856	7.817,96	530.000,00	537.817,96	0,00
57142	Banc	57142	Banc Sabadell (ICO)	ES 5100815375970001161125	2.649,24	695.000,00	697.649,24	0,00
57164	Banc	57164	Triodos Bank	ES 451491001201008324723	30.125,90	0,00	0,00	30.125,90
57167	Banc	57167	Cajamar	ES 7230580572272732000003	53.473,81	6.100.128,38	5.796.827,85	356.774,34
57170	Banc	57170	Liberbank-Cajastur	ES 962048036073340000218	129.139,33	7.919.671,48	8.166.799,70	1044.271,11
57171	Banc	57171	Caixa d'Enginyers	ES 653025001213400060451	1.274.282,20	8.813.662,88	8.805.568,88	1.282.376,20
57173	Banc	57173	BBVA - eleccions 2019	ES 2201826035490201628199	0,00	22.620,00	22.620,00	0,00
57174	Banc	57174	Compte crèdit Caixa d'Enginyers	ES 363025002528641000007	0,00	2.007.756,26	2.007.756,26	0,00
57175	Banc	57175	Compte de crèdit Liberbank	ES 8120480360709700002156	0,00	963.915,02	963.915,02	0,00
5740	Caixa	5740	Caixa. Pagaments a justificar		0,00	69.595,24	69.595,24	0,00
57510	Banc	57510	Bankia (bestretes)	ES 4120386697796400001509	8.040,71	299,96	299,96	8.040,71
57511	Banc	57511	CaixaBank (bestretes)	ES 2221000287380200579581	3.200,00	79,40	79,40	3.200,00
57512	Banc	57512	Bankia (bestretes)	ES 902038669778640000057	49.563,95	613.17,67	60.862,67	50.018,95
57513	Caixa	57513	Caixa metàl·lica (bestretes caixa fixa)		1.000,00	6.212,16	6.212,16	1.000,00
<b>Total</b>					<b>24.413.437,72</b>	<b>329.391.557,14</b>	<b>341.308.733,98</b>	<b>12.496.260,88</b>

Període mitjà de pagament: consta la seva explicació i els indicadors obtinguts durant l'exercici 2019 en l'apartat 25.1 de la memòria relatiu a indicadors financers i patrimonials.

## 11. Passius financers

Durant l'exercici 2019 l'Ajuntament no ha tingut operacions d'emissió, transformació o cancel·lació de deute públic representat en títols valors.

L'endeutament a curt i llarg termini correspon a operacions de préstec amb entitats financeres. Una informació detallada dels passius d'aquesta naturalesa és la següent:

- Deutes a cost amortitzat és presenta el següent detall:



IDENTIFICACIÓ DEUTE	TIE	DEUTE A L'1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS REPORTATS SEGONS T.I.E		INTERESSOS CANCEL·LATS (7)	DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT (1)	INTERESSOS EXPLÍCITS (2)	EFFECTIU (3)	DESPESES (4)	EXPLÍCITS (5)	RESTA (6)		DEL COST AMORTITZAT (8)	DE INTERESES EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE (10)	RESULTAT (11)	COST AMORTITZAT = 1 + 3-4 + 6 + 8-10	INTERESSOS EXPLÍCITS = 2 + 5-7 + 9
BBV07A	0,00%	95.000,00	452,70	0,00	0,00	887,27	0,00	1.339,97	0,00	0,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00
BBV07B	0,00%	150.000,00	714,79	0,00	0,00	1.361,15	0,00	2.075,94	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
BBV10	0,00%	245.000,00	445,64	0,00	0,00	1.813,56	0,00	1.973,54	0,00	0,00	70.000,00	0,00	175.000,00	285,66
BBV12B	0,00%	261.579,02	304,83	0,00	0,00	2.634,95	0,00	2.939,78	0,00	0,00	261.579,02	0,00	0,00	0,00
BBV14	0,00%	3.330.000,00	1.942,50	0,00	0,00	94.615,94	0,00	94.939,69	0,00	0,00	555.000,00	0,00	2.775.000,00	1.618,75
BBV15	0,00%	1.687.500,00	3.408,37	0,00	0,00	18.433,72	0,00	19.150,57	0,00	0,00	250.000,00	0,00	1.437.500,00	2.691,52
BBV18	0,00%	3.820.150,78	926,39	0,00	0,00	37.570,13	0,00	37.570,13	0,00	0,00	0,00	0,00	3.820.150,78	926,39
BBV19	0,00%	0,00	0,00	4.424.000,00	0,00	2.859,78	0,00	1.983,33	0,00	0,00	424.000,00	0,00	4.000.000,00	876,45
BBV7	0,00%	1.332.040,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444.013,60	0,00	888.027,20	0,00
BCH10	0,00%	1.875.000,00	5.162,50	0,00	0,00	25.873,23	0,00	27.554,69	0,00	0,00	500.000,00	0,00	1.375.000,00	3.481,04
BCL08	0,00%	287.500,00	0,00	0,00	0,00	7.834,22	0,00	7.834,22	0,00	0,00	230.000,00	0,00	57.500,00	0,00
BP10	0,00%	410.399,12	0,00	0,00	0,00	11.138,27	0,00	11.138,27	0,00	0,00	104.982,33	0,00	305.416,79	0,00
BP15	0,00%	1.253.566,23	15.064,73	0,00	0,00	11.828,27	0,00	26.893,00	0,00	0,00	1.253.566,23	0,00	0,00	0,00
BP16	0,00%	2.531.790,04	21.026,52	0,00	0,00	16.813,36	0,00	37.839,88	0,00	0,00	2.531.790,04	0,00	0,00	0,00
BP17	0,00%	2.046.444,33	14.331,93	0,00	0,00	12.911,23	0,00	27.243,16	0,00	0,00	2.046.444,33	0,00	0,00	0,00
BP18	0,00%	902.371,50	4.193,11	0,00	0,00	6.010,12	0,00	10.203,12	0,00	0,00	902.371,50	0,00	0,00	0,00
BS12B	0,00%	2.820.799,01	3.287,17	0,00	0,00	28.414,63	0,00	31.701,80	0,00	0,00	2.820.799,01	0,00	0,00	0,00
BS19	0,00%	0,00	0,00	12.556.132,72	0,00	22.672,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.556.132,72	22.672,05
BSB12	0,00%	3.021.579,33	0,00	0,00	0,00	79.192,97	0,00	79.192,97	0,00	0,00	313.077,90	0,00	2.708.501,43	0,00
BSB13	0,00%	4.349.090,34	0,00	0,00	0,00	44.347,96	0,00	44.347,96	0,00	0,00	4.349.090,34	0,00	0,00	0,00
BSB15	0,00%	3.518.339,16	0,00	0,00	0,00	37.400,97	0,00	37.400,97	0,00	0,00	485.925,73	0,00	3.032.413,43	0,00
BSB16	0,00%	5.874.240,02	0,00	0,00	0,00	28.004,46	0,00	28.004,46	0,00	0,00	721.548,12	0,00	5.152.691,90	0,00
BSB17	0,00%	4.803.426,00	0,00	0,00	0,00	16.654,39	0,00	16.654,39	0,00	0,00	526.059,94	0,00	4.277.366,06	0,00
BSB18	0,00%	6.914.957,04	0,00	0,00	0,00	27.072,04	0,00	27.072,04	0,00	0,00	0,00	0,00	6.914.957,04	0,00
CAM10	0,00%	450.000,00	1.198,42	0,00	0,00	6.521,65	0,00	6.896,09	0,00	0,00	120.000,00	0,00	330.000,00	823,98
CE17	0,00%	666.666,67	175,23	0,00	0,00	324,11	0,00	260,00	0,00	0,00	333.333,33	0,00	333.333,34	239,34
CE17B	0,00%	827.586,20	324,46	0,00	0,00	12.187,18	0,00	12.254,52	0,00	0,00	137.931,04	0,00	689.655,16	257,12
CEC07	0,00%	110.520,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.520,01	0,00	0,00	0,00
CEC08	0,00%	349.566,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.044,52	0,00	116.522,34	0,00
CEC09	0,00%	611.907,20	0,00	0,00	0,00	4.138,02	0,00	4.138,02	0,00	0,00	271.958,80	0,00	339.948,40	0,00
CEC10	0,00%	328.383,87	0,00	0,00	0,00	3.604,51	0,00	3.604,51	0,00	0,00	262.707,16	0,00	65.676,71	0,00
CEL10	0,00%	1.161.241,10	3.580,24	0,00	0,00	19.630,72	0,00	20.700,23	0,00	0,00	301.336,31	0,00	859.904,79	2.510,73
CJM18A	0,00%	2.341.669,41	7.626,68	0,00	0,00	37.301,27	0,00	38.726,54	0,00	0,00	267.619,36	0,00	2.074.050,05	6.201,41
CJM18B	0,00%	730.396,65	2.449,88	0,00	0,00	11.208,46	0,00	11.838,44	0,00	0,00	121.732,76	0,00	608.663,89	1.819,90
CJM18C	0,00%	2.187.500,00	7.337,24	0,00	0,00	34.632,80	0,00	36.176,91	0,00	0,00	250.000,00	0,00	1.937.500,00	5.793,13
CMA07	0,00%	75.528,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.528,73	0,00	0,00	0,00
CMA08	0,00%	149.247,65	0,00	0,00	0,00	1,17	0,00	0,00	0,00	0,00	99.498,48	0,00	49.749,17	1,17

IDENTIFICACIÓ DEUTE	TIE	DEUTE A L'1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS REPORTATS SEGONS T.I.E.		INTERESSOS CANCEL·LATS (7)	DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT (1)	INTERESSOS EXPLÍCITS (2)	EFFECTIU (3)	DESPESES (4)	EXPLÍCITS (5)	RESTA (6)		DEL COST AMORTITZAT (8)	DE INTERESES EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE (10)	RESULTAT (11)	COST AMORTITZAT = 1 + 3-4 + 6 + 8-10	INTERESSOS EXPLÍCITS = 2 + 5-7 +9
CMA09	0,00%	586.704,33	189,05	0,00	0,00	2.678,33	0,00	2.774,77	0,00	0,00	259.841,66	0,00	326.862,67	92,61
CMA10	0,00%	597.309,73	1.560,97	0,00	0,00	8.581,89	0,00	9.036,72	0,00	0,00	155.639,92	0,00	441.669,81	1.106,14
CP07	0,00%	80.000,00	383,29	0,00	0,00	805,77	0,00	1.189,06	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
CP12	0,00%	3.037.500,00	0,00	0,00	0,00	77.242,15	0,00	77.242,15	0,00	0,00	337.500,00	0,00	2.700.000,00	0,00
CP17A	0,00%	584.979,41	793,95	0,00	0,00	10.104,97	0,00	10.137,87	0,00	0,00	54.344,89	0,00	530.634,52	761,05
CP17B	0,00%	506.057,81	239,49	0,00	0,00	9.097,01	0,00	9.122,13	0,00	0,00	53.078,30	0,00	452.979,51	214,37
DEXIA07	0,00%	125.000,00	664,45	0,00	0,00	1.307,22	0,00	1.971,67	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00
DEXIA08A	0,00%	212.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	42.500,00	0,00
DEXIA10	0,00%	2.829.877,35	0,00	0,00	0,00	12.915,57	0,00	12.915,57	0,00	0,00	870.731,52	0,00	1.959.145,83	0,00
DEXIA14	0,00%	2.016.666,68	31.056,22	0,00	0,00	43.451,55	0,00	59.969,17	0,00	0,00	1.008.333,33	0,00	1.008.333,35	14.538,60
DIPU09	0,00%	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
DIPU10	0,00%	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
DIPU15	0,00%	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00
DIPU16	0,00%	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	70.000,00	0,00
DIPU17	0,00%	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	105.000,00	0,00
DIPU18	0,00%	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	140.000,00	0,00
DIPU19	0,00%	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00
ICFEUSKADI	0,00%	250.100,08	0,00	0,00	0,00	1.132,32	0,00	1.132,32	0,00	0,00	82.146,68	0,00	167.953,40	0,00
ICO08	0,00%	390.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	130.000,00	0,00
ICO09	0,00%	1.794.905,73	717,21	0,00	0,00	9.652,86	0,00	10.016,99	0,00	0,00	797.735,88	0,00	997.169,85	353,08
LIB17	0,00%	2.134.146,34	2.380,76	0,00	0,00	9.434,89	0,00	10.127,03	0,00	0,00	243.902,44	0,00	1.890.243,90	1.688,62
MI09	0,00%	1.142.482,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.496,43	0,00	913.985,66	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>78.344.216,62</b>	<b>131.938,72</b>	<b>17.155.132,72</b>	<b>0,00</b>	<b>852.299,09</b>	<b>0,00</b>	<b>915.284,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.517.209,64</b>	<b>0,00</b>	<b>68.982.139,70</b>	<b>68.953,11</b>

IDENTIFICACIÓ DEUTE	TIE	DEUTE A L'1 GENER		CREACIONS		INTERESSOS REPORTATS SEGONS T.I.E.		INTERESSOS CANCEL·LATS (7)	DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DESEMBRE	
		COST AMORTITZAT (1)	INTERESSOS EXPLÍCITS (2)	EFFECTIU (3)	DESPESES (4)	EXPLÍCITS (5)	RESTA (6)		DEL COST AMORTITZAT (8)	DE INTERESES EXPLÍCITS	VALOR COMPTABLE (10)	RESULTAT (11)	COST AMORTITZAT = 1 + 3-4 + 6 + 8-10	INTERESSOS EXPLÍCITS = 2 + 5-7 +9
PIE2008-Préstec PIE 2008	0,00%	1.195.366,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.951,32	0,00	1.103.415,33	0,00
PIE2009-Préstec PIE 2009	0,00%	4.549.933,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	349.995,00	0,00	4.199.938,57	0,00
PIE2017-Préstec PIE 2017	0,00%	0,00	0,00	109.224,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.224,39	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>5.745.300,22</b>	<b>0,00</b>	<b>109.224,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>441.946,32</b>	<b>0,00</b>	<b>5.412.578,29</b>	<b>0,00</b>

El saldo dels préstecs a llarg termini pendents de retorn a 31/12/2019 és de 68.982.139,70 €. D'aquest deute:

- En l'apartat C.II.2 de deutes a curt termini "Deutes amb entitats de crèdit", s'inclouen 11.666.136,06 € corresponent a l'amortització a realitzar durant l'exercici 2020, i 68.953,11€ corresponent a la periodificació dels interessos no vençuts i meritats a 31.12.2019.
- En l'apartat B.II.2 de deutes a llarg termini "Deutes amb entitats de crèdit", s'inclouen 57.316.003,65 € corresponent a l'endeutament a llarg termini a retornar amb venciment posterior al 31/12/2020.

Durant l'exercici 2019 s'han concertat operacions per import de 27.368.182,79 € d'acord amb el següent detall:

Codi Préstec	Organismo prestamista	Descripció	Vida	Tipus d'Interés	Data de Formalització	Import concertat
DIPU19	Diputacio Barcelona	Caixa de Crèdit Local	5,00	Fixa a 0 %	13/06/2019	175.000,00
BBV19	BBVA	Programa de Crèdit Local	10,00	Euribor 03 M+ 0,52%	24/07/2019	14.637.050,07
<b>TOTAL PRÉSTEC</b>						<b>14.812.050,07</b>

#### REFINANÇAMENTS

Codi Préstec	Organismo prestamista	Descripció	Vida	Tipus d'Interés	Data de Formalització	Import concertat
BS19	BANC SANTANDER	Reagrupació Préstecs FFEEL	8,45	Tipus Fix 1,049%	29/10/2019	12.556.132,72
<b>TOTAL PRÉSTEC</b>						<b>12.556.132,72</b>

#### Detalls de Préstecs Reagrupats en el BS19

Codi Préstec	Organismo prestamista	Descripció	Tipus d'Interés	IMPORT LIQUIDAT		
				Interessos	Capital	
BS12B	Banc Santander	Préstec Pago a Proveedores	Tipus Fix 1,311%	5.221,81	2.350.665,76	
BBV12B	BBVA	Préstec Pago a Proveedores	Tipus Fix 1,311%	484,23	217.982,54	
BSB13	Banc Sabadell	Préstec Pago a Proveedores	Tipus Fix 1,311%	3.850,57	3.696.726,90	
BP15	Banco Popular	Préstec Fondo Impulso Económico	Tipus Fix a 1.311 %	10.458,75	1.074.485,34	
BP16	Banco Popular	Préstec Fondo Impulso Económico	Tipus Fix a 0.906 %	14.901,86	2.215.316,28	
BP17	Banco Popular	Préstec Fondo Impulso Económico	Tipus Fix a 0.764 %	11.608,33	2.046.444,33	
BP18	Banco Popular	Préstec Fondo Impulso Económico	Tipus Fix a 0.838 %	5.614,43	902.371,50	
<b>TOTAL PRÉSTEC</b>				<b>52.139,98</b>	<b>12.503.992,65</b>	<b>12.556.132,63</b>

A 31/12/2019 el préstec corresponent al BBVA dins del programa de crèdit local de la Diputació de Barcelona, d'import 14.637.050,07€, només s'havia disposat 4.424.000€, restant pendent de disposar 10.213.050,07€.

També s'ha procedit durant el 2019 al refinançament dels préstecs concertats a càrrec dels fons de finançament a entitats locals (FFEELL), en aplicació de la Mesura 3 aprovada per la CDGAE, per un import de 12.556.132,72€ amb l'entitat Banco Santander.

S'han amortitzat préstecs per import de 26.517.209,64 € per part de l'Ajuntament, dels quals 12,6M€ correspon a les operacions de refinançament esmentades anteriorment.

En l'apartat B.II.4 de deutes a llarg termini "Altres deutes" hi consten 4.861.407,58 € que corresponen a les liquidacions negatives definitives de la PIE dels exercicis 2008 i 2009 pendents de reintegrar a llarg termini i 360,60 € corresponents a fiances rebudes a llarg termini.

En l'apartat C.II.4 de deutes a curt termini "Altres deutes" del balanç d'import 5.815.098,39€. Aquest saldo està format per: 55.170,71€ corresponents al retorn de les liquidacions negatives definitives de la PIE dels exercicis 2008, 2009 i la contreta de la liquidació negativa del 2017 i que es troben pendents de reintegrar a curt termini; 3.126.352,21€ corresponen a altres deutes amb creditors i 2.137.575,53€ corresponen a fiances i dipòsits rebuts a curt termini. D'acord amb la disposició final 31 de la Llei 17/2012 de 27 de desembre, s'exclou del compte de deute viu, els imports pendents de reintegrar de la PIE.

Deutes a cost raonable: No consten contractes de deutes representats en valors negociables ni derivats.

CATEGORIES \ CLASSES	LLARG TERMINI						CURT TERMINI						TOTAL	
	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		ALTRES DEUTES		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		ALTRES DEUTES			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
DEUTES A COST AMORTITZAT	0,00	0,00	57.316.003,65	64.376.560,19	4.861.768,18	5.303.714,50	0,00	0,00	11.735.089,17	14.099.595,16	5.815.098,45	4.337.878,79	79.727.959,45	88.117.748,64
DEUTES A VALOR RAONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	57.316.003,65	64.376.560,19	4.861.768,18	5.303.714,50	0,00	0,00	11.735.089,17	14.099.595,16	5.815.098,45	4.337.878,79	79.727.959,45	88.117.748,64

Detall de l'endeutament a llarg termini per comptes comptables.

Descripció endeutament llarg termini	Compte PGC	2019	2018	2017
Préstecs a ll.t amb entitats de crèdit	1700	43.638.852,85	50.811.088,25	51.496.123,07
Préstecs a ll.t amb ICF	1701	85.528,85	171.191,42	249.840,15
Préstecs a ll.t Plan Avanza, Nau Minguell	1702	685.489,23	913.985,66	1.142.482,09
Préstec ll.t. Diputació (CCL)	1703	350.000,00	365.000,00	360.000,00
Préstecs ll.t. Pago a Proveedores	1704	12.556.132,72	5.876.677,41	7.431.468,44
Préstecs ll.t Fondo de Impulso Económico	1705		6.238.617,45	5.831.800,60
Altres deutes ll.t (PIE 2008)	1790	1.011.464,01	1.103.415,33	1.195.366,65
Altres deutes ll.t (PIE 2009)	1791	3.849.943,57	4.199.938,57	4.549.933,57
Fiances a llarg termini	180	360,60	360,60	360,60
<b>TOTAL</b>		<b>62.177.771,83</b>	<b>69.680.274,69</b>	<b>72.257.375,17</b>

Deutes a llarg termini (Epígraf B.II.2 del passiu)	57.316.003,65	64.376.560,19	66.511.714,35
Deutes a llarg termini (Epígraf B.II.4 del passiu)	4.861.768,18	5.303.714,50	5.745.660,82

Detall de l'endeutament a curt termini per comptes comptables.

Descripció endeutament curt termini	Compte PGC	2019	2018	2017
Préstecs a c.t amb entitats de crèdit	520	11.165.215,08	11.439.905,74	12.063.304,28
Préstecs a c.t amb ICF	520	82.424,55	78.908,66	79.060,65
Préstecs a c.t Plan Avanza, Nau Minguell	520	228.496,43	228.496,43	228.496,43
Préstec c.t. Diputació (CCL)	520	190.000,00	170.000,00	150.000,00
Préstecs c.t. Pago a Proveedores	520	-	1.554.790,96	1.554.790,96
Préstecs c.t Fondo de Impulso Económico	520	-	495.554,65	179.080,89
Disposició de Pòlisses de tresoreria	5210	-	-	-
Interessos meritats a 31/12/2018	527	68.953,11	131.938,72	152.533,07
Altres deutes	4003-4013	3.126.352,21	1.804.900,37	2.016.437,97
Altres deutes (PIE 2008, 2009 i 2017)	529	551.170,71	441.946,32	441.946,32
Fiances i dipòsits a curt termini	560-561	2.137.575,53	2.091.032,10	1.950.080,45
<b>Total</b>		<b>17.550.187,62</b>	<b>18.437.473,95</b>	<b>18.815.731,02</b>

<b>Deutes a curt termini (Epígraf C.II.2 del passiu)</b>	<b>11.735.089,17</b>	<b>14.099.595,16</b>	<b>14.407.266,28</b>
<b>Deutes a curt termini (Epígraf C.II.4 del passiu)</b>	<b>5.815.098,45</b>	<b>4.337.878,79</b>	<b>4.408.464,74</b>

- Línies de crèdit:**

ENTITAT	PÒLISSES 2018			
	Import límit	Disposat a 31.12.2018	Tipus d'interès	Comissió NO disponibilitat
BBVA	6.000.000,00 €	- €	FIX 0,12%	0,10% Anual
SABADELL	2.000.000,00 €	- €	FIX: 0,11%	0,10% Anual
BANKIA	6.000.000,00 €	- €	EUR3M + 0,38%	0,10% Anual
BANCO SANTANDER	2.000.000,00 €	- €	FIX: 0,07%	0,10% Anual
<b>TOTAL CONCERTA</b>	<b>16.000.000,00 €</b>	<b>- €</b>		

ENTITAT	PÒLISSES 2019			
	Import límit	Disposat a 31.12.2019	Tipus d'interès	Comissió NO disponibilitat
BBVA	4.000.000,00 €		FIX 0,12%	0,10% Anual
LIBERBANK	2.000.000,00 €		FIX: 0,05%	0,05% Anual
CAIXA D'ENGINYERS	2.000.000,00 €		FIX: 0,08%	0,08% Anual
SABADELL	2.000.000,00 €		FIX: 0,06%	0,10% Anual
BANKIA	2.000.000,00 €		Fix 0,2%	0,10% Anual
BANCO SANTANDER	1.000.000,00 €		FIX: 0,11%	0,10% Anual
CAIXABANK	1.000.000,00 €		EUR3M + 0,35%	0,10% Anual + Comissió Estudis 0,06%
<b>TOTAL CONCERTA</b>	<b>14.000.000,00 €</b>	<b>- €</b>		

- Informació sobre els riscos de tipus de canvi i tipus d'interès:** Per valorar aquests riscos es presenta el quadre següent:

	Liquidació 2019			Liquidació 2018		
	A Tipus Interès Fix	A Tipus Interès Variable	Total	A Tipus Interès Fix	A Tipus Interès Variable	Total
Obligacions i Altres Valors Negociables	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Deutes amb Entitats de Crèdit	7.578.764,81	47.225.303,11	54.804.067,92	8.241.188,00	54.009.805,91	62.250.993,91
Altres Deutes	14.010.118,38	167.953,40	14.178.071,78	15.843.122,63	250.100,08	16.093.222,71
<b>Total Import</b>	<b>21.588.883,19</b>	<b>47.393.256,51</b>	<b>68.982.139,70</b>	<b>24.084.310,63</b>	<b>54.259.905,99</b>	<b>78.344.216,62</b>
Deutes amb Entitats de Crèdit pendent de disposar		10.213.050,07	10.213.050,07 €			
<b>Total Import</b>	<b>21.588.883,19</b>	<b>57.606.306,58</b>	<b>79.195.189,77</b>	<b>24.084.310,63</b>	<b>54.259.905,99</b>	<b>78.344.216,62</b>
<b>% De Passiu Financers a Tipus</b>	<b>27,26%</b>	<b>72,74%</b>	<b>100,00%</b>	<b>30,74%</b>	<b>69,26%</b>	<b>100,00%</b>

Avals concedits: L'Ajuntament no té avals concedits pendents de retorn.

## 12. Cobertures comptables

L'Ajuntament no ha dotat cobertures comptables durant l'exercici 2019 ja que no té concertats derivats financers en estat pur (SWAPS, COLLARS i altres derivats). Malgrat això té operacions d'endeutament amb comissió d'amortització anticipada que en cas de d'amortització anticipada a 31/12/2019 comportarien un cost addicional segons el detall següent:

Codi Préstec	Entitat Financera	Data signatura	Venciment	Import inicial	Deute a 31.12.2019	Índex	Risc	Comissió amortització anticipada
BCL08	BBVA	07/04/2008	31/03/2020	2.300.000,00	57.500,00	Tipo fijo 3.85% si Spread CMS EUR 10 ans(Post fijado)-CMS EUR 02 ans(Post fijado) >= 0% si no (6.35% - 2.5 x spread)	Variable	(*)
DEXIA08A	Dexia Crèdit Local	07/04/2008	31/03/2020	1.700.000,00	42.500,00	(Euribor 3M + (-0.42))-Floor -0.42 sobre Euribor 3M	Variable	94,72
BSB12	Banc Sabadell	01/08/2012	31/08/2027	4.000.000,00	2.708.501,43	(Euribor 3M + 3.099)-Floor -3.099 sobre Euribor 3M	Variable	40.627,52
CP12	Caixabank S.A.	24/12/2012	31/12/2027	4.050.000,00	2.700.000,00	(Euribor 3M + 3)-Floor -3 sobre Euribor 3M	Variable	39.234,38
DEXIA14	Dexia Crèdit Local	23/12/2014	30/06/2020	6.050.000,00	1.008.333,35	(Euribor 12M(Post fijado) + 3.125)-Floor -3.125 sobre Euribor 12M(Post fijado)	Variable	45.368,65
BBV14	BBVA	24/12/2014	24/12/2024	4.440.000,00	2.775.000,00	Tipo Fijo a 3 %	Fix	26.362,50
BBV18	BBVA	21/12/2018	21/12/2028	3.820.150,78	3.820.150,78	Tipo Fijo a 0.97 %	Fix	186.844,31
<b>Total Cobertures Comptables</b>				<b>26.360.150,78</b>	<b>13.111.985,56</b>			<b>338.532,08</b>

(\*) No s'ha pogut disposar d'informació a 31.12.2019, l'import es considera poc significatiu donat el baix deute viu restant a data 31 de desembre.

Pel que fa a aquests costos no s'ha realitzat cap assentament en la comptabilitat doncs no s'ajusten els de cobertures comptables.

## 13. Actius construïts o adquirits per altres entitats i altres existències

Atès el caràcter administratiu de les activitats de l'Entitat, i seguint les Normes de l'ICAL, l'Ajuntament no ha realitzat operacions de caràcter comercial i, per tant, no ha comptabilitzat cap operació per aquest epígraf en l'exercici 2019.

## 14. Moneda estrangera

L'Ajuntament no té cap element d'actiu o passiu denominat en moneda diferent de l'euro durant aquest exercici.

## 15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses han estat reconegudes i comptabilitzades d'acord amb els criteris de registre i meritació aplicables en funció de la seva naturalesa. Les despeses i ingressos es classifiquen a raó dels criteris orgànic, per programes i econòmic. Tot això amb el mateix grau d'especificació que es detalla en l'acord d'aprovació del Pressupost de l'exercici 2019.

### 15.1 Ingressos

#### A) Transferències i subvencions rebudes

El compte de resultats presenta en l'epígraf 2 de transferències i subvencions rebudes (comptes del PGC 750,751, 752 i 753) un import de 50.182.981,35 €. També consten comptabilitzades subvencions per import de 133.951,96 € en l'epígraf 21 de subvencions per al finançament d'operacions financeres.

El total de transferències i subvencions pressupostàries rebudes ha estat de 53.611.163,03 €. El detall de les quals procedeix de 49.681.849,79 € del capítol IV i de 3.929.313,24 € del capítol VII. La seva conciliació amb el balanç i el compte de resultats és la següent:

Descripció	Conciliació entre PGC i Pressupost
Total epígraf 2 (transferències i subvencions rebudes)	50.182.981,35
Compte de resultats (compte 7501) Transf. de la resta d'entitats	27.380.410,23
Compte de resultats (compte 7511) Subv. despeses no financeres resta entitats	22.084.461,89
Compte de resultats (compte 7521) Subv. cancel.lació deutes genèriques resta entitats	424.000,00
Compte de resultats (compte 75301) Subv. resta d'entitats (*)	294.109,23
Total epígraf 21 (transferències i subvencions rebudes)	133.951,96
Compte de resultats (compte 7561) Subv. fin. op. financeres resta entitats	133.951,96
Total balanç (compte 13000)	3.615.250,04
Total imputació a resultat de subvencions i donacions (No afecta a DR's Nets)	-231.916,52
Subvencions que val al compte 130	3.847.166,56
Ajustaments	-321.020,32
Total devolucions PIE exercici 2008, 2009 (no afecta al DR's Nets)	-368.052,00
Total PIE pendent 2017 periodificat de llarg a curt termini (compte 529)	109.224,39
Donacions rebudes de tercers	
Altres diferències	-62.192,71
<b>Total drets reconeguts pressupostàriament de transferències i subvencions pressupostàries</b>	<b>53.611.163,03</b>

(\*) El saldo del compte 75301 és de 294.109,23 €. Aquest import prové de 188.881,55 € de subvencions aplicades a resultat dels anys 2015 a 2019, de 43.034,97 € de donacions aplicades també a resultat dels mateixos anys i de 62.192,71€ de la imputació a resultats 2019 de la part adscrita a AMSA de dues obres urbanitzades.

El compte 13000 del balanç “Subvencions per finançament de l’immobilitzat no financer i d’actius en estat de venda”, per un import de 8.212.573,47 € està integrat per: les subvencions de capital rebudes des de l’any 2015 a 2019, menys les seves corresponents aplicacions a resultat. També consten en el compte 13001 del balanç “Subvencions per finançament de l’immobilitzat no financer (cessions rebudes i donacions)”, per un import de 7.311.801,51 € (aquest import prové de les cessions i donacions de capital rebudes des de l’any 2015 a 2019, menys les seves corresponents aplicacions a resultat):

	Inicial	Entrades	Sortides	Aplicat al compte 75300					final
	Compte 13000	Compte 13000	Compte 13000	2015	2016	2017	2018	2019	Compte 13000
Subv.rebudes 2015	2.211.385,26			2.893,42	133.298,01	66.784,66	62.678,83	62.678,83	1.883.051,51
Subv.rebudes 2016	782.614,99				1.705,78	42.418,74	17.418,74	17.418,74	703.652,99
Subv.rebudes 2017	1.264.788,57						43.064,85	41.927,45	1.179.796,27
Subv.rebudes 2018	667.866,05						2.103,38	29.934,96	635.827,71
Subv.rebudes 2019		3.847.166,56						36.921,57	3.810.244,99
Subtotal:	4.926.654,87	3.847.166,56	0,00	2.893,42	135.003,79	109.203,40	125.265,80	188.881,55	8.212.573,47

	Inicial	Entrades	Sortides	Aplicat al compte 75300					final
	Compte 13001	Compte 13001	compte 13001	2015	2016	2017	2018	2019	Compte 13001
Cessions indefinides	4.659.981,65	1.631.144,55		3,97	3.188,62	3.339,25	797,05	14.389,05	6.269.408,26
Cessions temporals	1.368.661,53		167.785,44	32.459,23	32.459,23	32.459,23	32.459,23	28.645,92	1.042.393,25
Subtotal:	6.028.643,18	1.631.144,55	167.785,44	32.463,20	35.647,85	35.798,48	33.256,28	43.034,97	7.311.801,51

Total:	10.955.298,05	5.478.311,11	167.785,44	35.356,62	170.651,64	145.001,88	158.522,08	231.916,52	15.524.374,98
--------	---------------	--------------	------------	-----------	------------	------------	------------	------------	---------------

A continuació és detallen la totalitat de transferències i subvencions rebudes pressupostàriament durant l’any 2019.



CARACTERISTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A	
	EXERCICI ACTUAL	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI ACTUAL	EXERCICIS ANTERIORS
820101/493310/42002 Junta Arbitral de Consum	14.168,89	0,00	0,00	0,00	14.168,89	0,00
310900/001110/42010 Fons Complementari de Finançament (PIE)	26.889.062,68	0,00	0,00	0,00	26.889.062,68	0,00
310900/001110/42011 Reintegrant liq. definitiva 2008 Fons Compl.Finançament (PIE)	0,00	0,00	-72.201,12	0,00	-72.201,12	0,00
310900/001110/42012 Reintegrant liq. definitiva 2009 Fons Compl.Finançament (PIE)	0,00	0,00	-295.841,12	0,00	-295.841,12	0,00
720300/441110/42090 Transf. Transport Públic	351.001,02	0,00	0,00	0,00	351.001,02	0,00
820302/231610/42090 Subv. Ministerio-Pacte de violencia de gener	46.783,72	0,00	0,00	0,00	46.783,72	0,00
310200/001110/42090 Subvenció Préstec Vivendes PO	50.672,96	0,00	0,00	0,00	50.672,96	0,00
310900/001110/42101 Transf. INE	1.363,15	0,00	0,00	0,00	1.363,15	0,00
710301/172210/44100 Transf. AMSA (Quotes CONGIAC)	15.800,00	0,00	0,00	0,00	15.800,00	0,00
310900/001110/45000 Transf. Fons de Cooperació Local de Catalunya	600.571,94	0,00	0,00	0,00	600.571,94	0,00
820203/231160/45002 Transf. Generalitat CP SIFE	40.034,10	0,00	0,00	0,00	40.034,10	0,00
820201/231310/45002 Tranf.Generalitat-dependències	2.322.890,30	0,00	0,00	0,00	2.322.890,30	0,00
820202/231100/45002 Transf.Generalitat Prog.resposta urgent	13.598,09	0,00	0,00	0,00	13.598,09	0,00
820302/231700/45002 Subv.Generalitat-Ciutadania i Convivència	90.653,75	0,00	0,00	0,00	90.653,75	0,00
820302/231610/45002 Subv. Generalitat-Dona	73.668,63	0,00	0,00	0,00	73.668,63	0,00
820200/231000/45002 Transf. Generalitat professionals equips bàsics	1.242.368,66	0,00	0,00	0,00	1.242.368,66	0,00
820203/231110/45002 Subv. Generalitat-Centres oberts	84.594,00	0,00	0,00	0,00	84.594,00	0,00
820203/231100/45002 Subv.Generalitat EAlA	227.534,40	0,00	0,00	0,00	227.534,40	0,00
820202/231420/45002 Subv. Generalitat. Ajuts d'Urgència Social	115.668,04	0,00	0,00	0,00	115.668,04	0,00
820202/231400/45002 Subvenció Generalitat C.P. inclusió social	80.697,52	0,00	0,00	0,00	80.697,52	0,00
850103/325010/45030 Subv. Generalitat (Pla Entorn)	26.695,00	0,00	0,00	0,00	26.695,00	0,00
850104/324110/45031 Subv. Generalitat Programa Formació i Inserció	72.808,80	0,00	0,00	0,00	72.808,80	0,00
850104/324100/45031 Transf Generalitat Ensenyament - I.M. Miquel Biada	6.639.962,83	0,00	0,00	0,00	6.639.962,83	0,00
850104/324100/45032 Transf. Generalitat Ensenyament - I.M.Miquel Biada ex. anteriors	30.915,44	0,00	0,00	0,00	30.915,44	0,00
420104/241460/45050 Subvenció Generalitat Inserció Laboral majors 30	193.265,73	0,00	0,00	0,00	193.265,73	0,00
420202/432310/45050 Transf. Generalitat Impost Establiments turístics	92.324,79	0,00	0,00	0,00	92.324,79	0,00
420201/431420/45050 Subvenció Generalitat AODL "Promoció de la ciutat"	25.100,83	0,00	0,00	0,00	25.100,83	0,00
100100/923240/45050 Subv. Generalitat. Estratègies desenvolupament	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
820302/231000/45050 Subv. Generalitat Referent ocupació juvenil	23.611,17	0,00	0,00	0,00	23.611,17	0,00
420103/241110/45050 Subvenció Generalitat cursos F.O.	414.622,58	0,00	0,00	0,00	414.622,58	0,00
420104/241410/45050 Subvenció Generalitat Intermediació Laboral	0,00	0,00	-2.494,00	0,00	-2.494,00	0,00
420102/241330/45050 Subvenció Generalitat Infojove	272.470,80	0,00	0,00	0,00	272.470,80	0,00
420000/923240/45050 Subv. Generalitat - Projectes Innovadors i Experimentals	50.422,30	0,00	0,00	0,00	50.422,30	0,00
100100/923210/45050 Subv. Generalitat AODL Prog. Desenvolupament Local	27.017,47	0,00	0,00	0,00	27.017,47	0,00
320100/241240/45050 Subvenció Generalitat. Plans d'Ocupació	1.720.611,72	0,00	0,00	0,00	1.720.611,72	0,00
420101/241240/45050 Subv. Generalitat - Plans d'Ocupació	16.860,03	0,00	0,00	0,00	16.860,03	0,00
420101/241320/45050 Subvenció Generalitat orientació professional	301.482,93	0,00	0,00	0,00	301.482,93	0,00
320100/241240/45051 Subv. Generalitat. Contractació Joves en Pràctiques	102.990,21	0,00	0,00	0,00	102.990,21	0,00
420101/241330/45051 Subv. Generalitat AODL Ocupacio Jove	25.100,83	0,00	0,00	0,00	25.100,83	0,00
420101/241320/45052 Subv. Generalitat C.Programa (RMI)	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
720400/130110/45060 Transferència Generalitat - Dipòsit detinguts	22.036,37	0,00	0,00	0,00	22.036,37	0,00
410201/336130/45080 Subv. Generalitat per la conserv. i rest. de béns Mobles	1.560,00	0,00	0,00	0,00	1.560,00	0,00
820001/152020/45080 Subv. generalitat oficina local d'habitatge	52.529,44	0,00	0,00	0,00	52.529,44	0,00
830000/338110/45080 Subvenció Generalitat Calendari Festiu	389,80	0,00	0,00	0,00	389,80	0,00
830000/333310/45080 Subvenció Generalitat Arts Escèniques	192.189,41	0,00	0,00	0,00	192.189,41	0,00
800100/924310/45080 Subvenció generalitat suport a l'associacionisme	4.750,00	0,00	0,00	0,00	4.750,00	0,00
720300/441110/45080 Transf. Generalitat Millora transport urbà	634.942,16	0,00	0,00	0,00	634.942,16	0,00
830000/333120/45080 Subvenció Generalitat Documentació i Conservació	9.235,40	0,00	0,00	0,00	9.235,40	0,00
820001/922210/45080 Subv.Generalitat conveni Oficina Local Habitatge	196.369,80	0,00	0,00	0,00	196.369,80	0,00
410200/172420/45080 Subv. Generalitat actuacions silvícoles	4.769,18	0,00	0,00	0,00	4.769,18	0,00
830000/334140/45080 Subvenció Generalitat Altres Projectes	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
830000/338190/45080 Subv Generalitat. Figures i comparses institucional	801,60	0,00	0,00	0,00	801,60	0,00
830000/333210/45081 Subvenció Generalitat MAC	120.268,30	0,00	0,00	0,00	120.268,30	0,00
820302/231520/45082 Subv.Generalitat Joventut	43.050,00	0,00	0,00	0,00	43.050,00	0,00
310200/011110/45300 Subv. Organismes autònoms comercials financers	1.132,32	0,00	0,00	0,00	1.132,32	0,00
850104/324110/46100 Subv. DIBA Programa Formació i Inserció	1.914,31	0,00	0,00	0,00	1.914,31	0,00
100100/923210/46100 Subvenció DIBA Programa Desenvolupament Local	41.539,85	0,00	0,00	0,00	41.539,85	0,00
310903/932200/46100 Conveni prestació serveis recaptació	65.343,54	0,00	0,00	0,00	65.343,54	0,00
420101/241320/46100 Subvenció Diputació Orientació Professional	39.324,78	0,00	0,00	0,00	39.324,78	0,00
710100/162140/46100 Subv. DIBA Gestió de tecnologies i sistemes	9.994,60	0,00	0,00	0,00	9.994,60	0,00
420103/241120/46100 Subvenció DIBA Foment Suport Teixit Empresarial	4.695,00	0,00	0,00	0,00	4.695,00	0,00
420104/241410/46100 Subvenció Diputació Borsa de Treball	72.306,42	0,00	0,00	0,00	72.306,42	0,00
420201/431310/46100 Subvenció Diputació mercats marxants	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00
420201/431420/46100 Subvenció Diputació comerç	29.500,00	0,00	0,00	0,00	29.500,00	0,00
710301/172210/46100 Subvencions Diputació-Agenda 21	3.188,00	0,00	0,00	0,00	3.188,00	0,00
720500/172410/46100 Subv.Diputació- Platges	69.962,62	0,00	0,00	0,00	69.962,62	0,00
800100/924310/46100 Subv. DIBA-Participació Ciutadana i Mostra Entitat	18.538,00	0,00	0,00	0,00	18.538,00	0,00
820101/493110/46100 Subv. Diputació OMIC	33.271,00	0,00	0,00	0,00	33.271,00	0,00
820102/311110/46100 Subv. DIBA-Salut Pública-Zoonosis	15.130,00	0,00	0,00	0,00	15.130,00	0,00
820102/311210/46100 Subv. DIBA-Promoció Salut	27.168,01	0,00	0,00	0,00	27.168,01	0,00
820102/311220/46100 Subv. DIBA-Sanitat	31.613,09	0,00	0,00	0,00	31.613,09	0,00
820102/311410/46100 Subv. DIBA-Seguretat alimentària	67.244,53	0,00	0,00	0,00	67.244,53	0,00
820201/231310/46100 Subv. Diputació Agència At. persones dependència	65.856,66	0,00	0,00	0,00	65.856,66	0,00
820202/231420/46100 Subv. Diputació. Suport Promoció Social	76.032,22	0,00	0,00	0,00	76.032,22	0,00
820301/231810/46100 Subv. Diputació-Cooperació	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00
820301/924510/46100 Subv. Diputació Mediació Ciutadana	71.250,00	0,00	0,00	0,00	71.250,00	0,00
820302/231520/46100 Transf. DIBA-Joventut	18.618,54	0,00	0,00	0,00	18.618,54	0,00
820302/231610/46100 Subv.Diputació Dona	34.845,43	0,00	0,00	0,00	34.845,43	0,00
820302/231710/46100 Subv. Diputació-Acollida	17.757,00	0,00	0,00	0,00	17.757,00	0,00
830000/333130/46100 Subvenció Diputació difusió patrimonial	12.900,00	0,00	0,00	0,00	12.900,00	0,00
830000/333310/46100 Subvenció Diputació Arts Escèniques	37.000,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00
830000/333330/46100 Subvenció Diputació Festival Intern. d'Orgue	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
830000/333410/46100 Subvenció Diputació Patrimoni natural	10.850,00	0,00	0,00	0,00	10.850,00	0,00
830000/338120/46100 Subvenció Diputació Santes	13.734,00	0,00	0,00	0,00	13.734,00	0,00

CARACTERISTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A	
	EXERCICI ACTUAL	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI ACTUAL	EXERCICIS ANTERIORS
840000/341310/46100 Aportació Diputació Barcelona Esport de lleure	2.350,00	0,00	0,00	0,00	2.350,00	0,00
840000/341320/46100 Subvenció Diputació - Actes al carrer Esportius	5.784,89	0,00	0,00	0,00	5.784,89	0,00
840000/341350/46100 Aportació Diputació de Barcelona Esport adaptat	6.250,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	0,00
840000/342230/46100 Aportació Diputació Barcelona piscina	4.822,06	0,00	0,00	0,00	4.822,06	0,00
850103/327100/46100 Subv. Diputació (Parcs)	1.856,25	0,00	0,00	0,00	1.856,25	0,00
830000/330110/46100 Subv. DIBA complementaria - Cafè Nou	3.201,15	0,00	0,00	0,00	3.201,15	0,00
420104/241430/46100 Subvenció DIBA. Suport a l'empresa i emprenedoria TCM	5.737,50	0,00	0,00	0,00	5.737,50	0,00
710100/171110/46100 Subv.DIBA MESES Millora Via Pública i Espais Públics	847.383,82	0,00	0,00	0,00	847.383,82	0,00
420104/241460/46100 Subvenció DIBA. Inserció Laboral	135.450,00	0,00	0,00	0,00	135.450,00	0,00
320100/241240/46100 Subvenció DIBA. Prog.Complementari Foment d'Ocupació	547.686,21	0,00	0,00	0,00	547.686,21	0,00
710100/241240/46100 Subvenció DIBA. Prog.Complementari Foment d'Ocupació.	26.125,00	0,00	0,00	0,00	26.125,00	0,00
420103/241240/46100 Subvenció DIBA Prog. Compl. Foment de l'Ocupació	37.500,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	0,00
820200/241240/46100 Subvenció DIBA. Prog.Complementari Foment d'Ocupació	49.000,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00	0,00
310200/100110/46100 Subv. DIBA. Programa de Crèdit Local	424.000,00	0,00	0,00	0,00	424.000,00	0,00
830000/333110/46100 Exposicions. Adequació Can Marfà	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
850101/323100/46100 Ajut DIBA. Finançament Escola Bressol	408.003,15	0,00	0,00	0,00	408.003,15	0,00
710102/172420/46100 Subv. prevenció d'incendis forestals (PPI)	4.397,12	0,00	0,00	0,00	4.397,12	0,00
840000/341130/46100 Aportació DIBA Esport per prevenir el risc d'exclusió	5.217,17	0,00	0,00	0,00	5.217,17	0,00
840000/342240/46100 Subv. DIBA per prevenir el risc d'exclusió	1.035,77	0,00	0,00	0,00	1.035,77	0,00
420202/431120/46100 Subvenció DIBA. Campanyes i accions de promoció de fires	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
420202/432310/46100 Subvenció DIBA. Projectió internacional de Mataró	4.200,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00
820101/493210/46100 Subv. Diputació - Promoció Consum responsable	26.104,00	0,00	0,00	0,00	26.104,00	0,00
420000/433120/46100 Subv. DIBA TCM Suport empreses	395.251,73	0,00	0,00	0,00	395.251,73	0,00
100100/923240/46100 Subv DIBA. Gestió i planificació territorial-Matar	12.018,75	0,00	0,00	0,00	12.018,75	0,00
820203/231130/46100 Subenció Diputació. Supervisió Infància	1.703,25	0,00	0,00	0,00	1.703,25	0,00
420000/433510/46100 Subv. DIBA ocupació i empresa	4.200,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00	0,00
420104/241440/46100 Subvenció DIBA. Suport a l'empresa i emprenedoria TCM	5.580,00	0,00	0,00	0,00	5.580,00	0,00
820102/311110/46101 Subvenció DIBA Sanitat ambiental	39.827,98	0,00	0,00	0,00	39.827,98	0,00
820200/231310/46102 Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social	257.962,09	0,00	0,00	0,00	257.962,09	0,00
820200/231420/46102 Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social	64.740,83	0,00	0,00	0,00	64.740,83	0,00
820200/920320/46102 Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00
820200/231130/46102 Subv. DIBA Prog. Compl. Garantia Benestar Social	17.392,99	0,00	0,00	0,00	17.392,99	0,00
100100/923240/46102 Subv DIBA. PECT Mataró	14.293,29	0,00	0,00	0,00	14.293,29	0,00
710100/165120/46200 Subv. Ajuntament d'Argentona-Can Vilardell	21.198,31	0,00	0,00	0,00	21.198,31	0,00
850103/326200/46500 Del Consell Comarcal del Maresme(menjador escolar)	1.741.863,51	0,00	0,00	0,00	1.741.863,51	0,00
830000/333110/46500 Subvenció Consell Comarcal Museu	22.710,73	0,00	0,00	0,00	22.710,73	0,00
820202/231410/46500 Transf.Consell Comarcal Maresme-centre acollida	47.758,62	0,00	0,00	0,00	47.758,62	0,00
420200/432180/47000 Aportacions Privats Altres Actes	510,00	0,00	0,00	0,00	510,00	0,00
830000/338120/47000 Aportacions empreses Santes	32.602,00	0,00	0,00	0,00	32.602,00	0,00
820001/152110/49700 Subv. FEDER Projecte Yes, we rent	197.180,93	0,00	0,00	0,00	197.180,93	0,00
830000/33211F/75080 Subv. Generalitat. Biblioteques	16.200,00	0,00	0,00	0,00	16.200,00	0,00
840000/342110/75080 Subv. Generalitat equipaments c/. Euskadi	20.942,99	0,00	0,00	0,00	20.942,99	0,00
830000/333210/75080 Subv. Generalitat- MAC	15.791,70	0,00	0,00	0,00	15.791,70	0,00
830000/33211C/75080 Subv. Generalitat. Biblioteques	10.800,00	0,00	0,00	0,00	10.800,00	0,00
310200/011110/75300 Transf. Organismes autònoms comercials financers	82.146,68	0,00	0,00	0,00	82.146,68	0,00
710100/16214Z/76100 Subv. DIBA Adquisició dispositius	14.997,95	0,00	0,00	0,00	14.997,95	0,00
820001/15222K/76100 Subv. DIBA. Pla d'Habitatge	16.500,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	0,00
830000/33011B/76100 Subv. DIBA complementaria - Cafè Nou	14.749,43	0,00	0,00	0,00	14.749,43	0,00
710100/17111B/76100 Subv. DIBA MESES Inv. Regeneració Espai Públic	212.000,00	0,00	0,00	0,00	212.000,00	0,00
720400/13511Z/76100 Subv. DIBA - Municipis Cardioprotegits	2.831,40	0,00	0,00	0,00	2.831,40	0,00
710100/15321Z/76100 Subvenció DIBA MESES. Millora via pública i espais públics	483.870,46	0,00	0,00	0,00	483.870,46	0,00
840000/342120/76100 Subv. Diputació Millora material Esportiu	2.405,89	0,00	0,00	0,00	2.405,89	0,00
410200/33011B/76100 Subv. DIBA MESES - El Cafè Nou	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
710202/23153D/76100 Subv. DIBA MESES Millora Equip. Espai Jove	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
710100/17111Z/76100 Subv. DIBA MESES Millora Via Pública i Espais Pub	368.745,72	0,00	0,00	0,00	368.745,72	0,00
710202/32003Z/76100 Subv. DIBA MESES Inv. Equipaments Educatius	87.841,87	0,00	0,00	0,00	87.841,87	0,00
710201/34211Z/76100 Subv. DIBA MESES Inversions Equip. Esportius	133.435,72	0,00	0,00	0,00	133.435,72	0,00
710202/33011Z/76100 Subv. DIBA MESES - Inversions Equip. Culturals	104.182,57	0,00	0,00	0,00	104.182,57	0,00
710202/23121G/76100 Subv. DIBA MESES Millora Equip. Usos Cívics	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	0,00
710201/34211D/76101 Subv DIBA . Programa Suport a la Inversió Local	427.658,61	0,00	0,00	0,00	427.658,61	0,00
710202/33613E/76101 Subv DIBA . Programa Suport a la Inversió Local	69.714,32	0,00	0,00	0,00	69.714,32	0,00
710201/32321I/76101 Subv DIBA . Programa Suport a la Inversió Local	133.025,23	0,00	0,00	0,00	133.025,23	0,00
710202/33211F/76101 Subv DIBA Prog Complementari Equip Bibliotecaris	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
700000/433710/76101 Subv DIBA . Programa Pla Acció Integral Polígons	402.060,91	0,00	0,00	0,00	402.060,91	0,00
710200/33011B/76101 Subv. DIBA complementaria - Cafè Nou	80.938,36	0,00	0,00	0,00	80.938,36	0,00
710100/15321Z/76101 Subv DIBA . Programa Suport a la Inversió Local	469.601,84	0,00	0,00	0,00	469.601,84	0,00
710000/17111Z/77000 Aportacions Privats	94.228,00	0,00	0,00	0,00	94.228,00	0,00
840000/342120/78000 Subv. Federació catalana de futbol	47.338,21	0,00	0,00	0,00	47.338,21	0,00
820001/152110/79700 Subv. FEDER Projecte Yes, we rent	207.305,38	0,00	0,00	0,00	207.305,38	0,00
	<b>53.981.709,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-370.536,24</b>	<b>0,00</b>	<b>53.611.172,79</b>	<b>0,00</b>

Les transferències i subvencions de corrent, corresponents al capítol IV, van íntegrament a resultats perquè financen despesa pròpia de l'exercici.

Les transferències i subvencions de capital, corresponents al capítol VII, s'apliquen a resultats en funció del cost d'amortització de l'actiu fix. La subvenció corresponent al pagament de l'amortització de les operacions d'inversió finançades amb préstecs de l'ICF d'import 82.146,68 € s'han imputat directament a resultats. De la resta de subvencions de capital quantificades en 3.847.166,56 €, s'ha traspasat a resultat la part corresponent al cost d'amortització de l'actiu fix que esta subvencionant de l'any 2019, per un import de 188.881,55 €.

## 15.2 Despeses

### A) Transferències i subvencions concedides

El compte de resultats presenta en l'epígraf 9 de transferències i subvencions concedides (compte del PGC 65) un import de 13.032.914,86 €. Aquest import correspon als següents conceptes:

#### Partida doble

Descripció	Import
Transferències a l'entitat o entitats propietàries (6500)	5.713.538,78
Subvencions a l'entitat o entitats propietàries (6510)	7.120.176,93
Subvencions a la resta d'entitats (6511)	46.080,90
Subvencions de béns cedits temporalment (6512)	153.118,25
<b>Total epígraf 9 (transferències i subvencions concedides)</b>	<b>13.032.914,86</b>

El total de transferències i subvencions pressupostàries concedides ha estat de 13.134.123,54 €. El detall de les quals procedeix de 12.796.300,97 € del capítol IV i 337.822,57 € del capítol VII.

#### Pressupost

Descripció	Import
Capítol 4 (transferències i subvencions corrents)	12.796.300,97
Capítol 7 (transferències i subvencions d'inversió)	337.822,57
Periodificació liquidació definitiva 2018 servei Mataró Bus	- 550.743,52
Periodificació subvencions vàries 2019 a 2020	296.416,59
Subvencions de béns cedits temporalment	153.118,25
<b>Total epígraf 9 (transferències i subvencions concedides)</b>	<b>13.032.914,86</b>

A continuació es detallen les transferències i subvencions atorgades:

NOM	NIF	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT 2019	FINALITAT
ASSOCIACIÓ CATALANA DE MUNICIPIS I COMARQUES	ES-G6643606-4	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	19.021,00	Aportació Associació Catalana de Municipis
CONSELL COMARCAL DEL MARESME	ES-P5800008-D	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	1.500,00	Conveni Consell Comarcal Mostra Literària
CONSORCI MUSEU D'ART CONTEMPORANI DE MATARÓ	ES-P0800253-G	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	236.160,97	Aport. Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró
CONSORCI SANITARI DEL MARESME	ES-Q5856428-G	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	228.017,10	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme i Transferència
CONSORCI TRANSVERSAL XARXA D'ACTIVITATS CULTURALS - CTXAC -	ES-P1700057-A	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	30.000,00	Subvenció al Consorci Xarxa Transversal d'Activitat
CORPORACIÓ ESPAÑOLA DE TRANSPORTE, SA	ES-A7907282-3	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	3.347.368,10	Aportació Corporación Española de Transporte, SA
FEDERACIÓ DE MUNICIPIS DE CATALUNYA	ES-G0879777-1	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	20.924,34	Aportació Federació de Municipis de Catalunya
FONS CATALA DE COOPERACIÓ AL DESENVOLUPAMENT	ES-G1712583-2	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	205.698,98	Aportació països subdesenvolupats
FUNDACIÓ HOSPITAL DE ST JAUME I STA MAGDALENA	ES-G0847778-8	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	38.131,05	Subvenció interessos préstecs Fundació Hospital i altre de 300.000 no especificada
FUNDACIÓ ILURO FUNDACIÓ PRIVADA ESPECIAL	ES-G0816982-3	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	165.974,65	Conveni Biblioteca Fundació Iluro i Aportació Fundació Privada Iluro
FUNDACIÓ TECNOCAMPUS, FUNDACIÓ PRIVADA	ES-G6203411-1	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	324.813,48	Aportació Fund. Tecnocampus subvencions
FUNDACIÓ UNIO DE COOPERADORS DE MATARÓ	ES-G6392070-6	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	31.106,19	Aportació Fundació Unió de Cooperadors
MATARÓ AUDIOVISUAL, EPE	ES-Q0801406-J	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	687.235,96	Subvenció interessos préstecs EPE Mataró Audiovisual i Aportació Mataró Audiovisual
PARC TECNOCAMPUS MATARÓ	ES-Q0801443-C	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	1.986.188,82	Aportació Grup Tecnocampus Mataró
PORT MATARÓ SL	ES-B6695440-5	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	27.559,99	Aportació IBI Port
PROMOCIONS URBANÍSTIQUES DE MATARÓ SA	ES-A5932364-2	Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	585.826,14	Aportació PUMSA
<b>TOTAL</b>		<b>Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local</b>	<b>7.935.526,77</b>	
Tercers varis		Ens públics i societats mercantils de l'Entitat Local	5.198.596,77	
<b>TOTAL</b>			<b>13.134.123,54</b>	

## 16. Provisions i contingències

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

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

Reclamacions administratives de responsabilitat patrimonial.

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

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

Procediments judicials.

1) recurs administratiu contra l'Ajuntament de Mataró per la desestimació per silenci de la reclamació administrativa de responsabilitat patrimonial en la que demana una indemnització per danys i perjudicis amb motiu de l'anul·lació pel Tribunal Superior de Justícia de Catalunya de la modificació de la llicència d'obres de la residència Mare Nostra del carrer l'Esplanada número 76. El recurs contenciós administratiu interposat per la Fundació Mare Nostra contra l'ajuntament de Mataró es tramita davant el jutjat Contenciós Administratiu número 5 de

Barcelona (Procediment ordinari número 208/18). La quantia de la indemnització reclamada en via administrativa és de 6.278.568,89 € i en via Judicial és de 4.750.875,48 €. Està en tràmit de retiment del dictamen pericial judicial.

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

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

Els imports en discussió són:

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

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

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

Com a part actora li consten els següents procediments:

L'Ajuntament de Mataró ha interposat recurs contenciós administratiu contra la desestimació per silenci administratiu del requeriment fet al Departament d'Ensenyament de la Generalitat de Catalunya, a fi que, en exercici de les seves competències en matèria d'educació i en compliment de les seves obligacions legals, procedeixi a fer efectiu el pagament de la quantitat de 5.163.600,00 €, més els interessos legals que corresponguin, en concepte de cofinançament dels centres docents municipals d'educació infantil de primer cicle pel curs 2012-2013 al curs 2016-2017 .

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

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

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

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

## 17. Informació sobre el Medi Ambient

Les obligacions reconegudes en l'exercici amb càrrec a cada grup de programes de la política de despesa de Medi Ambient (classificació 17) han estat:

GRUP DE PROGRAMES (17. MEDI AMBIENT)		
CODI	DESCRIPCIÓ	IMPORT
170000	Despeses de personal	230.021,30
17100	Despeses de personal	904.995,45
1711B	Actuacions de millora-Eixample Oest	7.820,91
1711D	Actuacions de millora-Cerdanyola	92.020,89
1711E	Actuacions de millora-Pla d'en Boet	6.386,04
1711I	Actuacions de millora-Vista Alegre	325.207,76
1711U	Actuacions de millora-Molins	1078,13
1711K	Actuacions de millora-Rocafonda	0,00
1711L	Actuacions de millora-Havana	5.356,67
1711O	Actuacions de millora-Via Europa	18.035,44
1711R	Actuacions de millora-Rodales-Mata	17.316,18
1711Z	Actuacions de millora-Ciutat	504.669,02
17120	Viver municipal	28.292,04
17130	Jardineria	1338.206,98
171210	Despeses de funcionament i altres	69.523,71
1712Z	Despeses de funcionament i altres-Ciutat	0,00
17210	Altres Llicències d'Activitats	387,20
1721Z	Altres Llicències d'Activitats-Ciutat	0,00
1723Z	Inv. Pla d'Acció per l'energia sostenible i el clima-ciutat	0,00
172210	Serveis mediambientals	69.590,22
172410	Platges	483.157,80
17241P	Platges-Front Marítim	26.164,44
172420	Altres espais naturals	81788,19
17242C	Altres espais naturals-Palau-Escorxador	0,00
17242I	Altres espais naturals-Vista Alegre	47.108,54
17242O	Altres espais naturals-Via Europa nou Parc Central	1512,50
17242Z	Altres espais naturals-Ciutat	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>4.258.639,41</b>

L'import dels beneficis fiscals per raons mediambientals que afecten els tributs propis ha estat en l'exercici 2019 de:

Tipus impost	Descripció	2019
	Bonificació del 70% vehicles ECO	4.714,39 €
	Bonificació del 75% vehicles ZERO Emissions	879,80 €
IAE	Bonificació del 50% per ús d'energies renovables	15.489,57 €
ICIO	Bonificació fins un 95% per construccions on s'incorporin sistemes d'aprofitament tèrmic o elèctric d'energia solar	5.936,67 €
IBI	Bonificació del 50% de la quota per obres que fomentin l'aprofitament tèrmic o elèctric de l'energia solar	1.434,60 €
Taxa Brossa	Bonificació per utilitzar deixalleria municipal	98.082,50 €
	<b>Total</b>	<b>126.537,53 €</b>

## 18. Actius en estat de venda

L'Ajuntament no disposa de cap partida en el seu actiu a on hi hagi una previsió de venda del mateix.

## 19. Presentació per activitat del compte de resultat econòmic-patrimonial

S'incorpora com -ANNEX II bis- el compte de resultat econòmic patrimonial per activitats.

El Patrimoni net del Balanç d'import 593.061.386,93 € es descompon en:

- 560.024.780,83 € en el compte de patrimoni.
- 17.512.231,12 € en el compte de patrimoni generat. El detall del qual es deriva del resultat de l'exercici per import de 6.496.189,51€ i del resultat d'exercicis anteriors per import de 11.026.041,61 €.
- 15.524.374,98 € de les subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats. Aquest import prové de 8.212.573,47 € de subvencions rebudes de capital (explicada la seva composició en el apartat 15 de la Memòria), i la resta, 7.311.801,51 € provenen de les cessions gratuïtes rebudes de manera indefinida i temporal.

Durant l'exercici 2019 s'han realitzat les següents operacions en els comptes de patrimoni:

## Compte 129 “Resultats de l’exercici”

El resultat pressupostari de l’exercici 2019 ha estat de 4.206.157,564 €, amb el següent detall:

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	130.872.846,35	110.416.763,21		20.456.083,14
b) Operacions de capital	3.929.313,24	19.758.055,07		-15.828.741,83
<b>1.Total operacions no financeres (a+b)</b>	<b>134.802.159,59</b>	<b>130.174.818,28</b>		<b>4.627.341,31</b>
c) Actius financers	122.078,28	123.392,88		-1.314,60
d) Passius financers	17.155.132,72	26.517.209,64		-9.362.076,92
<b>2.Total operacions financeres (c+d)</b>	<b>17.277.211,00</b>	<b>26.640.602,52</b>		<b>-9.363.391,52</b>
<b>I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI I=(1+2)</b>	<b>152.079.370,59</b>	<b>156.815.420,80</b>		<b>-4.736.050,21</b>
<b>AJUSTOS:</b>				
3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals		(+)	376.368,47	
4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici		(+)	14.450.502,03	
5. Desviacions de finançament positives de l'exercici		(-)	5.884.662,75	
<b>II. Total ajustos (II=3+4-5)</b>			<b>8.942.207,75</b>	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)</b>				<b>4.206.157,54</b>

El resultat econòmic-financer de l’exercici ha estat de 8.069.556,02 €.

A continuació és detalla la conciliació entre ambdós resultats:



**Conciliació resultat pressupostari ajustat i resultat econòmic  
de l'exercici 2019 de l'Ajuntament de Mataró**

<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>	<b>4.736.050,21</b>
<b>Desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat</b>	
- Desviacions positives	5.884.662,75
- Desviacions negatives	-14.450.502,03
- Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria	-376.368,47
- Capítol 6 de despeses	19.420.232,50
- Capítol 8 de despeses	123.392,88
- Capítol 9 de despeses	26.517.209,64
- Capítol 7 d'ingressos	-3.847.166,47
- Capítol 8 d'ingressos	-122.078,28
- Capítol 9 d'ingressos	-17.155.132,72
<b>Amortitzacions, periodificacions i dotacions</b>	
- Amortització de l'immobilitzat	-12.382.689,13
- Dif. prov. pagues extres, i despeses diverses meritades 31/12/19 i 31/12/18	597.980,35
- Diferència provisió deutors difícil cobrament 31/12/19 i 31/12/18	-274.577,80
- Dif. prov. interessos meritats 31/12/19 i 31/12/18	62.985,61
<b>Modificacions pressupostos tancats i devolucions d'ingressos pendents pagament</b>	
- Modificació de drets liquidats (Les ADRLIQ de tancats van al compte 120)	-2.073.572,99
- Variació d'ingressos indeguts 31/12/2019 i 31/12/2018	0,00
- Liquidació PIE 2017	-109.224,39
- Retorn PIE 2008, 2009 i 2017	441.946,32
<b>Amortització de cessions i donacions : comptabilitzades sota l'epígraf de subvencions de capital</b>	
- Subvencions de capital i donacions rebudes aplicades a resultat	231.916,52
- Subvencions de béns cedits temporalment	-181.764,15
<b>Altres</b>	
- Anul.lació provisió per devolució d'ingressos liquidació ICIO Construcció edifici comercial C/ Miquel Biada Núm 44	1.583.366,51
- ICAEN retorn fiança	-29.157,76
- Altres	-527.953,08
<b>TOTAL</b>	<b>8.069.556,02</b>

La composició de les desviacions de corrent i d'inversió aplicades en el càlcul de resultat pressupostari i el romanent de tresoreria de l'exercici procedents de les subvencions rebudes, així com de l'estat de la seva justificació són les següents:

- Quadre resum de les Desviacions de corrent, ANNEX I
- Quadre resum de les Desviacions d'inversió, ANNEX II

La diferència per despeses meritades entre l'exercici el 2019 i 2018 d'import 597.980,35 € corresponents a la diferència entre els compte 413 "Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost en períodes posteriors" de l'exercici 2019 i el compte 411 de "Creditors per despeses meritades" i compte 413 de "Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost" de l'exercici 2018. Es comparen dos comptes diferents perquè en l'any 2019 s'ha aplicat un canvi de compte en la Instrucció de comptabilitat a l'hora de comptabilitzar les despeses meritades. Les despeses computades en l'exercici 2019 i 2018 són les següents:

**Detall del compte creditors per a despeses meritades en el 2019 i imputades comptablement en l'exercici 2020**

Paga extraordinària meritada el 2019, a satisfer en el 2020	756.477,34
Productivitat del personal 2019, a satisfer en el 2020	691.780,05
Provisió de subministres meritats i altres despeses el 2019 però facturats el 2020.	493.061,04
Factures de data 2019 registrades i comptabilitzades el 2020	125.349,22
<b>TOTAL</b>	<b>2.066.667,65</b>

**Detall del compte creditors per a despeses meritades en el 2018 i imputades comptablement en l'exercici 2019**

Paga extraordinària meritada el 2018, a satisfer en el 2019	734.051,34
Productivitat del personal 2018, a satisfer en el 2019	673.052,80
Provisió liquidació definitiva 2018 Servei Mataró Bus	550.743,52
Provisió subministres meritats el 2018 però facturats el 2019	273.843,64
Provisió despeses varies meritades el 2018 però facturades el 2019	111.723,63
Factures de data 2018 registrades en comptabilitat el 2019	321.233,07
<b>TOTAL</b>	<b>2.664.648,00</b>

Compte 120 "Resultats d'exercicis anteriors"

El saldo final d'aquest compte, d'import 11.026.041,61 € correspon a les disminucions i augments que s'expliquen a continuació. El saldo inicial d'aquest compte és d'import 19.097.340,64 €.

***Augments o traspassos:***

- Traspàs del resultat de l'exercici 2018 per import de 7.957.280,22 €.
- Correcció de dotacions d'amortització per import de 482.30,26 €, realitzada amb càrrec a exercicis tancats.

***Disminucions o traspassos:***

- Aportació a PUMSA per compensar pèrdues amb càrrec a exercicis tancats per import de 15.790.447,30 €, segons acord de PLE de data 10 de desembre de 2019.
- Anul·lació de drets d'exercicis tancat, revocacions de subvencions de petit import i altres, per un import total de 708.161,92 €.
- Correcció de dotacions d'amortització per import de 12.278,09 €, realitzada amb càrrec a exercicis tancats.

El quadre dels moviments del compte 120 és el següent:

	<b>DEURE</b>	<b>HAYER</b>
Saldo inicial		19.097.340,64
Resultat Exercici 2018		7.957.280,22
Aportació a PUMSA per compensar pèrdues	15.790.447,30	
Anul.lació de drets pressupostàries d'exercicis tancats i altres	708.161,92	
Correccions amortitzacions	12.278,09	482.308,06
<b>TOTAL</b>	<b>16.510.887,31</b>	<b>27.536.928,92</b>
<b>Resultat</b>		<b>11.026.041,61</b>

## 20. Operacions per administració de recursos a compte d'altres ens públics

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

## 21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

Durant l'exercici 2019 l'Entitat ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals han estat anotades a la comptabilitat financera segons el detall que segueix:

### 21.1 Estat de deutors no pressupostaris

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en l'actiu del balanç en els apartats següents: 9.208.587,62 € a "B) III.2 Altres comptes a cobrar", 32.721,27 € a "B) III.3 Administracions públiques" i 46.113,70 € a "B) V.4 Altres inversions financeres".

COMPTE	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	CÀRRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	DEUTORS PENDENTS DE COBRAMENT A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
440	10042	440-Deutors per IVA	172.564,40	0,00	306.413,97	478.978,37	312.786,32	166.192,05
<b>TOTAL COMPTE 440</b>			<b>172.564,40</b>	<b>0,00</b>	<b>306.413,97</b>	<b>478.978,37</b>	<b>312.786,32</b>	<b>166.192,05</b>
4491	10052	4491-Bestretes i préstecs concedits. AMSA	0,00	0,00	1.170.756,23	1.170.756,23	0,00	1.170.756,23
<b>TOTAL COMPTE 4491</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.170.756,23</b>	<b>1.170.756,23</b>	<b>0,00</b>	<b>1.170.756,23</b>
4492	10054	4492-Bestretes i préstecs concedits. Fundació TCM	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
<b>TOTAL COMPTE 4492</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>0,00</b>
4494	10059	4494-Excés nòmina pendent de retorn	6.282,17	0,00	4.057,90	10.340,07	7.537,05	2.803,02
<b>TOTAL COMPTE 4494</b>			<b>6.282,17</b>	<b>0,00</b>	<b>4.057,90</b>	<b>10.340,07</b>	<b>7.537,05</b>	<b>2.803,02</b>
4495	10053	4495-Bestretes i préstecs. Mataró Audiovisual	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00
<b>TOTAL COMPTE 4495</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00</b>
4496	10061	4496-Bestretes i préstecs concedits. Consorci TDT	10.251,68	0,00	0,00	10.251,68	4.767,92	5.483,76
<b>TOTAL COMPTE 4496</b>			<b>10.251,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.251,68</b>	<b>4.767,92</b>	<b>5.483,76</b>
4497	10062	4497-Bestretes i préstecs concedits. PUMSA	4.815.234,29	0,00	9.089.322,27	13.904.556,56	6.101.204,00	7.803.352,56
<b>TOTAL COMPTE 4497</b>			<b>4.815.234,29</b>	<b>0,00</b>	<b>9.089.322,27</b>	<b>13.904.556,56</b>	<b>6.101.204,00</b>	<b>7.803.352,56</b>
44990	10058	44990-Bestretes i préstecs concedits EPE PARC TECNOCAMPUS	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
<b>TOTAL COMPTE 44990</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
4700	10040	4700-Hisenda Pública Deutora per IVA	63.991,25	0,00	45.540,33	109.531,58	78.231,18	31.300,40
<b>TOTAL COMPTE 4700</b>			<b>63.991,25</b>	<b>0,00</b>	<b>45.540,33</b>	<b>109.531,58</b>	<b>78.231,18</b>	<b>31.300,40</b>
4710	10030	4710-Seguretat Social Deutora	0,00	0,00	1.420,87	1.420,87	0,00	1.420,87
<b>TOTAL COMPTE 4710</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.420,87</b>	<b>1.420,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1.420,87</b>
4720	90001	4720-Hisenda Pública, Iva suportat.	0,00	0,00	181.062,84	181.062,84	181.062,84	0,00
<b>TOTAL COMPTE 4720</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>181.062,84</b>	<b>181.062,84</b>	<b>181.062,84</b>	<b>0,00</b>
565	10001	565-Fiances constituïdes a curt termini	2.204,80	0,00	0,00	2.204,80	0,00	2.204,80
<b>TOTAL COMPTE 565</b>			<b>2.204,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.204,80</b>	<b>0,00</b>	<b>2.204,80</b>
5660	10002	5660-Dipòsits constituïts. Provisió Fons Procuradors	49.824,13	0,00	12.065,00	61.889,13	20.060,00	41.829,13
<b>TOTAL COMPTE 5660</b>			<b>49.824,13</b>	<b>0,00</b>	<b>12.065,00</b>	<b>61.889,13</b>	<b>20.060,00</b>	<b>41.829,13</b>
5661	10003	5661-Dipòsits constituïts. Lloguers	2.079,77	0,00	569,92	2.649,69	569,92	2.079,77
<b>TOTAL COMPTE 5661</b>			<b>2.079,77</b>	<b>0,00</b>	<b>569,92</b>	<b>2.649,69</b>	<b>569,92</b>	<b>2.079,77</b>
<b>TOTAL</b>			<b>5.122.432,49</b>	<b>0,00</b>	<b>13.371.209,33</b>	<b>18.493.641,82</b>	<b>9.206.219,23</b>	<b>9.287.422,59</b>

## 21.2 Estat de creditors no pressupostaris

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en el passiu del balanç en els apartats següents: 2.137.575,53 € a “C) II.4 Altres deutes”, 2.294.501,90 € a “C) IV.3 Administracions públiques”, 1.666.413,66 € “C) IV.2 Altres comptes a pagar”, i 360,60 € a “B) II.4 Altres deutes”.

COMPTE	CONCEPTE		SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	ABONAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CARRECS REALITZATS EN L'EXERCICI	CREDITORS pendents de pagament a 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
80	20090	80-Fiances rebudes Llarg Termini	360,60	0,00	0,00	360,60	0,00	360,60
TOTAL COMPTE 80			360,60	0,00	0,00	360,60	0,00	360,60
410	20049	410-Creditors per IVA	51.575,25	0,00	18.1062,84	232.638,09	183.987,15	48.650,94
TOTAL COMPTE 410			51.575,25	0,00	18.1062,84	232.638,09	183.987,15	48.650,94
4149	20309	4149-Ens públics creditors recaptació (Rec. IAE 04)	74.457,81	0,00	19.038,12	93.495,93	0,00	93.495,93
TOTAL COMPTE 4149			74.457,81	0,00	19.038,12	93.495,93	0,00	93.495,93
4190	20500	4190-Altres creditors no pressupostaris. Op. diverses	50.482,13	0,00	140.076,64	290.558,77	131.684,25	58.874,52
TOTAL COMPTE 4190			50.482,13	0,00	140.076,64	290.558,77	131.684,25	58.874,52
4191	20510	4191-Altres creditors no pressupostaris. Canon Genera.	34.563,82	0,00	25.100,83	59.664,65	25.100,83	34.563,82
TOTAL COMPTE 4191			34.563,82	0,00	25.100,83	59.664,65	25.100,83	34.563,82
4192	20520	4192-Altres creditors no pressupostaris. Proj. YES WE RENT	0,00	0,00	1.250.318,44	1.250.318,44	508.345,61	741.972,83
TOTAL COMPTE 4192			0,00	0,00	1.250.318,44	1.250.318,44	508.345,61	741.972,83
4193	20442	4193-Altres Credits Pendents d'aplicació	357.756,05	0,00	316.236,02	673.992,07	312.347,90	361.644,17
TOTAL COMPTE 4193			357.756,05	0,00	316.236,02	673.992,07	312.347,90	361.644,17
4194	20530	4194-Altres creditors no pressupostaris. Projecte PECT	0,00	0,00	181.509,76	181.509,76	14.293,29	167.216,47
TOTAL COMPTE 4194			0,00	0,00	181.509,76	181.509,76	14.293,29	167.216,47
4195	20540	4195-Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	17.697,20	17.697,20	17.686,20	11,00
TOTAL COMPTE 4195			0,00	0,00	17.697,20	17.697,20	17.686,20	11,00
4196	20550	4196-Altres creditors no pressup. Xecs guarderia IME	0,00	0,00	54.451,81	54.451,81	54.138,21	313,60
TOTAL COMPTE 4196			0,00	0,00	54.451,81	54.451,81	54.138,21	313,60
4197	20560	4197-Altres creditors no pressupostaris. Taquillatges IMAC	45.849,53	0,00	204.258,35	250.107,88	194.241,22	55.866,66
TOTAL COMPTE 4197			45.849,53	0,00	204.258,35	250.107,88	194.241,22	55.866,66
4199	20562	4199-Altres creditors no pressupostaris. Tresoreria	3.803,72	0,00	197,12	4.000,84	197,12	3.803,72
TOTAL COMPTE 4199			3.803,72	0,00	197,12	4.000,84	197,12	3.803,72
4750	20040	4750-Hisenda pública, creditora per IVA	0,00	0,00	98.584,64	98.584,64	98.584,64	0,00
TOTAL COMPTE 4750			0,00	0,00	98.584,64	98.584,64	98.584,64	0,00
47510	20001	47510-Hisenda Pública, creditora per IRPF	1018.045,23	0,00	7.766.321,02	8.784.366,25	7.727.919,35	1056.446,90
TOTAL COMPTE 47510			1.018.045,23	0,00	7.766.321,02	8.784.366,25	7.727.919,35	1.056.446,90
47511	20003	47511-Hisenda Pública, creditora retencions de loguers	4.313,84	0,00	19.681,14	23.994,98	22.258,40	1.736,58
TOTAL COMPTE 47511			4.313,84	0,00	19.681,14	23.994,98	22.258,40	1.736,58
47512	20004	47512-Hisenda Pública, creditora per IRPF estrangers	0,00	0,00	5.456,87	5.456,87	4.016,87	1.440,00
TOTAL COMPTE 47512			0,00	0,00	5.456,87	5.456,87	4.016,87	1.440,00
4759	20010	4759-Hisenda pública, creditora per altres conceptes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4759			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4760	20030	4760-Seguretat Social, creditora	202.219,11	0,00	2.623.772,21	2.825.991,32	2.605.044,96	220.946,36
TOTAL COMPTE 4760			202.219,11	0,00	2.623.772,21	2.825.991,32	2.605.044,96	220.946,36
4762	20031	4762-Seguretat Social, creditora (empresa formalitz.)	914.608,46	0,00	12.176.207,90	13.090.816,36	12.076.884,30	1.013.932,06
TOTAL COMPTE 4762			914.608,46	0,00	12.176.207,90	13.090.816,36	12.076.884,30	1.013.932,06
4769	20039	4769-Altres org. previsió social, creditors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COMPTE 4769			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4770	91001	4770-Hisenda Pública, IVA transferit	0,00	0,00	315.927,98	315.927,98	315.927,98	0,00
TOTAL COMPTE 4770			0,00	0,00	315.927,98	315.927,98	315.927,98	0,00
560	20080	560-Fiances	1.328,30	0,00	0,00	1.328,30	0,00	1.328,30
TOTAL COMPTE 560			1.328,30	0,00	0,00	1.328,30	0,00	1.328,30
5610	20100	5610-Dipòsits de particulars rebuts a curt termini	0,00	0,00	48.133,35	48.133,35	47.820,59	312,76
TOTAL COMPTE 5610			0,00	0,00	48.133,35	48.133,35	47.820,59	312,76
5612	20101	5612-Dipòsits rebuts d'ens públics	21.960,00	0,00	0,00	21.960,00	0,00	21.960,00
TOTAL COMPTE 5612			21.960,00	0,00	0,00	21.960,00	0,00	21.960,00
5617	20150	5617-Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	1.432.016,78	0,00	169.064,28	1.601.081,06	109.975,30	1.491.105,76
TOTAL COMPTE 5617			1.432.016,78	0,00	169.064,28	1.601.081,06	109.975,30	1.491.105,76
5618	20140	5618-Dipòsits rebuts de particulars	401.578,17	0,00	6.330,67	407.908,84	18.948,58	388.960,26
TOTAL COMPTE 5618			401.578,17	0,00	6.330,67	407.908,84	18.948,58	388.960,26
5619	20170	5619-Altres dipòsits rebuts	234.148,85	0,00	0,00	234.148,85	240,40	233.908,45
TOTAL COMPTE 5619			234.148,85	0,00	0,00	234.148,85	240,40	233.908,45
TOTAL			4.949.067,65	0,00	25.619.427,19	30.568.494,84	24.469.643,15	6.098.851,69

## 21.3 Estat de partides pendent d'aplicació

Cobraments pendents d'aplicació: El detall del saldo que es mostra a continuació forma part del saldo de l'apartat C) IV.2 "Altres comptes a pagar" del passiu del Balanç.

COMPTE	CONCEPTE		COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	COBRAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PENDENTS APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS EN L'EXERCICI	COBRAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5540	30040	5540-Cobraments pendents d'aplicació	1.187.229,65	0,00	41261031,30	42.448.260,95	41456.551,60	991709,35
TOTAL COMPTE 5540			1.187.229,65	0,00	41.261.031,30	42.448.260,95	41.456.551,60	991.709,35
5541	30041	5541-Bestretes ORGT	0,00	0,00	27.074.232,19	27.074.232,19	27.074.232,19	0,00
TOTAL COMPTE 5541			0,00	0,00	27.074.232,19	27.074.232,19	27.074.232,19	0,00
5542	30042	5542-Cobraments pend. d'aplicació. Bestretes RRHH	0,00	0,00	5.812,20	5.812,20	0,00	5.812,20
TOTAL COMPTE 5542			0,00	0,00	5.812,20	5.812,20	0,00	5.812,20
TOTAL			1.187.229,65	0,00	68.341.075,69	69.528.305,34	68.530.783,79	997.521,55

Pagaments pendents d'aplicació: El detall del saldo que es mostra a continuació forma part del saldo de l'apartat B) III.2 "Altres comptes a cobrar" de l'actiu del Balanç.

COMPTE	CONCEPTE		PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	PAGAMENTS REALITZATS EN L'EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PENDENTS APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS EN L'EXERCICI	PAGAMENTS PENDENTS D'APLICACIÓ A 31 DESEMBRE
	CODI	DESCRIPCIÓ						
5559	40009	5559-Altres partides pendents d'aplicació. Deutora.	0,00	0,00	34.406.747,78	34.406.747,78	34.406.747,78	0,00
TOTAL COMPTE 5559			0,00	0,00	34.406.747,78	34.406.747,78	34.406.747,78	0,00
5581	10581	5581-Lliuraments per provisions de fons	0,00	0,00	22.344,19	22.344,19	22.344,19	0,00
TOTAL COMPTE 5581			0,00	0,00	22.344,19	22.344,19	22.344,19	0,00
5585	10585	5585-Lliuraments per provisions de fons CF	0,00	0,00	22.344,19	22.344,19	22.344,19	0,00
TOTAL COMPTE 5585			0,00	0,00	22.344,19	22.344,19	22.344,19	0,00
TOTAL			0,00	0,00	34.451.436,16	34.451.436,16	34.451.436,16	0,00

Els respectius saldos deutors/creditors dels punts 21.1 al 21.3 han estat integrats en el càlcul del romanent de tresoreria a 31 de desembre (veure punt 24.6).

## 22. Contractació administrativa. Procediments d'administració

A continuació es detallen els imports agregats de les contractacions administratives realitzades en l'exercici en funció del seu procediment d'adjudicació.

TIPUS DE CONTRACTE	PROCEDIMENT OBERT			PROCEDIMENT RESTINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIALEG COMPETIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC CRIERI	ÚNIC CRIERI	TOTAL	MULTIPLIC CRIERI	ÚNIC CRIERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
D'obres	6.904.320,41	1.125.771,36	8.030.091,77	0,00	0,00	0,00	86.139,94	0,00	86.139,94	0,00	553.392,62	8.669.624,33
De subministrament	451.300,40	100.030,70	551.331,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.532,58	759.863,68
Patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De gestió de serveis públics	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De serveis	2.873.035,30	29.999,98	2.903.035,28	0,00	0,00	0,00	123.591,65	172.353,80	295.945,45	0,00	789.128,37	3.988.109,10
De concessió d'obra pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De col·laboració del sector públic	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
De caràcter administratiu especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.228.656,11	1.255.802,04	11.484.458,15	0,00	0,00	0,00	209.731,59	172.353,80	382.085,39	0,00	1.551.053,57	13.417.597,11

(\*) Aquests imports corresponen a l'adjudicació de contractes. Per tant, no inclou aquells per als quals només s'ha rebut la factura del proveïdor.

## 23. Valors rebuts en dipòsits

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	Modificacions saldo inicial	DIPÒSITS REBUTS EN L'EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70300	0604-Avals	10.921.510,96	0,00	1.589.408,01	12.510.918,97	888.046,65	11.622.872,32
<b>TOTAL</b>		<b>10.921.510,96</b>	<b>0,00</b>	<b>1.589.408,01</b>	<b>12.510.918,97</b>	<b>888.046,65</b>	<b>11.622.872,32</b>

## 24. Informació pressupostària

El pressupost 2019 de l'Ajuntament de Mataró es va aprovar per acord de Ple de data 7 de març de 2019. La seva liquidació va ser aprovada per Decret d'Alcaldia núm. 1611, de data 28 de febrer de 2020. D'aquesta liquidació i els seus resultats es va donar compte al Ple de la Corporació en la sessió celebrada el dia 24 d'abril de 2020.

La informació que segueix és un detall resumit dels aspectes més importants de la gestió del Pressupost general de l'Entitat corresponent a l'exercici 2019.

### 24.1 Exercici corrent

#### Pressupost de despeses

- Modificacions de crèdit. En el transcurs de l'exercici econòmic s'han tramitat i aprovat 50 expedients de modificació dels crèdits inicials del pressupost de despeses. La informació d'aquestes operacions es transcriu a l'ANNEX III.
- Romanents de crèdit. La informació sobre els romanents de crèdit figura en el quadre ANNEX IV.
- Creditors per operacions pendents d'aplicar a Pressupost. Al tancament d'aquest exercici 2019 hi ha creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost 2020 per import de 125.349,22 € de factures de data del proveïdor 2019 comptabilitzades el 2020. Veure ANNEX V

#### Pressupost d'ingressos

- Procés de gestió. Els quadres i annexos següents reflecteixen el detall de gestió dels drets.
  - Drets anul·lats: la informació sobre els drets anul·lats figura en el quadre ANNEX VI.
  - Drets cancel·lats: el següent quadre mostra els drets cancel·lats.

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
1500	Impost s/vehICLES de tracció mecànica	0,00	16.397,26	0,00	16.397,26
32600	Taxa retirada vehicles de la via pública	0,00	126,85	0,00	126,85
32902	Taxa prest., serv.lloges, mercats i cambra frig.	0,00	1526,40	0,00	1526,40
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>18.050,51</b>	<b>0,00</b>	<b>18.050,51</b>

- Recaptació neta. La informació sobre la recaptació neta figura en el quadre ANNEX VII.
- Devolucions d'ingressos. La informació sobre devolució d'ingressos figura en el quadre ANNEX VIII.
- Compromisos d'ingressos. La informació sobre compromisos d'ingressos figura en el quadre ANNEX IX.

## 24.2 Exercicis tancats

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

- Drets pendents de cobrament totals. La informació sobre la realització dels drets reconeguts pendents de cobrament a 1 de gener, que procedeixen d'exercicis tancats, és la que s'adjunta a l'ANNEX XI.
- Drets anul·lats. La informació sobre el drets anul·lats, que procedeixen d'exercicis tancats, és la que s'adjunta a l'ANNEX XII.
- Drets cancel·lats. La informació sobre el drets cancel·lats, que procedeixen d'exercicis tancats, és la que s'adjunta a l'ANNEX XIII.

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

	TOTAL VARIACIÓ DRETS	TOTAL VARIACIÓ OBLIGACIONS	VARIACIÓ DE RESULTATS PRESSUPOSTARIS D'EXERCICIS ANTERIORS
a) Operacions corrents	-2.791.713,06	-9.378,15	-2.782.334,91
b) Operacions de capital	0,00	0,00	0,00
<b>1. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS NO FINANCERES ( a + b )</b>	<b>-2.791.713,06</b>	<b>-9.378,15</b>	<b>-2.782.334,91</b>
c) Actius financers	0,00	0,00	0,00
d) Passius financers	0,00	0,00	0,00
<b>2. TOTAL VARIACIÓ OPERACIONS FINANCERES ( c+ d )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ( 1 + 2 )</b>	<b>-2.791.713,06</b>	<b>-9.378,15</b>	<b>-2.782.334,91</b>

## 24.3 Exercicis posteriors

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



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

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COMPROMISOS D'INGRÉS CONCERTATS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
		2020	2021	2022	2023	anys successius
45002	Trf.corr. Gener.mat. serv. soc. i pol. igualtat	75.337,14	0,00	0,00	0,00	0,00
45030	Trf.corr. Generalitat en matèria educació	15.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45031	Trf.corr. Generalitat en matèria educació	50.053,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45050	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i des. local	2.303.866,99	0,00	0,00	0,00	0,00
45051	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i des. local	77.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45080	Altres subvencions corrents de la Generalitat	136.899,41	136.899,41	0,00	0,00	0,00
45081	Altres subvencions corrents de la Gene Circ	134.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46100	Subvenció Diputació de Barcelona	361.242,85	6.200,00	6.200,00	0,00	0,00
46101	Subv. DIBA-IME. Prog. complementari	11.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46500	Subvencions Consell Comarcal del Maresme	907.146,80	0,00	0,00	0,00	0,00
46700	De Consorcis	2.400,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00
49700	Altres Transferències de la Unió Europea	92.069,08	46.034,52	0,00	0,00	0,00
76100	Transf. capital de la Diputació	60.552,40	0,00	0,00	0,00	0,00
76101	Subvenció Capital DIBA (Xarxa)	1034.896,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83000	Bestretes al personal	1.734,24	1.734,58	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>		<b>5.264.027,91</b>	<b>191.358,51</b>	<b>6.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 24.4 Execució de projectes de despeses

Resum de l'execució: L'execució dels projectes de despeses són els que s'adjunten a l'ANNEX I, II.

Anualitat pendents: Les anualitats pendents dels projectes de despeses són els que s'adjunten a l'ANNEX I, II.

## 24.5 Despeses amb finançament afectat

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

Desviacions de finançament i informació per a cada unitat de gestió: (ANNEXOS I i II).

## 24.6 Romanent de tresoreria

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

COMPONENTS	IMPORT A 31/12/2019		IMPORT A 31/12/2018	
1 (+) Fons líquids		12.496.260,88		24.413.437,72
2 (+) Drets pendents de cobrament		45.799.928,12		40.267.062,00
(+) del Pressupost corrent	16.294.917,06		16.702.717,27	
(+) de Pressupostos tancats	20.217.588,47		18.441.912,24	
(+) d'operacions no pressupostàries	9.287.422,59		5.122.432,49	
3 (-) Obligacions pendents de pagament		21.406.509,61		20.082.727,11
(+) del Pressupost corrent	15.198.103,16		15.046.698,50	
(+) de Pressupostos tancats	109.554,76		86.960,96	
(+) d'operacions no pressupostàries	6.098.851,69		4.949.067,65	
4 (+) Partides pendents d'aplicació		-997.521,55		-1.187.229,65
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	997.521,55		1.187.229,65	
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
<b>I Romanent tresoreria Total (1+2-3+4)</b>		<b>35.892.157,84</b>		<b>43.410.542,96</b>
II (-) Saldos de dubtós cobrament		22.331.433,46		22.056.855,66
III (-) Excés de finançament afectat		8.790.471,49		16.193.789,01
<b>IV Romanent de tresoreria per a Despeses generals (I-II-III)</b>		<b>4.770.252,89</b>		<b>5.159.898,29</b>
v Saldo d'obligacions pendents d'aplicar al Pressupost a final del període		125.349,22		321.233,07
vi Saldo de creditors per devolució d'ingressos al final del període		40.904,79		40.904,79
<b>ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS AJUSTAT</b>		<b>4.603.998,88</b>		<b>4.797.760,43</b>
(-) Romanents compromesos		1.501.587,31		526.368,47
<b>ROMANENT DE TRESORERIA DISPONIBLE</b>		<b>3.102.411,57</b>		<b>4.271.391,96</b>

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

## 25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

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

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

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

### 25.1. Indicadors financers i patrimonials

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

		EXERCICI 2019		EXERCICI 2018		
a)	LIQUIDITAT IMMEDIATA =	Fons líquids passiu corrent	12.496.260,88 36.797.502,88	33,96%	24.413.437,72 40.100.056,94	60,88%
b)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI =	(Fons líquids+Drets pdts cobrament) Passiu corrent	58.296.189,00 36.797.502,88	158%	64.680.499,72 40.100.056,94	161%
c)	LIQUIDITAT GENERAL =	Actiu corrent Passiu corrent	36.010.447,53 36.797.502,88	98%	35.147.633,01 40.100.056,94	88%
d)	ENDEUTAMENT PER HABITANT =	Passiu corrent + passiu no corrent * Núm. habitants	98.975.274,71 128.000	773,24	109.780.331,63 127,014	864,32
e)	ENDEUTAMENT =	Passiu corrent + passiu no corrent * Passiu corrent + passiu no corrent + patrimoni net	98.975.274,71 693.620.028,14	14,27%	109.780.331,63 707.305.499,15	15,52%
f)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT =	Passiu corrent Passiu no corrent	36.797.502,88 62.177.771,83	59,18%	40.100.056,94 69.680.274,69	57,55%
g)	CASH-FLOW =	Passiu no corrent + passiu corrent * Fluxos nets de gestió	98.975.274,71 14.546.193,52	680,42%	109.780.331,63 28.800.944,69	381,17%
h)	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS =	nombre dies període pagament x import pagament Import pagament	746.300.884,08 53.553.925,54	13,94	649.225.741,39 46.706.887,87	13,90
i)	PERÍODE MIG DE COBRAMENT =	nombre dies període cobrament x import cobrament Import cobrament	3.871.330.546,57 70.973.861,52	54,55	3.625.273.491,53 70.520.562,23	51,41

(\*) Inclou tot el passiu exigible a 31/12/2019.

#### j) Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

Per a l'elaboració de les ràtios següents s'han de tenir en compte les equivalències amb els corresponents epígrafs del compte del resultat econòmic patrimonial de l'entitat:

ING. TRIB: Ingressos tributaris i urbanístics  
 TRANSFR: Transferències i subvencions rebudes  
 V. I PS.: Vendes i prestació de serveis  
 G. PERS.: Despeses de personal  
 TRANSFC.: Transferències i subvencions concedides  
 APROV.: Aprovisionaments

RATIOS DEL COMPTE DE RESULTATS ECONÒMIC PATRIMONIAL

1) Estructura del ingressos

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR) 2018							
ING. TRIB/IGOR		TRANSFR/IGOR		V i PS / IGOR		Resta IGOR/IGOR	
68.821.433,84	52,63%	50.182.981,35	38,37%	6.144.579,31	4,70%	5.627.323,09	4,30%
130.776.317,59		130.776.317,59		130.776.317,59		130.776.317,59	

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR) 2018							
ING. TRIB/IGOR		TRANSFR/IGOR		V i PS / IGOR		Resta IGOR/IGOR	
67.367.528,16	53,67%	47.950.892,44	38,20%	6.182.845,48	4,93%	4.015.137,49	3,20%
125.516.403,57		125.516.403,57		125.516.403,57		125.516.403,57	

2) Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR) 2019							
G PERS / DGOR		TRANSFC / DGOR		APROV / DGOR		Reste DGOR/DGOR	
57.051.529,49	46,84%	13.032.914,86	10,70%	0,00	0,00%	51.722.418,72	42,46%
121.806.863,07		121.806.863,07		121.806.863,07		121.806.863,07	

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR) 2018							
G PERS / DGOR		TRANSFC / DGOR		APROV / DGOR		Reste DGOR/DGOR	
54.162.105,11	46,13%	12.139.469,60	10,34%	0,00	0,00%	39.419.042,95	33,58%
117.399.232,76		117.399.232,76		117.399.232,76		117.399.232,76	

3) Cobertura de despeses corrents

Cobertura de les despeses corrents	Despeses de gestió ordinària	121.806.863,07	93,14%
Exercici 2019	Ingressos de gestió ordinària	130.776.317,59	

Cobertura de les despeses corrents	Despeses de gestió ordinària	117.399.232,76	93,53%
Exercici 2019	Ingressos de gestió ordinària	125.516.403,57	

**Empitjoren les ràtios de liquiditat respecte l'exercici 2018 a conseqüència d'un menor volum de fons líquids disponibles. S'ha passat d'un disponible de 24,43M€ el 2018 a 12,5M€ el 2019. Això es degut a què mentre a 31/12/2018 es van disposar de la totalitat de préstecs concertats fins aquella data, a 31/12/2019 han quedat 10,2 M€ pendents de disposar del préstec concertat durant l'exercici. Pel que fa a les ràtios d'endeutament per habitant i endeutament total de l'Ajuntament, aquestes milloren com a conseqüència de la reducció del deute i de l'increment d'habitants a Mataró. En relació a l'exercici 2018 s'incrementen molt poc les despeses corrents en relació als ingressos corrents.**

A continuació es detallen els valors de les ràtios del període mig de pagament (PMP) d'acord amb el RD 635/2014. El PMP dels pagaments té en compte el termini dels pagaments realitzats durant el mes. El PMP té en compte els pagaments realitzats i els pendents de pagament del període que consta en els quadres que s'incorporen a continuació.

Dades PMP Ajuntament 2019			
MES	Ràtio op. pagades	Ràtio op. pendents	PMP
Gener	20,56	29,20	25,15
Febrer	44,10	19,89	32,61
Març	6,04	25,04	20,60
Abril	5,84	24,15	17,02
Maig	6,24	17,33	13,45
Juny	7,79	20,70	14,41
Juliol	7,23	16,32	11,92
Agost	7,32	20,45	17,62
Setembre	8,64	29,41	19,89
Octubre	6,76	26,81	16,97
Novembre	5,07	18,84	11,99
Desembre	8,66	20,99	17,86

Dades PMP Ajuntament 2018			
MES	Ràtio op. pagades	Ràtio op. pendents	PMP
Gener	30,29	10,59	17,6
Febrer	24,26	-6,88	10,5
Març	15,19	-4,08	3,73
Abril	16,03	15,56	15,7
Maig	15,16	16,5	15,8
Juny	14,29	16,46	15,4
Juliol	11,5	15,56	13,6
Agost	21,47	15,98	17,1
Setembre	14,76	27,16	21,6
Octubre	13,31	12,76	12,9
Novembre	12,47	20,57	17,4
Desembre	11,13	6,53	7,4

## 25.2. Indicadors pressupostaris

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

	EXERCICI 2019	EXERCICI 2018
--	---------------	---------------

### a) Del Pressupost de despesa Corrent:

1) EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES =	Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius	156.815.420,80 187.556.429,47	83,61%	140.038.533,32 166.689.170,37	84,01%
2) REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes	141.617.317,64 156.815.420,80	90,31%	124.991.834,82 140.038.533,32	89,26%
3) DESPESA PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes / Núm. habitants	156.815.420,80 128.000	1.225,12	140.038.533,32 127.014	1.102,54
4) INVERSIÓ PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Núm. habitants	19.758.055,07 128.000	154,36	13.681.199,65 127.014	107,71
5) ESFORÇ INVERSOR =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Obligacions reconegudes netes	19.758.055,07 156.815.420,80	12,60%	13.681.199,65 140.038.533,32	9,77%

**L'increment de les obligacions reconegudes entre l'any 2018 i 2019 ha estat d'aproximadament 17 M€. Aquest increment prové bàsicament de l'increment de les inversions en aproximadament (5,82 M€); d'un major cost de personal (+3,04M€) que prové de l'increment retributiu del 2,25% i del 0,25% adicional a partir de juliol, de l'increment de costos de suplències, de productivitat i altres). També hi ha un increment de capítol IX de passius financers de 6,04 M€ que prové de l'increment d'operacions a ll.t refinançades en l'exercici 2018 (5,6M€) i 2019 (12,6M€).**

		EXERCICI 2019		EXERCICI 2018		
b)	<b><u>Del pressupost d'ingressos corrents</u></b>					
1)	EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	Drets reconeguts nets	152.079.370,59	81,08%	148.343.743,22	88,99%
		Previsions definitives	187.556.429,47		166.689.170,37	
2)	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Recaptació neta /	135.784.453,53	89,29%	131.641.025,95	88,74%
		Drets reconeguts nets	152.079.370,59		148.343.743,22	
3)	AUTONOMIA =	Drets reconeguts nets * /	109.251.167,16	71,84%	110.206.877,38	74,29%
		Drets reconeguts nets totals	152.079.370,59		148.343.743,22	
	* Dels Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 més les transferències rebudes					
4)	AUTONOMIA FISCAL =	Drets reconeguts nets * /	67.146.122,50	44,15%	67.879.287,62	45,76%
		Drets reconeguts nets totals	152.079.370,59		148.343.743,22	
	* Dels ingressos de naturalesa tributària					
5)	SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT =	Resultat pressupostari ajustat/ num habitants	4.206.157,54	32,86	8.365.810,22	65,87
			128.000		127.014	

**Entre l'exercici 2018 i 2019 es produeix un augment dels drets reconeguts nets de 3,7 M€. Aquest augment prové principalment del capítol 7 de transferències de capital rebudes, (concretament les procedents de la Diputació de Barcelona Meses i programes de suport a la inversió per un import aproximat de +3,1M€), i del capítol 4 també de transferències corrents rebudes. Empitjoren lleugerament els percentatges d'autonomia i autonomia fiscal. En aquest exercici ha disminuït el superàvit per habitant al disminuir el resultat pressupostari ajustat i augmentar el número d'habitants en relació a l'exercici 2018.**

		EXERCICI 2019		EXERCICI 2018		
c)	<b><u>De pressupostos tancats</u></b>					
1)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments/ S.I. Oblig (+/- Modif i anul.)	15.014.726,55	99,28%	14.252.382,03	99,39%
			15.124.281,31		14.339.342,99	
2)	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Cobraments/ S.I. Drets (+/- Modif i anul.)	12.135.327,98	35,25%	16.293.152,89	43,40%
			34.426.489,44		37.542.616,36	

## 26 i 27. Informació sobre el cost d'activitat indicadors de gestió

La disposició transitòria tercera de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, estableix l'obligació d'incloure en els comptes anuals la informació sobre el cost de les activitats i els indicadors de gestió per als municipis de més de 50.000 habitants i resta d'entitats locals d'àmbit superior.

Aquesta informació consta incorporada en el catàleg de costos de serveis de l'Ajuntament de Mataró 2019 que s'incorporarà més endavant com ANNEX XIV a aquesta memòria.

## **28. Fets posteriors al tancament**

No hi ha fets posteriors al tancament.

### **III. Memòria sobre el grau d'execució dels programes d'inversió**





Durant l'exercici 2019 s'ha realitzat el seguiment individual de cada un dels projectes d'inversió. A continuació es dona informació de cada projecte respecte a l'import pressupostat, contractat i executat.

En el primer quadre hi consta el pressupost inicial d'import 22.351.311,27€, més les variacions introduïdes durant l'any, incorporació de romanents afectats procedents de l'exercici anterior i expedients modificatius tramitats. En total el pressupost d'inversions ha augmentat 19.956.839,35€.

El total pressupost de capital a 31 de desembre de 2019 ha estat de 42.308.150,62€.

func	econ	Denominació	Pressupost inicial 2019	Variacions i altres	Pressupost actual 2019
34211I	60000	Circuit de Cros, adquisició finca	354.053,00	0,00	354.053,00
16512O	60300	La Matarona, il·luminació ornamental escultura		16.760,69	16.760,69
17111E	60300	Actuacions millora parcs i jardins - gateres		10.849,54	10.849,54
15301B	60500	Plaça Santa Anna (pressupost participatiu)		34.500,00	34.500,00
15301Z	60500	Plaques carrers	15.000,00	38.328,56	53.328,56
17111J	60500	Àrea d'esbarjo per a gossos al triangle Molins		347,79	347,79
17111Z	60500	Jocs Infantils - Fase 1	307.328,51	301.305,73	608.634,24
17242Z	60500	Mesures abalisament i senyalització rieres		140.000,00	140.000,00
32321Z	60500	Jocs infantils patis escoles (pressupost participatiu)		65.576,00	65.576,00
34131Z	60500	Parcs urbans de salut a prop casals de la gent gran (pressupost participatiu)	84.000,00	0,00	84.000,00
34133B	60500	Elements esportius a la Platja del Callao (pressupost participatiu)	12.000,00	0,00	12.000,00
34133B	60500	Adquisició equipament per a activitats i competicions esportives al front marítim	150.000,00	0,00	150.000,00
15113D	60900	Reparcel·lació UA88 El Sorral	15.000,00	0,00	15.000,00
15301B	60900	Millorar el Passeig Marítim (pressupost participatiu)	300.000,00	87.651,51	387.651,51
15301C	60900	Redacció projecte continuïtat Rda. Cervantes		275.000,00	275.000,00
15301I	60900	Millores urbanístiques àmbit Mata-Valleix+E384		643.290,00	643.290,00
15301Z	60900	Accessibilitat als barris alts de la ciutat	300.000,00	0,00	300.000,00
15321B	60900	Quotes urbanístiques Lepanto/Churruca		324.382,44	324.382,44
15321Z	60900	Pla Asfaltat	636.000,00	845.317,63	1.481.317,63
16111I	60900	Les Sureres, clavegueram i millores vies públiques		375.000,00	375.000,00
17111I	60900	Solar Riera Figuera Major i JM Segarra		176.104,62	176.104,62
17242C	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llavaneres)		96.846,19	96.846,19
17242I	60900	Millora i condicionament Camí de la Cornisa		44.294,21	44.294,21
33615Z	60900	StoppelSteiner	10.000,00	0,00	10.000,00
43141A	60900	Pla Impuls del Centre PIC	300.000,00	0,00	300.000,00
43216Z	60900	Promoció de la ciutat 2022		80.000,00	80.000,00
43371E	60900	Pla acció integral PAE Ponent Mataró Industrial i coneixement (Polígons)	1.078.039,28	30.166,33	1.108.205,61
43371I	60900	Millora al polígon industrial Mata-Rocafonda	250.000,00	0,00	250.000,00
15301Z	60901	Vorerer i accessibilitat (pres. participatiu)		359.092,22	359.092,22
17111I	60901	Regeneració del Parc Nord		152.236,62	152.236,62
16512D	61300	Parc Turó de Cerdanyola enllumenat públic dipòsit aigües (AMSA)	50.000,00	0,00	50.000,00
16512Z	61300	Enllumenat públic	1.030.950,66	735.652,34	1.766.603,00
17111D	61300	Corre- cans		50.000,00	50.000,00
17111D	61300	Treballs de millora Plaça Mediterrani		38.683,18	38.683,18
17111Z	61300	MESES - Programa de millora via pública i espais públics zona infantil Vista A	230.000,00	-65.910,61	164.089,39
17111Z	61300	Actuacions d'actualització de zones verdes	50.000,00	76.625,27	126.625,27
17111Z	61301	Altres actuacions espai públic	145.000,00	114.537,14	259.537,14
17111Z	61301	Actuacions Anella Verda	200.000,00	188.456,00	388.456,00
15113Z	62200	Compra d'actius PUMSA (2019)	4.387.083,00	281.958,00	4.669.041,00
17121Z	62200	Instal·lar lavabos públics a la ciutat (pressupost participatiu)	226.000,00	0,00	226.000,00
31111H	62200	Nou Centre d'acolliment animals companyia	960.942,50	17.908,00	978.850,50
33011B	62200	Café Nou (Obra) FEDER	1.333.333,34	348.119,40	1.681.452,74
33211F	62200	ED239 Bústia de retorn de radiofreqüència biblioteca Pompeu Fabra		95.000,00	95.000,00
34211D	62200	Pista polivalent coberta al barri de Cerdanyola	385.000,00	547.737,30	932.737,30
43122A	62200	Lavabos públics a Can Cruzate		28.979,50	28.979,50
92221B	62200	Compra d'actius PUMSA		6.124.247,32	6.124.247,32
92511A	62200	Espai Mataró a Can Xammar	700.000,00	-281.958,00	418.042,00
15211Z	62300	Instal·lacions projecte Yes We Rent		8.603,10	8.603,10
17211Z	62300	Aparell mesurador Licències	1.500,00	0,00	1.500,00
23133Z	62300	Adequació escenaris dels actes socioculturals per a persones mobilitat reduïda	48.000,00	0,00	48.000,00
33011B	62300	Café Nou Expropiació	64.303,00	0,00	64.303,00
33011B	62300	Café Nou Infraestructures escèniques - FEDER	94.585,00	0,00	94.585,00
13224I	62310	Adquisició càmeres vigilància Parc Rocafonda		50.000,00	50.000,00
13011N	62400	Vehicles Via Pública	250.000,00	0,00	250.000,00
13224O	62400	Adquisició vehicles Via Pública		93.169,59	93.169,59
13411Z	62400	Pla mobilitat	290.000,00	0,00	290.000,00
15222E	62400	Adquisició vehicles		0,00	4.606,67
15301I	62400	Adquisició vehicles	100.000,00	274.836,92	374.836,92
16211Z	62400	Amortització inversions FCC-Convencional	1.399.412,40	0,00	1.399.412,40
13224Z	62500	Mobiliari Seguretat	10.000,00	4.652,69	14.652,69

func	econ	Denominació	Pressupost inicial 2019	Variacions i altres	Pressupost actual 2019
15011E	62510	Equipament oficina Habitatge		1.060,12	1.060,12
15302I	62510	Equipament oficina Espais Públics		4.894,44	4.894,44
23101D	62510	Equipament oficina Benestar Social		1.060,18	1.060,18
23116E	62510	Equipament oficina EAlA		1.060,12	1.060,12
33011B	62510	Equipament oficina Cultura		18.457,07	18.457,07
92071A	62510	Equipament Serveis Generals		5.954,56	5.954,56
15211Z	62600	equips i instal·lacions Yes We Rent		6.702,28	6.702,28
32410D	62600	Inversió equips I. Miquel Biada		80.248,52	80.248,52
33011B	62600	Café Nou Punt Informació Turística - FEDER	75.000,00	-11.664,40	63.335,60
92032Z	62600	Renovació equips, instal·lacions informàtica i hardware	575.261,48	402.680,71	977.942,19
33211A	62900	Biblioteca Fundació Iluro	32.000,00	56.100,00	88.100,00
33211C	62900	Fons bibliogràfic biblioteca Antoni Comas	49.600,00	0,00	49.600,00
33211F	62900	Fons bibliogràfic biblioteca Pompeu Fabra	74.400,00	0,00	74.400,00
132240	63200	ED104 Redistribució i nou espai Edifici de Vidre		12.301,86	12.301,86
23121G	63200	Nou Casal Gent Gran La Llàntia+Adequació locals La Boixa XGL		15.848,24	15.848,24
23121H	63200	Adequació casal gent gran de Cirera. Climatització		1.175,55	1.175,55
23121J	63200	Casal gent gran Parc Central, sistema de climatització-XGL		175.847,22	175.847,22
23121L	63200	Millora casal de la gent gran de l'Havana		300.000,00	300.000,00
23121Z	63200	Casals de la gent gran	50.000,00	0,00	50.000,00
23141R	63200	Millores al centre d'acollida Can Soleret	72.000,00	0,00	72.000,00
23143Z	63200	Rehabilitació habitatges socials (pisos PUMSA)		30.000,00	30.000,00
23145T	63200	Adequació local Méndez Núñez centre distribució aliments		5.362,47	5.362,47
23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social		62.714,85	62.714,85
23153B	63200	Equipament casal joves PI Espanya		33.722,35	33.722,35
23153K	63200	Espai Jove zona Rocafonda	250.000,00	0,00	250.000,00
24111Z	63200	Inversió en aules de formació cursos Ocupació		19.882,30	19.882,30
32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis		6.786,71	6.786,71
32003Z	63200	Inversió adequació equipaments		52.051,07	52.051,07
32003Z	63200	Accessibilitat Equipaments Educatius: coberta escola Camí del Cros	187.000,00	0,00	187.000,00
32003Z	63200	Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Educatius		18.185,15	18.185,15
32312A	63200	ED193 EB Figueretes instal·lació proteccions solars (press participatiu)		5.721,82	5.721,82
32312C	63200	ED196 EB Els Menuts instal·lació proteccions solars (press participatiu)		440,13	440,13
32312D	63200	ED194 EB Cerdanyola instal·lació proteccions solars (press participatiu)		13.882,06	13.882,06
32312D	63200	ED198 EB La Llàntia instal·lació proteccions solars (press participatiu)		32.775,35	32.775,35
32312E	63200	Connexió Tub Verd Escola bressol Tabalet renovació sistema calefacció	32.823,00	0,00	32.823,00
32312Z	63200	Equipaments escoles bressol (pressupost participatiu)		23.430,64	23.430,64
32321B	63200	Escola Joan Corominas, adequació lavabos		16.113,14	16.113,14
32321D	63200	Escola Joan Manuel Peramàs, adequació lavabos		42.356,10	42.356,10
32321D	63200	Escola Les Aigües i Escola Camí del Cros reparació cobertes fases 2 i 3 XGL		218.987,28	218.987,28
32321E	63200	Connexió Tub Verd Escola Torre Llauder renovació sistema calefacció	65.204,00	0,00	65.204,00
32321E	63200	Connexió Tub Verd Escola Camí del Mig renovació sistema calefacció	71.201,00	0,00	71.201,00
32321I	63200	Escola Maria Mercè Marçal instal·lació aigua	114.000,00	0,00	114.000,00
32321N	63200	Escola Montserrat Solà instal·lació proteccions solars (press participatiu)		17.017,53	17.017,53
32321O	63200	Escola Antonio Machado instal·lació proteccions solars (press participatiu)		3.394,93	3.394,93
32330M	63200	Nau Minguell, escola de música		350.000,00	350.000,00
32410D	63200	IES Miquel Biada, cabina pintura amb obres adequació i/o renovació tallers		17.233,49	17.233,49
32410D	63200	IES Miquel Biada adequació dels lavabos 2a planta		41.047,59	41.047,59
33011B	63200	Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equip Culturals	63.000,00	20.814,29	83.814,29
33211F	63200	Biblioteca Pompeu Fabra, climatització	250.000,00	0,00	250.000,00
33311A	63200	ED233 Museu de Mataró, Can Serra, Viladomat, climatització		126.478,04	126.478,04
33311L	63200	Can Marfà ED301 Museu Gènere de Punt (acord 3.3.2)	40.000,00	63.773,14	103.773,14
33316A	63200	Projecte museístic Can Fullerachs		29.292,00	29.292,00
33611E	63200	Accessibilitat Clos Arqueològic Torre Llauder	180.000,00	0,00	180.000,00
33611J	63200	Condicionament Jaciment dels Caputxins		19.950,00	19.950,00
33613B	63200	ED028 La Presó-Adequació pl baixa com a nou Espai de les Arts	309.000,00	141.000,00	450.000,00
34211B	63200	EE026 Casal de Joves, cobriment pista poliesportiva		18.954,01	18.954,01
34211B	63200	Pavelló Palau Josep Mora (instal·lació bar)	25.000,00	0,00	25.000,00
34211D	63200	Petanca de Cerdanyola mòdul adaptat serveis i enllumenat LOT 1 i 2		41.254,50	41.254,50
34211E	63200	Connexió Tub Verd CMF Poliesportiu Eusebi Millan renovació sistema ACS	29.948,00	0,00	29.948,00
34211E	63200	Eusebi Millan - Subministrament paviment parquet i millora vestidors, coberta	300.000,00	0,00	300.000,00

func	econ	Denominació	Pressupost inicial 2019	Variacions i altres	Pressupost actual 2019
92031Z	64102	Inversió programari aplicacions corporatives		57.828,56	57.828,56
15222C	68200	Rehabilitació habitatge Av Amèrica 146, 2-6		21.841,69	23.652,06
15222C	68200	Rehabilitació habitatge Av Amèrica 160, 3-4		0,00	50.000,00
15222D	68200	Adquisició habitatge a Cerdanyol		5.073,74	219.930,69
15222E	68200	Adquisició habitatge c/ Sant Valentí, 19, 8-3		0,00	77.509,11
15222K	68200	Adquisició habitatge c/ Mèxic, 95, 1-1		0,00	55.000,00
15222Z	68200	Fons inversió habitatge	1.570.000,00	306.242,90	1.472.459,80
33613E	68200	Xemeneia Tintex	100.000,00	0,00	100.000,00
43211P	76700	Aportació IBI Port	35.000,00	0,00	35.000,00
15211Z	78900	Rehabilitació habitatges cedits Yes We Rent		192.000,00	192.000,00
15221D	78900	Rehabilitació habitatges barris Cerdanyola	200.000,00	200.000,00	400.000,00
15221K	78900	Rehabilitació habitatges barris Rocafonda	200.000,00	200.000,00	400.000,00
15222Z	78900	Subvenció rehabilitació d'habitatges Ciutat	200.000,00	0,00	200.000,00
23132M	78900	Fundació Hospital		300.000,00	300.000,00
15222Z	83000	Fons Foment a la rehabilitació	86.000,00	86.000,00	172.000,00
<b>TOTAL</b>			<b>22.351.311,27</b>	<b>19.956.839,35</b>	<b>42.308.150,62</b>

Variacions procedents de romanents d'exercicis anteriors	18.365.735,52
Altres modificacions de l'exercici	1.591.103,83
<b>Total variacions</b>	<b>19.956.839,35</b>

En el segon quadre es mostra el grau d'execució dels projectes d'inversió a 31 de desembre de 2019. De l'import total del pressupost d'inversió, 42.308.150,62 €, ha resultat compromès un import de 26.832.741,20€, que representa un 63,42% i s'han executat actuacions per import de 19.758.558,04€, que representa el 46,70% de l'import pressupostat.

func	econ	Denominació	Pressupost actual 2019	Contractat fase AD a 31/12/2019	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
34211I	60000	Circuit de Cros, adquisició finca	354.053,00	0,00		0,00	
16512O	60300	La Matarona, il·luminació ornamental escultura	16.760,69	16.760,69	100,00%	16.760,69	100,00%
17111E	60300	Actuacions millora parcs i jardins - gateres	10.849,54	13.966,21	128,73%	13.966,21	128,73%
15301B	60500	Plaça Santa Anna (pressupost participatiu)	34.500,00	0,00		0,00	
15301Z	60500	Plaques carrers	53.328,56	3.803,58	7,13%	3.803,58	7,13%
17111B	60500	Mobiliari parcs i jardins zona Eixample	0,00	2.502,28		2.502,28	
17111J	60500	Àrea d'esbarjo per a gossos al triangle Molins	347,79	1.078,13	309,99%	1.078,13	309,99%
17111K	60500	Mobiliari parcs i jardins zona Rocafonda	0,00	14.769,99		0,00	
17111R	60500	Mobiliari parcs i jardins zona Camí de la Serra	0,00	17.316,18		17.316,18	
17111Z	60500	Jocs Infantils - Fase 1	608.634,24	301.305,73	49,51%	301.305,73	49,51%
17111Z	60500	Inversió mobiliari parcs i jardins	0,00	39.274,00		39.274,00	
17242Z	60500	Mesures abalisament i senyalització rieres	140.000,00	0,00		0,00	
32321Z	60500	Jocs infantils patis escoles (pressupost participatiu)	65.576,00	56.968,20	86,87%	56.968,20	86,87%
34131Z	60500	Parcs urbans de salut a prop casals de la gent gran (pressupost participatiu)	84.000,00	0,00		0,00	
34133B	60500	Elements esportius a la Platja del Callao (pressupost participatiu)	12.000,00	0,00		0,00	
34133B	60500	Adquisició equipament per a activitats i competicions esportives al front	150.000,00	0,00		0,00	
15113D	60900	Reparcel·lació UA88 El Sorrall	15.000,00	0,00		0,00	
15301B	60900	Millorar el Passeig Marítim (pressupost participatiu)	387.651,51	9.365,40	2,42%	9.365,40	2,42%
15301C	60900	Redacció projecte continuïtat Rda. Cervantes	275.000,00	276.223,35	100,44%	276.223,35	100,44%
15301I	60900	Millors urbanístiques àmbit Mata-Valdeix+E384	643.290,00	0,00		0,00	
15301Z	60900	Accessibilitat als barris alts de la ciutat	300.000,00	0,00		0,00	
15321B	60900	Quotes urbanístiques Lepanto/Churruca	324.382,44	0,00		0,00	
15321Z	60900	Pla Asfaltat	1.481.317,63	958.889,02	64,73%	958.889,02	64,73%
16111I	60900	Les Sureres, clavegueram i millors vies públiques	375.000,00	0,00		0,00	
17111B	60900	Actuacions de millora via pública	0,00	5.318,63		5.318,63	

func	econ	Denominació	Pressupost actual 2019	Contractat fase AD a 31/12/2019	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
1711II	60900	Solar Riera Figuera Major i JM Segarra	176.104,62	176.129,09	100,01%	176.120,22	100,01%
17242C	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llaveneres)	96.846,19	0,00		0,00	
17242I	60900	Millora i condicionament Camí de la Cornisa	44.294,21	57.112,82	128,94%	47.108,54	106,35%
33615Z	60900	StoppelSteiner	10.000,00	0,00		0,00	
43141A	60900	Pla Impuls del Centre PIC	300.000,00	0,00		0,00	
43216Z	60900	Promoció de la ciutat 2022	80.000,00	0,00		0,00	
43371E	60900	Pla acció integral PAE Ponent Mataró Industrial i coneixement (Polígon)	1.108.205,61	907.989,65	81,93%	756.658,04	68,28%
43371I	60900	Millora al polígon industrial Mata-Rocafonda	250.000,00	0,00		0,00	
15301I	60901	Millors urbanes a Vista Alegre	0,00	5.183,17		5.183,17	
15301Z	60901	Vores i accessibilitat (pres. participatiu)	359.092,22	475.341,16	132,37%	475.341,16	132,37%
17111I	60901	Regeneració del Parc Nord	152.236,62	129.013,23	84,75%	129.013,22	84,75%
17111L	60901	Millors parcs i jardins La Havana	0,00	5.356,67		5.356,67	
13421B	61000	Adquació solar c/ Rocafonda	0,00	47.155,82		0,00	
16512D	61300	Parc Turó de Cerdanyola enllumenat públic dipòsit aigües (AMSA)	50.000,00	0,00		0,00	
16512Z	61300	Enllumenat públic	1.766.603,00	1.384.577,13	78,38%	800.396,24	45,31%
17111D	61300	Corre- cans	50.000,00	0,00		0,00	
17111D	61300	Treballs de millora Plaça Mediterrani	38.683,18	38.683,18	100,00%	38.683,18	100,00%
17111D	61300	Treballs de millora Plaça Catalunya i Parc de Cerdanyola	0,00	45.757,55		45.757,54	
17111Z	61300	MESES - Programa de millora via pública i espais públics zona infantil	164.089,39	164.089,39	100,00%	164.089,29	100,00%
17111Z	61300	Actuacions d'actualització de zones verdes	126.625,27	0,00		0,00	
16512B	61301	Enllumenat solar c/ Rocafonda per estacionament	0,00	6.532,60		0,00	
17111Z	61301	Altres actuacions espai públic	259.537,14	20.074,32	7,73%	20.074,32	7,73%
17111Z	61301	Actuacions Anella Verda	388.456,00	0,00		0,00	
17111O	61900	Millors al Parc Central	0,00	18.035,44		18.035,44	
15113Z	62200	Compra d'actius PUMSA (2019)	4.669.041,00	0,00		0,00	
17121Z	62200	Instal·lar lavabos públics a la ciutat (pressupost participatiu)	226.000,00	0,00		0,00	
31111C	62200	Patis d'esbarjo del refugi animals Cal Pilé	0,00	5.512,48		5.512,48	
31111H	62200	Nou Centre d'acolliment animals companyia	978.850,50	17.908,00	1,83%	17.908,00	1,83%
33011B	62200	Café Nou (Obra) FEDER	1.681.452,74	1.379.080,00	82,02%	1.234.408,50	73,41%
33211F	62200	ED239 Bústia de retorn de radiofreqüència biblioteca Pompeu Fabra	95.000,00	94.259,00	99,22%	94.259,00	99,22%
34211D	62200	Pista polivalent coberta al barri de Cerdanyola	932.737,30	891.818,68	95,61%	702.710,09	75,34%
43122A	62200	Lavabos públics a Can Cruzate	28.979,50	32.337,03	111,59%	29.609,15	102,17%
92221B	62200	Compra d'actius PUMSA	6.124.247,32	10.792.803,32	176,23%	6.124.247,32	100,00%
92511A	62200	Espai Mataró a Can Xammar	418.042,00	22.867,41	5,47%	19.821,01	4,74%
13224O	62300	Nova maquinària	0,00	14.108,58		14.108,58	
15211Z	62300	Instal·lacions projecte Yes We Rent	8.603,10	8.603,10	100,00%	7.005,90	81,43%
16214Z	62300	Dispositius integrables recollida selectiva	0,00	14.997,95		14.997,95	
17211Z	62300	Aparell mesurador Licències	1.500,00	0,00		0,00	
23133Z	62300	Adequació escenaris dels actes socioculturals per a persones mobilitat r	48.000,00	0,00		0,00	
32410D	62300	Maquinària I. Miquel Biada	0,00	17.147,97		17.147,97	
33011B	62300	Café Nou Expropiació	64.303,00	64.303,00	100,00%	64.303,00	100,00%
33011B	62300	Café Nou Infraestructures escèniques - FEDER	94.585,00	0,00		0,00	
33311A	62300	Maquinària Arenas	0,00	723,51		723,51	
33311L	62300	Instal·lació Can Marfà	0,00	4.368,67		4.368,67	
33331B	62300	Maquinària teatre i dansa	0,00	2.991,12		2.991,12	
43371E	62300	Pla acció integral PAE ELECTROLINERA (Polígons)	0,00	37.234,48		37.234,48	
13224I	62310	Adquisició càmeres vigilància Parc Rocafonda	50.000,00	0,00		0,00	
13011N	62400	Vehicles Via Pública	250.000,00	243.726,36	97,49%	30.698,43	12,28%
13224O	62400	Adquisició vehicles Via Pública	93.169,59	93.169,59	100,00%	93.169,59	100,00%
13411Z	62400	Pla mobilitat	290.000,00	0,00		0,00	
15222E	62400	Adquisició vehicles	4.606,67	4.606,67	100,00%	0,00	
15301I	62400	Adquisició vehicles	374.836,92	406.468,60	108,44%	406.468,60	108,44%
16211Z	62400	Amortització inversions FCC-Convencional	1.399.412,40	1.399.412,41	100,00%	1.229.079,75	87,83%
92061Z	62400	Adquisició vehicles	0,00	7.130,32		7.130,32	
13224Z	62500	Mobiliari Seguretat	14.652,69	157,30	1,07%	157,30	1,07%
23122Z	62500	Mobiliari casals avis	25.938,83	501,21	1,93%	501,21	1,93%
23153Z	62500	Mobiliari casals joves	0,00	0,00		0,00	
24101N	62500	Mobiliari promoció i ocupació	0,00	401,72		401,72	
24111Z	62500	Mobiliari Ocupació	0,00	3.991,10		3.991,10	
32312Z	62500	Mobiliari escola bressol	49.548,19	8.154,30	16,46%	8.154,30	16,46%
32330B	62500	Mobiliari escola música	0,00	363,95		363,95	
33011B	62500	Café Nou mobiliari - FEDER	12.645,45	0,00		0,00	
33211A	62500	Mobiliari biblioteca Fundació Iluro	11.791,45	11.791,45	100,00%	5.895,72	50,00%
33211F	62500	Mobiliari biblioteca Pompeu Fabra	0,00	2.061,97		2.061,97	
33311A	62500	Mobiliari museu de Mataró	0,00	15.303,72		15.303,72	
33321B	62500	Mobiliari MAC	8.200,00	14.364,64	175,18%	14.364,63	175,18%
33331B	62500	Mobiliari Teatre Monumental	0,00	3.199,19		3.199,19	
33614Z	62500	Mobiliari secció arqueològica	0,00	1.285,72		1.285,72	
33811Z	62500	Mobiliari festiu	0,00	52.781,79		52.781,79	
34137P	62500	Material Canal d'aigües obertes	2.000,00	0,00		0,00	

func	econ	Denominació	Pressupost actual 2019	Contractat fase AD a 31/12/2019	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
34212H	62500	Material esportiu	2.244,51	9.534,80	424,81%	9.534,80	424,81%
43124Z	62500	Mobiliari promoció i ocupació	101,90	0,00		0,00	
92061A	62500	Reposició mobiliari Ajuntament	48.915,66	1.512,50	3,09%	1.512,50	3,09%
92061Z	62500	Mobiliari Serveis Generals	29.664,28	570,30	1,92%	570,30	1,92%
92511A	62500	Mobiliari espai Mataró	0,00	16.746,40		0,00	
33011B	62501	Mobiliari equipaments culturals	0,00	730,45		730,45	
33211C	62501	Mobiliari biblioteca Antoni Comas	0,00	1.026,12		1.026,12	
13011O	62510	Equipament oficina Via Pública	0,00	3.388,00		3.388,00	
15011E	62510	Equipament oficina Habitatge	1.060,12	2.572,62	242,67%	2.572,62	242,67%
15302I	62510	Equipament oficina Espais Públics	4.894,44	4.894,44	100,00%	4.894,44	100,00%
17242O	62510	Equipament oficina casa Capell	0,00	1.512,50		1.512,50	
23101D	62510	Equipament oficina Benestar Social	1.060,18	2.572,62	242,66%	1.060,12	99,99%
23116E	62510	Equipament oficina EAIA	1.060,12	2.572,62	242,67%	2.572,62	242,67%
32410D	62510	Equipament oficina I. Miquel Biada	0,00	200,86		200,86	
32610D	62510	Equipament Tres Roques	0,00	627,60		627,60	
33011B	62510	Equipament oficina Cultura	18.457,07	4.894,44	26,52%	4.894,44	26,52%
34212D	62510	Marcador electrònic CMF Camí del Mig-Subv Diputació que està a Esp	0,00	5.033,83		5.033,83	
34222J	62510	Equipament piscina municipal	0,00	4.809,26		4.809,26	
92071A	62510	Equipament Serveis Generals	5.954,56	9.532,98	160,10%	9.532,96	160,10%
92447Z	62510	Equipament oficina centres cívics	0,00	3.183,91		3.183,91	
15211Z	62600	equips i instal·lacions Yes We Rent	6.702,28	6.703,29	100,02%	6.703,29	100,02%
24111Z	62600	Inversió equips informàtics Ocupació	0,00	5.230,83		5.230,83	
32410D	62600	Inversió equips I. Miquel Biada	80.248,52	51.181,63	63,78%	51.181,63	63,78%
33011B	62600	Café Nou Punt Informació Turística - FEDER	63.335,60	0,00		0,00	
33311L	62600	Equips per equipaments museístics	0,00	3.125,24		3.125,24	
92032Z	62600	Renovació equips, instal·lacions informàtica i hardware	977.942,19	577.895,82	59,09%	547.943,21	56,03%
33211A	62900	Biblioteca Fundació Iluro	88.100,00	2.000,00	2,27%	0,00	
33211C	62900	Fons bibliogràfic biblioteca Antoni Comas	49.600,00	46.432,44	93,61%	46.428,88	93,61%
33211F	62900	Fons bibliogràfic biblioteca Pompeu Fabra	74.400,00	72.036,95	96,82%	72.026,55	96,81%
13224O	63200	ED104 Redistribució i nou espai Edifici de Vidre	12.301,86	0,00		0,00	
23101D	63200	Millores edificis Benestar social	0,00	25.036,72		25.036,71	
23121C	63200	Millores casal gent gran Santes	0,00	4.092,51		4.092,51	
23121D	63200	Millores espai Gatassa	0,00	0,00		0,00	
23121G	63200	Nou Casal Gent Gran La Llàntia+Adequació locals La Boixa XGL	15.848,24	15.848,24	100,00%	15.848,24	100,00%
23121H	63200	Adequació casal gent gran de Cirera. Climatització	1.175,55	1.820,76	154,89%	1.820,76	154,89%
23121J	63200	Casal gent gran Parc Central, sistema de climatització-XGL	175.847,22	141.265,99	80,33%	136.233,49	77,47%
23121K	63200	Millores casal gent gran Rocafonda	0,00	3.546,04		3.546,04	
23121L	63200	Millora casal de la gent gran de l'Havana	300.000,00	974,09	0,32%	974,09	0,32%
23121O	63200	Millores casals de la gent gran de Via Europa Parc Central	0,00	974,09		974,09	
23121Z	63200	Casals de la gent gran	50.000,00	0,00		0,00	
23141R	63200	Millores al centre d'acollida Can Soleret	72.000,00	0,00		0,00	
23143Z	63200	Rehabilitació habitatges socials (pisos PUMSA)	30.000,00	0,00		0,00	
23145T	63200	Adequació local Méndez Núñez centre distribució aliments	5.362,47	0,00		0,00	
23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social	62.714,85	0,00		0,00	
23153B	63200	Equipament casal joves PI Espanya	33.722,35	13.541,65	40,16%	5.123,07	15,19%
23153K	63200	Espai Jove zona Rocafonda	250.000,00	0,00		0,00	
24111Z	63200	Inversió en aules de formació cursos Ocupació	19.882,30	4.710,05	23,69%	4.710,05	23,69%
31111H	63200	Centre acollida animals c/ Galícia	0,00	0,00		0,00	
32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	6.786,71	0,00		0,00	
32003Z	63200	Inversió adequació equipaments	52.051,07	0,00		0,00	
32003Z	63200	Accessibilitat Equipaments Educatius: coberta escola Camí del Cros	187.000,00	0,00		0,00	
32003Z	63200	Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Educatius	18.185,15	0,00		0,00	
32312A	63200	ED193 EB Figueretes instal·lació proteccions solars (press participatiu)	5.721,82	5.312,98	92,85%	5.312,98	92,85%
32312C	63200	ED196 EB Els Menuts instal·lació proteccions solars (press participatiu)	440,13	408,68	92,85%	408,68	92,85%
32312D	63200	ED194 EB Cerdanyola instal·lació proteccions solars (press participatiu)	13.882,06	12.890,14	92,85%	12.890,14	92,85%
32312D	63200	ED198 EB La Llàntia instal·lació proteccions solars (press participatiu)	32.775,35	30.433,45	92,85%	30.433,45	92,85%
32312E	63200	Connexió Tub Verd Escola bressol Tabalet renovació sistema calefacció	32.823,00	0,00		0,00	
32312Z	63200	Equipaments escoles bressol (pressupost participatiu)	23.430,64	0,00		0,00	
32321B	63200	Escola Joan Corominas, adequació lavabos	16.113,14	16.113,14	100,00%	16.113,13	100,00%
32321D	63200	Escola Mar Mediterrani i Escola Camí del Cros lavabos (press participa	0,00	103.283,18		103.283,17	
32321D	63200	Escola Camí del Cros, sistema alarma	0,00	0,00		0,00	
32321D	63200	Escola Joan Manuel Peramàs, adequació lavabos	42.356,10	46.471,55	109,72%	46.471,55	109,72%
32321D	63200	Escola Les Aigües i Escola Camí del Cros reparació cobertes fases 2 i 3	218.987,28	133.274,00	60,86%	133.274,00	60,86%
32321E	63200	Connexió Tub Verd Escola Torre Llauder renovació sistema calefacció	65.204,00	0,00		0,00	
32321E	63200	Connexió Tub Verd Escola Camí del Mig renovació sistema calefacció	71.201,00	0,00		0,00	
32321I	63200	Escola Maria Mercè Marçal instal·lació aigua	114.000,00	102.308,43	89,74%	96.800,00	84,91%
32321N	63200	ED056 Escola Montserrat Solà instal·lació proteccions solars (press par	17.017,53	2.389,12	14,04%	2.389,12	14,04%
32321O	63200	ED052 Escola Antonio Machado instal·lació proteccions solars (press p	3.394,93	11.977,33	352,80%	11.977,33	352,80%
32330M	63200	Nau Minguell, escola de música	350.000,00	0,00		0,00	
32410D	63200	ED071 IES Miquel Biada, cabina pintura amb obres adequació i/o renov	17.233,49	19.568,79	113,55%	19.568,79	113,55%
32410D	63200	ED071 IES Miquel Biada adequació dels lavabos 2a planta	41.047,59	41.047,59	100,00%	41.047,55	100,00%
33011B	63200	Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equip Culturals	83.814,29	21.613,72	25,79%	21.613,71	25,79%
33211F	63200	Biblioteca Pompeu Fabra, climatització	250.000,00	55.148,17	22,06%	36.255,51	14,50%

func	econ	Denominació	Pressupost actual 2019	Contractat fase AD a 31/12/2019	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
3331A	63200	ED233 Museu de Mataró, Can Serra, Viladomat, climatització	126.478,04	0,00		0,00	
3331L	63200	Can Marfà ED301 Museu Gènere de Punt (acord 3.3.2)	103.773,14	37.161,90	35,81%	37.161,90	35,81%
33316A	63200	Projecte museístic Can Fullerachs	29.292,00	0,00		0,00	
3361E	63200	Accessibilitat Clos Arqueològic Torre Llauder	180.000,00	0,00		0,00	
3361J	63200	Condicionament Jaciment dels Caputxins	19.950,00	19.950,00	100,00%	19.950,00	100,00%
33613B	63200	ED028 La Presó-Adequació pl baixa com a nou Espai de les Arts	450.000,00	298.833,74	66,41%	112.314,87	24,96%
34211B	63200	EE026 Casal de Joves, cobriment pista poliesportiva	18.954,01	39.906,80	210,55%	39.906,80	210,55%
34211B	63200	Pavelló Palau Josep Mora (instal·lació bar)	25.000,00	0,00		0,00	
34211D	63200	Petanca de Cerdanyola mòdul adaptat serveis i enllumenat LOT 1 i 2	41.254,50	41.254,50	100,00%	41.254,49	100,00%
34211E	63200	Connexió Tub Verd CMF Poliesportiu Eusebi Millan renovació sistema	29.948,00	0,00		0,00	
34211E	63200	Eusebi Millan - Subministrament paviment parquet i millora vestidors, co	300.000,00	7.653,25	2,55%	0,00	
34211G	63200	Pista petanca a La Llàntia	90.000,00	0,00		0,00	
34211H	63200	Accessibilitat Equipaments Esportius	300.000,00	0,00		0,00	
34211H	63200	EE029 Estadi d'Atletisme	600.707,67	513.486,95	85,48%	513.486,95	85,48%
34211J	63200	Velodrom municipal, arranjamet paviment	0,00	43.106,25		0,00	
34211J	63200	Palau municipal Josep Mora	0,00	2.907,62		2.907,62	
34211Z	63200	Accessibilitat Equipaments Esportius	42.000,00	0,00		0,00	
34212B	63200	EE023 Camp Municipal d'Esports "El Centenari"	220.172,78	221.100,24	100,42%	221.100,24	100,42%
34212E	63200	Camp de futbol Pla d'en Boet - mòdul de serveis	60.641,75	58.423,64	96,34%	58.423,64	96,34%
34212E	63200	Connexió Tub Verd CMF Can Xalant renovació sistema ACS	28.057,00	0,00		0,00	
34212E	63200	Connexió Tub Verd CMF Pla d'en Boet renovació sistema ACS	37.741,00	0,00		0,00	
34212G	63200	Camp Municipal de futbol La Llàntia	20.000,00	0,00		0,00	
34212H	63200	EE027 CMF de Cirera - Grades - Nous serveis 3a Fase	443.217,94	309.217,92	69,77%	309.217,89	69,77%
34212H	63200	EE027 Actualitzacions CMF de Cirera - Vestidors - Nous serveis 3a Fa	0,00	13.463,77		13.463,77	
34212H	63200	Renovació gespa CMF de Cirera	0,00	0,00		0,00	
34213D	63200	Projecte millores instal·lacions esportives	0,00	7.054,07		7.054,07	
34222J	63200	Accessibilitat Equipaments Esportius: climatització piscina municipal	127.100,26	92.100,26	72,46%	92.100,25	72,46%
34222J	63200	Inversió piscina municipal	0,00	2.887,06		2.887,06	
92071A	63200	Millora equipaments municipals	281.223,87	81.675,00	29,04%	78.245,48	27,82%
92071I	63200	Millora equipaments municipals	0,00	35.256,96		35.256,96	
92071Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	19.960,07	0,00		0,00	
92071Z	63200	Eix Accessibilitat-Prog manteniment i millores Equipaments Adm	75.446,25	0,00		0,00	
92431B	63200	Equipament entitats veïnals	50.000,00	0,00		0,00	
92432D	63200	Millores espai Gatassa	0,00	8.367,74		8.367,74	
92447B	63200	Prog manteniment i millores Equip. Cívics: casal de joves Plaça Espanya	40.236,33	0,00		0,00	
92447C	63200	Equipament cívic al barri d'El Palau XGL	115.000,00	205.700,00	178,87%	0,00	
92447J	63200	ED019 Centre Cívic Molins. Correctius-Climatització	175.847,22	0,00		0,00	
92447Z	63200	Accessibilitat Equipaments Cívics	7.000,00	0,00		0,00	
23121G	63201	Casal Gent Gran La Llàntia climatització	0,00	17.991,49		17.991,49	
23121J	63201	casal de la gent gran Molins	0,00	647,94		647,94	
32003Z	63201	Millores equipaments educatius	177.224,59	72.044,34	40,65%	72.014,42	40,63%
32312E	63201	EB Tabalet, cuina XGL	0,00	37.646,73		37.646,69	
32321B	63201	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,99	2.331,98	100,00%	0,00	
32321B	63201	Escola Joan Corominas	0,00	3.460,60		3.460,60	
32321D	63201	ED043 Escola Josep Montserrat instal·lació proteccions solars (press pa	50.840,81	35.325,69	69,48%	35.325,69	69,48%
32321I	63201	Escola Vista Alegre, lavabos pressupost participatiu DIPU DL	158.282,52	54.999,34	34,75%	54.999,33	34,75%
32321I	63201	Escola Vista Alegre, sistema alarma	0,00	1.729,36		0,00	
32321J	63201	Escola Àngela Bransuela, reforma vestidors- Escola Rocafonda XGL	134.426,21	135.932,66	101,12%	121.226,29	90,18%
32321K	63201	Escola Rocafonda XGL	0,00	23.844,43		23.844,43	
32321L	63201	Escola Anxaneta, sistema de ventil·lació	0,00	7.969,12		6.897,25	
32410D	63201	Arranjament coberta I. Miquel Biada	0,00	32.143,65		32.143,65	
33011Z	63201	Millores equipaments culturals	109.544,33	109.000,00	99,50%	107.863,99	98,47%
34211Z	63201	Millores equipaments esportius	259.544,34	109.554,34	42,21%	109.442,33	42,17%
34212I	63201	Camp Municipal de futbol de Rocafonda I Vista Alegre	25.000,00	16.725,76	66,90%	16.725,76	66,90%
34213Z	63201	Pla renovació gespa camps de futbol municipal	234.283,04	0,00		0,00	
34222J	63201	Piscina municipal - cabina sauna - instal·lació projectors led - impermea	0,00	89.150,44		89.150,44	
43121B	63201	Reforma mercat Plaça de Cuba	200.643,82	86.139,94	42,93%	86.139,94	42,93%
32321D	63202	Equipaments educatius Cerdanyola	0,00	40.116,76		10.317,70	
13224O	63300	Inversió maquinària	32.000,00	27.169,82	84,91%	27.169,82	84,91%
34211Z	63300	Maquinària instal·lacions esportives	34.158,21	24.700,01	72,31%	24.700,01	72,31%
32330Z	63500	Mobiliari educatiu	6.000,00	6.000,00	100,00%	6.000,00	100,00%
34211G	63500	Poliesportiu Euskadi	0,00	4.559,59		4.559,59	
34222J	63500	Mobiliari piscina municipal	7.180,00	2.359,62	32,86%	2.359,62	32,86%
92610Z	64000	Patents i marques	2.623,98	2.623,98	100,00%	2.623,98	100,00%
92031Z	64100	Actualització aplicació Sicap	48.849,20	0,00		0,00	
92032Z	64100	Administració electrònica-Web municipal	154.165,48	144.347,88	93,63%	104.173,85	67,57%

func	econ	Denominació	Pressupost actual 2019	Contractat fase AD a 31/12/2019	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
9311IZ	64100	Inversió programari pressupost	0,00	10.793,20		10.793,20	
9203IZ	64102	Inversió programari aplicacions corporatives	57.828,56	123.715,10	213,93%	91.177,12	157,67%
1501IZ	68200	Millores edificis patrimonials	0,00	437,72		437,72	
15222C	68200	Rehabilitació habitatge Av Amèrica 146, 2-6	23.652,06	23.652,06	100,00%	23.652,04	100,00%
15222C	68200	Rehabilitació habitatge Av Amèrica 160, 3-4	50.000,00	50.000,00	100,00%	50.000,00	100,00%
15222D	68200	Adquisició habitatge c/ Querallb, 5; c/ Joan Maragall, 2; Sant Jordi, 18, 2	219.930,69	219.930,69	100,00%	213.933,93	97,27%
15222E	68200	Adquisició habitatge c/ Sant Valentí, 19, 8-3	77.509,11	77.509,11	100,00%	71.916,49	92,78%
15222K	68200	Adquisició habitatge c/ Mèxic, 95, 1-1	55.000,00	55.000,00	100,00%	55.000,00	100,00%
15222Z	68200	Fons inversió habitatge	1.472.459,80	0,00		0,00	
33613E	68200	Xemeneia Tintex	100.000,00	95.348,19	95,35%	95.348,17	95,35%
43211P	76700	Aportació IBI Port	35.000,00	27.671,56	79,06%	27.671,56	79,06%
1521IZ	78900	Rehabilitació habitatges cedit Yes We Rent	192.000,00	0,00		0,00	
15221D	78900	Rehabilitació habitatges barris Cerdanyola	400.000,00	109.022,49	27,26%	6.053,60	1,51%
15221K	78900	Rehabilitació habitatges barris Rocafonda	400.000,00	88.053,19	22,01%	4.097,41	1,02%
15222Z	78900	Subvenció rehabilitació d'habitatges Ciutat	200.000,00	0,00		0,00	
23132M	78900	Fundació Hospital	300.000,00	300.000,00	100,00%	300.000,00	100,00%
15222Z	83000	Fons Foment a la rehabilitació	172.000,00	502,97	0,29%	502,97	0,29%
<b>TOTAL</b>			<b>42.308.150,62</b>	<b>26.832.741,20</b>	<b>63,42%</b>	<b>19.758.558,04</b>	<b>46,70%</b>





## **IV. Estats financers consolidats del grup Ajuntament de Mataró**



## Balanç de situació consolidat a 31/12/19

ORDRE HAP/1781/2013, DE 20 DE SETEMBRE	CONSOLIDAT 31.12.19	CONSOLIDAT 31.12.18	DIFERÈNCIA
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>727.141.480,67</b>	<b>723.750.268,14</b>	<b>3.391.212,52</b>
Immobilitzat Intangible	4.901.091,40	5.107.387,77	-206.296,37
Immobilitzat material	619.663.395,54	613.624.903,90	6.038.491,63
Inversions immobiliàries	39.278.376,59	41.337.339,24	-2.058.962,65
Patrimoni públic del sòl	37.424.673,57	37.800.405,01	-375.731,44
Inversions financeres a llarg termini en entitats multigrup i associades	20.934.593,50	21.046.260,08	-111.666,58
Inversions financeres a llarg termini	4.334.535,36	4.228.135,32	106.400,04
Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini	604.814,71	605.836,82	-1.022,11
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>96.676.229,58</b>	<b>113.266.033,94</b>	<b>-16.589.804,36</b>
Actius en estat de venda	853.509,91	853.509,91	0,00
Existències	55.181.552,62	58.107.417,99	-2.925.865,37
Deutors i altres comptes acobrar a curt termini	25.648.706,40	26.706.138,84	-1.057.432,44
Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres a curt termini	547.244,32	23.118,60	524.125,72
Tresoreria	14.382.762,63	26.766.110,78	-12.383.348,15
Ajustaments per periodificació	62.453,70	163.897,66	-101.443,96
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>823.817.710,25</b>	<b>837.016.302,08</b>	<b>-13.198.591,84</b>
<b>ORDRE HAP/1781/2013, DE 20 DE SETEMBRE</b>	<b>CONSOLIDAT 31.12.19</b>	<b>CONSOLIDAT 31.12.18</b>	<b>DIFERÈNCIA</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>603.437.319,05</b>	<b>593.341.798,08</b>	<b>10.095.520,98</b>
I. Patrimoni	560.066.009,18	560.024.780,83	41.228,35
II. Patrimoni generat	17.827.577,93	11.565.394,57	6.262.183,37
1. Resultats d'exercicis anteriors	26.816.488,91	19.097.340,64	7.719.148,27
2. Reserves en entitats consolidades per integració global o prop.	-18.349.371,67	-18.050.031,16	-299.340,50
3. Resultat de l'exercici	9.360.460,69	10.518.085,09	-1.157.624,40
IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats	25.543.731,94	21.751.622,68	3.792.109,26
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>116.756.785,84</b>	<b>129.019.445,86</b>	<b>-12.262.660,02</b>
I. Provisions a llarg termini	608.139,02	536.351,80	71.787,22
II. Deutes a llarg termini	113.075.655,82	123.443.094,06	-10.367.438,24
III. Periodificacions a llarg termini	3.072.991,00	5.040.000,00	-1.967.009,00
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>103.623.605,36</b>	<b>114.655.058,15</b>	<b>-11.031.452,79</b>
I. Provisions a Curt termini	2.926.325,93	3.331.873,44	-405.547,51
II. Deutes a curt termini	39.794.476,33	44.833.629,59	-5.039.153,26
IV. Creditors i altres comptes apagar a curt termini	18.749.725,96	25.344.114,57	-6.594.388,61
V. Ajustaments per periodificació	42.153.077,14	41.145.440,55	1.007.636,59
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>823.817.710,25</b>	<b>837.016.302,08</b>	<b>-13.198.591,83</b>

### Fets a destacar

No hi ha variacions a destacar a nivell de consolidat. Les variacions més significatives provenen de cada entitat de manera individualitzada.

Comparant el saldo consolidat de 31/12/2019 amb el saldo a 31/12/2018 destaquem:

- Un augment de l'actiu no corrent consolidat en 3,4 M provocat bàsicament per:
  - Un augment de l'immobilitzat material de +6M€, que prové principalment d'un increment d'aquesta partida en el balanç de l'ajuntament de +5M€, com a conseqüència de les inversions de l'exercici i detallades en el punt 5 d'aquesta memòria.
  - Una disminució de -2M€ en el compte d'inversions immobiliàries, provinent del balanç de PUMSA.

- Una disminució de l'actiu corrent consolidat de -16.6M provocat per:
  - Una reducció del compte d'existències en -2.9M degut a una disminució d'aquesta partida en els comptes de PUMSA.
  - Una reducció del compte de Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini - 1M.
  - Una disminució de -12,3 M€ dels comptes de Tresoreria. Aquesta disminució prové de la tresoreria de l'Ajuntament de Mataró, atès que va tancar el 2018 amb un saldo de tresoreria força elevat per la disposició en la seva totalitat del préstecs concertats en aquest exercici, mentre que a 31/12/2019 han quedat pendents de disposar 10,2M€ del préstec concertat aquest any.
- Augment del patrimoni net consolidat de 10M €. Principalment per l'increment del patrimoni generat fruit, principalment, del traspàs dels resultats d'exercicis anteriors +7,7M€.
- Es ressalta la disminució del resultat consolidat en -1,1M€. Provocada principalment per la reducció del resultat de PUMSA.
- Una reducció del passiu no corrent consolidat de -12,2M. Es desglossa en:
  - Un decrement de -10,4M en el compte de deutes a llarg termini. Dels qual, 2,5M prové de reduccions d'endeutament de PUMSA a llarg termini amb entitats de crèdits i 7 M de l'Ajuntament, 0,9M de la EPEL Tecnocampus i un augment d'AMSA en 0,5 M. La majoria de totes aquestes reduccions corresponen a reclassificacions de llarg a curt termini. AMSA aquest 2019 no ha generat endeutament nou però ha disposat de l'endeutament concertat en el 2018.
  - Una reducció de les periodificacions a llarg termini de -1,9M€.
- Decrement del Passiu corrent consolidat en -11 M. Correspon a una disminució de 5M del comptes de deutes a curt termini, principalment pel pagaments del deutes amb entitats de crèdit i un disminució de -6M € en el compte de creditors i altres comptes a pagar a curt termini.

### **Compte de resultats consolidat del Grup a 31/12/2019**

El resultat de l'exercici 2019 és de 9.360.460,69 €; suposa una disminució de -1.157.624,40 € respecte l'exercici anterior. No hi ha cap ajust consolidat a destacar. La disminució ve causada principalment, per la reducció del resultat de PUMSA. Es destaca:

- Un decrement dels ingressos consolidats de gestió ordinària de -2,7 M€ degut principalment a:
  - Una major recaptació d'impostos per part de l'Ajuntament (+1,7M€)
  - L'augment d'0,9M de transferència i subvencions,
  - Reducció de les vendes i prestacions de serveis en -7,2M€
  - La variació d'existències de -0,6M.
 Aquests dos últims, corresponen íntegrament a la disminució de l'activitat urbanística de PUMSA.
- Estalvi de la despesa de gestió ordinària consolidada de 1,1M. Es destaca:

- Increment en 4 M€ de despesa de personal, dels quals correspon a l'increment del capítol I dels comptes de l'Ajuntament i societats,
- Estalvi de 6M€ als aprovisionaments dels comptes de PUMSA, lligat amb la reducció de les vendes.
- Reducció de les transferències i subvencions en -0,8M €

ORDRE HAP/1781/2013, DE 20 DE SETEMBRE	PIG 2019 CONSOLIDAT	PIG 2018 CONSOLIDAT	DIFERÈNCIA
<b>1. Ingressos de gestió ordinària</b>	<b>67.728.693,36</b>	<b>65.896.301,44</b>	<b>1.832.391,92</b>
Impostos	57.869.014,32	56.142.464,66	1.726.549,66
Taxes	9.859.679,04	9.753.836,78	105.842,26
Contribucions especials	0,00	0,00	0,00
Altres ingressos tributaris	0,00	0,00	0,00
<b>2. Transferències i subvencions</b>	<b>50.960.338,95</b>	<b>50.055.430,04</b>	<b>904.908,91</b>
Transferències corrents	27.380.410,23	26.518.956,62	861.453,61
Subvencions corrents	22.218.413,85	21.102.383,26	1.116.030,59
Transferències capital per cancel·lació de passius i operacions fin.	424.000,00	297.042,96	126.957,04
Imputació de subvencions immobilitzat no financer	937.514,87	2.137.047,20	-1.199.532,33
<b>3. Vendes i prestacions de serveis</b>	<b>33.330.465,35</b>	<b>40.569.669,33</b>	<b>-7.239.203,98</b>
Vendes	20.236.014,46	26.867.555,15	-6.631.540,69
Prestacions de serveis	13.094.450,89	13.702.114,18	-607.663,29
<b>4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació o deteriorament</b>	<b>455.147,49</b>	<b>1.043.840,63</b>	<b>-588.693,14</b>
<b>5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat</b>	<b>3.901.256,79</b>	<b>3.168.556,88</b>	<b>732.699,91</b>
<b>6. Altres ingressos de gestió ordinària</b>	<b>5.770.368,84</b>	<b>4.193.581,09</b>	<b>1.576.787,75</b>
<b>7. Excessos de Provisions</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINARIA</b>	<b>162.146.270,78</b>	<b>164.927.379,41</b>	<b>-2.781.108,63</b>
<b>8. Despeses de personal</b>	<b>-64.676.057,92</b>	<b>-60.653.889,28</b>	<b>-4.022.168,64</b>
<b>9. Transferències i subvencions</b>	<b>-9.772.313,57</b>	<b>-8.942.516,24</b>	<b>-829.797,33</b>
<b>10. Aprovisionaments</b>	<b>-12.265.364,64</b>	<b>-18.327.054,14</b>	<b>6.061.689,50</b>
<b>11. Altres despeses de gestió ordinària</b>	<b>-45.311.452,41</b>	<b>-46.317.184,93</b>	<b>1.005.732,52</b>
<b>12. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>-18.869.785,01</b>	<b>-17.791.845,18</b>	<b>-1.077.939,83</b>
<b>TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINARIA</b>	<b>-150.894.973,55</b>	<b>-152.032.489,77</b>	<b>1.137.516,22</b>
<b>RESULTAT DE LA GESTIÓ ORDINARIA</b>	<b>11.251.297,23</b>	<b>12.894.889,64</b>	<b>-1.643.592,41</b>
<b>13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i avaluació de venut</b>	<b>921.027,63</b>	<b>21.965,69</b>	<b>699.061,94</b>
<b>14. Partides no ordinàries</b>	<b>93.113,03</b>	<b>442.125,17</b>	<b>-349.012,14</b>
<b>RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES</b>	<b>12.265.437,89</b>	<b>13.558.980,50</b>	<b>-1.293.542,61</b>
<b>15. Ingresos financers</b>	<b>1.729.880,08</b>	<b>2.064.978,33</b>	<b>-335.098,25</b>
<b>16. Despeses financeres</b>	<b>-2.151.543,87</b>	<b>-2.734.370,86</b>	<b>582.826,99</b>
<b>17. Despeses financeres imputades a l'actiu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18. Variació del valor raonable en actius i passius financers</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19. Diferències de canvi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers</b>	<b>-2.468.891,30</b>	<b>-2.337.762,13</b>	<b>-131.129,17</b>
<b>RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES</b>	<b>-2.890.555,09</b>	<b>-3.007.154,66</b>	<b>116.599,57</b>
Impost sobre beneficis	-14.422,11	-33.740,75	19.318,64
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICI</b>	<b>9.360.460,69</b>	<b>10.518.085,09</b>	<b>-1.157.624,40</b>

# MEMÒRIA CONSOLIDADA

## Entitats a incloure en els comptes consolidats

### Entitats a consolidar

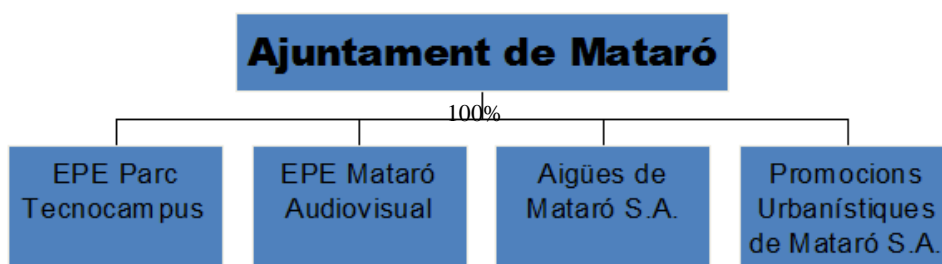
L'Ajuntament de Mataró ha consolidat els Estat Financers a 31 de desembre de 2019. Aquests resulten de la integració dels comptes anuals, dels ens públics empresarials, i de les societats mercantils del grup que s'indiquen a continuació:

Entitat	Domicili social	Activitat principal	Participació
Ajuntament de Mataró	La Riera, 48. Mataró (Barcelona)	Ajuntament de Mataró	Societat dominant
Entitats públiques empresarials	Domicili social	Activitat principal	Participació
EPE Parc Tecnocampus	Av. Ernest Lluch, 32. Mataró (Barcelona)	Gestió del Parc Tecnocampus	100%
EPE Mataró Audiovisual	C/ Tordera 37, Mataró (Barcelona)	Vetllar perquè la ciutat de Mataró disposi d'un espai audiovisual de qualitat, concebut com un servei públic, a l'abast de la ciutadania, a través del qual promocionar i fomentar la comunicació local, l'ús social del català, promoure la participació i la proximitat.	100%
Societat	Domicili social	Activitat principal	Participació
Aigües de Mataró, S.A. (AMSA)	Pitàgores, 1-7. Mataró (Barcelona)	Servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals, consistent en la captació, la regulació, la conducció, el tractament, l'emmagatzament i la distribució d'aigua potable, així com la recollida, la conducció i la depuració d'aigües pluvials i residuals i el seu abocament en els termes municipals de Mataró i poblacions de la comarca.	100%
Promocions Urbanístiques de Mataró, S.A. (PUMSA)	Pablo Iglesias, 63, 2a planta, despatx 10. Mataró (Barcelona)	Promoció, construcció i rehabilitació d'edificis destinats a serveis públics i activitats industrials, comercials i residencials. Gestió del servei públic referent a la mobilitat urbana: promoció, construcció i condicionament d'espais destinats a l'estacionament i l'explotació de zones regulades i servei de retirada de vehicles. Actuacions vinculades a l'habitatge i la rehabilitació i regeneració d'espais públics urbans	100%

Els comptes anuals individuals de cadascuna de les societats consolidades han estat auditats.

### Perímetre de consolidació

Perímetre consolidació Ajuntament de Mataró 2019



Respecte al perímetre de consolidació, inclou les entitats públiques empresarials i les societats participades al 100% per l'Ajuntament.

### **Entitats a excloure dels comptes consolidats**

No n'hi ha.

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

El balanç i el compte de resultats consolidats han estat preparats segons els registres comptables de les societats, dels organismes autònoms, i dels ens públics empresarials, els quals seran posteriorment legalitzats, per conformar els llibres oficials de comptabilitat.

Els balanç i el compte de resultats consolidats, juntament amb els comptes anuals de cada societat que forma part del grup s'han portat a aprovar o es preveu portar-los a aprovació en la Junta General Ordinària d'Accionistes. Malgrat tot, el Consell d'Administració de la societat dominant no espera que es produeixin modificacions com a conseqüència d'aquesta aprovació.

### **IMATGE FIDEL**

El balanç i el compte de Pèrdues i guanys consolidats a 31 de desembre de 2019 del Grup Ajuntament de Mataró i dels ens dependents que componen el grup han estat preparats a partir dels comptes anuals individuals dels ens i les societats consolidades, i es presenten d'acord amb els principis de comptabilitat per a les administracions públiques, establerts a l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, i s'han elaborat prenent com a referència les normes de consolidació establertes a l'Ordre HAP/1489/2013 de 18 de juliol, per la qual s'aproven les normes per a la formulació dels comptes anuals consolidats en l'àmbit del sector públic.

Aquests comptes mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions i dels recursos obtinguts i aplicats del Grup Consolidat, d'acord amb els Informes d'auditoria de comptes anuals emesos pels auditors externs de cada societat.

### **PRINCIPIS COMPTABLES**

#### **Ajuntament de Mataró**

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

- Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Llei 781/86, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- RDL 2/2004 pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- Documents sobre principis comptables, emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda, de 28 de desembre de 1990.
- Acord del Ple de l'Ajuntament de data 5 de novembre de 1998.



- Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

### **Entitats públiques empresarials**

EPE Mataró Audiovisual: Els comptes anuals han estat preparats d'acord amb el que estableix el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, aplicant les modificacions introduïdes al mateix mitjançant el Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre. No existeix cap principi comptable obligatori que, essent significatiu el seu efecte en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar. A tal efecte, han estat aplicats els principis de comptabilitat continguts en el Pla General de Comptabilitat, el Codi de Comerç i l'altra legislació mercantil.

EPE Parc Tecnocampus: L'activitat de l'Entitat es regeix pel dret privat, amb excepció de la voluntat dels seus òrgans, l'exercici de les potestats administratives que té atribuïdes i els aspectes específicament regulats en els seus estatuts i en la legislació vigent que li sigui aplicable. En relació a les normes privades, reguladores de la formulació dels presents comptes anuals, la normativa bàsica que resulta d'aplicació és la següent:

- Real Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel que s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital.
- Reals Decrets 1514/2007 i 1515/2007, de 16 de novembre, pels que s'aprova el Pla General de Comptabilitat.
- Real Decret 602/2016, de 2 de desembre de 2016, pel que es modifiquen, entre d'altres, les dues normes precedents.

### **Empreses municipals**

Aigües de Mataró, SA: No han existit raons excepcionals que justifiquin la manca d'aplicació de cap principi comptable obligatori, ni l'aplicació de principis no obligatoris. Els comptes es formulen d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat: Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de societats de capital, Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable per a la seva harmonització internacional en base amb la normativa de la Unió Europea i Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i en allò no previst en el mateix, aplica l'Ordre EHA/3362/2010 de 23 de desembre per la que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques.

Els comptes anuals inclouen les modificacions establertes al Real Decret 602/2016, de 2 de desembre, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat per Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

AMSA participa directament en les següents societats, sense que tingui el control efectiu de cap d'elles i per tant, l'Ajuntament no ha de consolidar els seus comptes amb aquestes societats:

- Mataró energia Sostenible, SA (48,90%)
- Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, SA (9,964%)
- Sorea-Rubatec\_AMSA, A.I.E (8%)

PUMSA: Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007, i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas. A causa de les característiques de la societat s'ha aplicat la normativa bàsica per empreses immobiliàries recollida en l'Ordre ministerial d'Economia i Hisenda de 28 de desembre de 1994, parcialment modificada per l'Ordre Ministerial de 11 de maig de 2011, per la qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat de les empreses immobiliàries, en tot allò que no s'oposi al RD 1.514/2007.

## **PRINCIPIS DE CONSOLIDACIÓ**

En data 5 de novembre de 1998, el Ple de l'Ajuntament va aprovar el detall de comptes que compondran els estats integrats i consolidats, així com els criteris comptables a aplicar per a la confecció dels estats consolidats tal com es detalla a continuació.

La consolidació de les societats dependents s'ha realitzat segons el mètode de la integració global.

- La consolidació de les operacions de l'Ajuntament de Mataró i les societats dependents consolidades s'ha efectuat segons els següents principis bàsics:
  - El Balanç i el Compte de Pèrdues i Guanys inclouen certs ajustaments comptables per homogeneïtzar els principis i procediments de comptabilitat aplicats per les societats dependents amb els de la matriu.
  - Totes les transaccions i beneficis significatius entre les societats consolidades han estat eliminats en el procés de consolidació.
  - La participació dels accionistes minoritaris en el patrimoni i en els resultats de les societats dependents consolidades es presenten en l'epígraf "Socis Externs" del passiu del Balanç de situació consolidat i en el de "Resultat atribuït a socis externs" del compte de pèrdues i guanys consolidat respectivament.
  - En el cas d'existir polítiques comptables diferents entre la societat dominant i les societats dependents, els comptes de les societats dependents han estat, en el seu cas, prèviament ajustades per tal de seguir els criteris comptables homogenis amb els de la societat dominant.

## Fons propis

- **Resultat consolidat**

<b>Resultat consolidat 2019</b>	
<b>Resultats individuals</b>	
Ajuntament de Mataró	8.069.556,02 €
EPE Tecnocampus	109.867,14 €
EPE M.Audiovisual	333,71 €
AMSA	1.685.857,02 €
PUMSA	1.005.490,05 €
<b>Total resultats agregats</b>	<b>10.871.103,94 €</b>
<b>Principals ajustaments de consolidació</b>	
Ingres meritat en 2019 arrendament part concessió administrativa a CETEMSA	74.951,00 €
Subvencions Ajuntament a TECNOCAMPUS registrat a Patrimini net per aquest	1.862.990,43 €
Retrocessió ingres imputat a resultat Subvencions de capital ex.anteriors	-116.409,56 €
Dividends cobrats per l'Ajuntament de AMSA	-579.000,00 €
Imputació a ingres AMSA adscripció Xarxes clavegueram i aigua	-549.011,01 €
Canon ús clavegueram AMSA	-200.000,00 €
Imputació a ingres actius adscrits a PUMSA	-1.069.864,57 €
Minoració dotació AEC revalorització actius per venda de PUMSA a Ajuntament	218.612,46 €
Resultat venda PUMSA a Ajuntament	-1.152.912,00 €
<b>Total eliminacions</b>	<b>-1.510.643,25 €</b>
<b>TOTAL RESULTAT CONSOLIDAT 2019</b>	<b>9.360.460,69 €</b>

<b>Reserves consolidades 2019</b>	
<b>Fons propis acumulats a 31.12.18 ajustats per la inversió financera en Ajuntament (comptes auditats 2018)</b>	
EPE Tecnocampus	379.382,60 €
Ajust inversió financera Ajuntament en EPE Tecnocampus	-2.899.707,00 €
EPE M.Audiovisual	91.043,24 €
AMSA	23.439.164,98 €
Ajust inversió financera Ajuntament en AMSA	-10.500.000,00 €
PUMSA	4.588.437,45 €
Ajust inversió financera Ajuntament en PUMSA	-14.445.876,36 €
<b>Total resultats agregats</b>	<b>652.444,91 €</b>
<b>Principals ajustaments en les reserves consolidades</b>	
Benefici no meritat a 31.12.19 registrat per TECNOCAMPUS en el moment de la concessió administrativa a CETEMSA	-5.022.533,83 €
Subvencions Ajuntament ex. Anteriors a TECNOCAMPUS registrat en Patrimoni ner per aquest i com despesa per l'Ajuntament	4.329.692,26 €
Amortització econòmica acumulada a 31.12.19 actius adscrits a AMSA	-8.429.978,99 €
Dividends cobrats per l'Ajuntament de AMSA	579.000,00 €
Canon ús clavegueram AMSA (anualitat 2019)	200.000,00 €
Resultat vendes acumulades fins 31.12.18 de PUMSA a Aj.Mataro (VNC a 31.12.19)	-10.930.623,19 €
Aprofitament mig en PUMSA	3.685.418,54 €
Amortització econòmica acumulada a 31.12.18 actius adscrits a PUMSA	-1.788.361,06 €
Altres	-1.624.430,31 €
<b>Total eliminacions</b>	<b>-19.001.816,58 €</b>
<b>TOTAL RESERVES CONSOLIDADES 2019</b>	<b>-18.349.371,67 €</b>

## **Interessos minoritaris o de socis externs**

No n'hi ha.

## **Saldos i transaccions amb empreses del grup**

Tots els estats dels ens del grup a consolidar estan referits a la mateixa data, 31 de desembre de 2019 i al període anual.

Homogeneïtzació valorativa: Els criteris de valoració aplicats pels diferents ens del grup presenten un grau d'homogeneïtat raonable. D'altra banda, els estats financers de les empreses municipals han estat auditats externament.

Ajustaments i eliminacions: S'han ajustat i/o eliminat les magnituds rellevants, rebutjant aquelles no significatives. Les operacions creuades i, per tant, eliminades han estat les següents:

- Saldos de Balanç per deutes i crèdits entre Corporació, Organismes i Empreses.
- Ingressos i despeses relatius a transaccions efectuades per la Corporació, Organismes i Empreses.
- Moviments patrimonials entre el grup, com la compra venda d'immobles a PUMSA i les cessions i adscripcions.

## **Fets posteriors al tancament**

No s'ha produït esdeveniments significatius en posterioritat al tancament de l'exercici.

