

Índex

I. Comptes Anuals

1. Balanç	7
2. Compte del resultat econòmic-patrimonial.....	13
3. L'estat de canvis en el patrimoni net.....	17
4. L'estat de fluxes d'efectiu	23

II. Memòria financera

1. Organització i activitat.....	29
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.	44
3. Bases de presentació dels comptes	47
4. Normes de reconeixement i valoració	49
5. Immobilitzat material	59
6. Patrimoni públic del sòl.....	68
7. Inversions immobiliàries	69
8. Immobilitzat intangible.....	69
9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.....	71
10. Actius financers	71
11. Passius financers.....	77
12. Cobertures comptables	82
13. Actius construïts o adquirits per altres entitats i altres existències.....	82
14. Moneda estrangera.....	82
15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	83
16. Provisions i contingències	86
17. Informació sobre el medi ambient	87
18. Actius en estat de venda	87
19. Presentació per activitats del compte de resultats econòmic-patrimonial	88
20. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics ...	91
21. Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	92
22. Contractació administrativa. Procediment d'adjudicació.....	94
23. Valors rebuts en dipòsit	94
24. Informació pressupostària	95

25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris.....	98
26. Informació sobre el cost de les activitats.....	102
27. Indicadors de gestió.....	102
28. Fets posteriors al tancament.....	117
III. Memòria sobre el grau d'execució dels programes d'inversió.....	119
IV. Estats financers consolidats del grup Ajuntament de Mataró.....	129

I. Comptes Anuals

1. Balanç

AJUNTAMENT - 2016

Data de Referència: 31/12/2016

BALANC

Nº CTES.	ACTIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015	Nº CTES.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
	A) Actiu no corrent		667.260.937,71	661.193.420,59	100,101	A) Patrimoni net		582.371.688,33	561.967.900,23
	I. Immobilitzat intangible	8	3.869.641,69	3.878.237,90		I. Patrimoni	19	560.024.780,83	560.024.780,83
200,201,(2800),(2801)	1. Inversió en investigació i desenvolupament		0,00	0,00	120	1. Resultats d'exercicis anteriors		-135.515,65	-3.605.922,40
203,(2803),(2903)	2. Propietat industrial i intel·lectual		0,00	0,00	129	2. Resultats de l'exercici		13.750.020,98	127.013,51
206,(2806),(2906)	3. Aplicacions informàtiques		72.061,31	48.591,91					
207,(2807),(2907)	4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o cedits		0,00	0,00		III. Ajustos per canvis de valor	19	0,00	0,00
208,209,(2809),(2909)	5. Un altre immobilitzat intangible		3.797.580,38	3.829.645,99	136	1. Inmovilizado no financer		0,00	0,00
					133	2. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
					134	3. Operacions de cobertura		0,00	0,00
	II. Immobilitzat material	5	559.064.440,71	563.002.017,38	130,131,132	IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a	15	8.732.402,17	5.422.028,29
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenys		123.085.290,23	111.234.267,40					
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construccions		111.863.532,99	119.173.322,17		B) Passiu No Corrent		74.178.039,85	83.205.918,98
212,(2812),(2912),(2992)	3. Infraestructures		273.405.944,77	278.014.617,84	14	I. Provisions a llarg termini	16	0,00	0,00
213,(2813),(2913),(2993)	4. Béns del patrimoni històric		22.671.522,48	25.214.769,86		II. Deutes a llarg termini	11 i 21	74.178.039,85	83.205.918,98
214,215,216,217,218,219,(2814),(2815),(2816),(2817),(2818),(2819),(2914),(2915),(2916),(2917),(2918),(2919),(2999)	5. Un altre immobilitzat material		16.337.431,07	17.756.256,61	15	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
					170,177	2. Deutes amb entitats de crèdit	11	67.990.380,20	76.576.238,52
					176	3. Derivats financers		0,00	0,00
					176				
					173,174,178,179,180,185	4. Altres deutes	21 i 11	6.187.659,65	6.629.680,46

AJUNTAMENT - 2016

Data de Referència: 31/12/2016

BALANÇ

Nº CTES.	ACTIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015	Nº CTES.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
2300,2310,232,233,234,235,237,238,2390	6. Immobilitzat en curs i bestretes		11.700.719,17	11.608.783,50					
	III. Inversions Immobiliàries	7	0,00	0,00	16	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a llarg termini	11	0,00	0,00
220,(2820),(2920)									
	1. Terrenys		0,00	0,00					
221,(2821),(2921)	2. Construccions		0,00	0,00					
2301,2311,2391	3. Inversions immobiliàries en curs i bestretes		0,00	0,00	172	IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	11	0,00	0,00
	IV. Patrimoni públic del sòl	6			186	V. Ajustos per periodificació a llarg termini		0,00	0,00
			6.786.475,24	6.810.644,09					
240,(2840),(2930)	1. Terrenys		5.865.027,90	5.865.027,90		C) Passiu corrent		35.373.592,98	45.600.836,59
241,(2841),(2931)	2. Construccions		921.447,34	945.616,19	58	I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
243,244,248	3. En construcció i bestreta		0,00	0,00		II. Deutes a curt termini	11 i 21.2	16.181.759,26	22.927.379,18
249,(2849),(2939)	4. Un altre patrimoni públic del sòl		0,00	0,00	50	1. Obligacions i altres valors		0,00	0,00
					520,521,527	2. Deute amb entitats de crèdit negociables	11	13.740.434,17	18.373.486,54
	V. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrup i associades	10	97.507.976,84	87.470.117,99		3. Derivats financers	11	0,00	0,00
						4. Altres deutes	11 i 21.2	2.441.325,09	4.553.892,64
2500,2510,(2940)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic		19.689.171,01	14.344.600,92	526				
2501,2511,(259),(2941)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats		59.992.033,58	55.070.248,39	4003,4013,4133,4183,523,524,528,529,560,561				
2502,2512,(2942)	3. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats		346.850,00	346.850,00					
252,253,255,(295),(2960)	4. Crèdits i valors representatius de deute		17.479.922,25	17.708.418,68					
257,258,(2961),(2962)	5. Altres inversions financeres		0,00	0,00					
					4002,4012,4132,4182,51	III. Deutes amb entitats del grup, multigrup i associades a curt termini	11	2.333.146,87	3.193.146,87
	VI. Inversions financeres a llarg termini	10	32.403,23	32.403,23		IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini	11 i 21.2	16.858.686,85	19.480.310,54
260,(269)									
	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00					
261,2620,2629,264,266,267,(297),(2980)	2. Crèdits i valors representatius de deute		3.245,47	3.245,47	4000,4010,411,4130,416,4180,522	1. Creditors per operacions de gestió	11	11.113.906,10	15.105.475,88

AJUNTAMENT - 2016

Data de Referència: 31/12/2016

BALANC

Nº CTES.	ACTIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015	Nº CTES.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
263	3. Derivats financers		0,00	0,00	4001,4011,410,4131,414,4181,419,550,554,559	2. Altres comptes a pagar	11 i 21.2	3.814.770,92	2.472.397,53
268,27,(2981),(2982)	4. Altres inversions financeres		29.157,76	29.157,76		3. Administracions públiques	11 i 21.2	1.930.009,83	1.902.437,13
2621,(2983)	VII. Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini		0,00	0,00	47				
	B) Actiu corrent		24.662.383,45	29.581.235,21	45	4. Creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics		0,00	0,00
38,(398)	I. Actius en estat de venda		0,00	0,00	485,568	V. Ajustos per periodificació a curt termini		0,00	0,00
	II. Existències	13	0,00	0,00					
37,(397)	1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats		0,00	0,00					
30,35,(390),(395)	2. Mercaderies i productes acabats		0,00	0,00					
31,32,33,34,36,(391),(392),(393),(394),(396)	3. Aprovisionaments i altres		0,00	0,00					
	III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	21.1	18.507.403,93	26.968.571,58					
4300,4310,4430,446,(4900)	1. Deutors per operacions de gestió	21.1	18.112.343,98	26.496.656,27					
4301,4311,4431,440,441,442,449,(4901),550,555,558	2. Altres comptes a cobrar	21.1	338.940,11	412.165,53					
47	3. Administracions públiques	21.1	56.119,84	59.749,78					
45	4. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics.	21.1	0,00	0,00					
	IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrup i associades	10	616.123,63	1.236.192,22					
530, 531,(539),(594)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00					
4302,4312,4432,(4902),532,533,535,(595),(5960)	2. Crèdits i valors representatius de deute		616.123,63	1.236.192,22					
536,537,538,(5961),(5962)	3. Altres Inversions		0,00	0,00					

AJUNTAMENT - 2016

Data de Referència: 31/12/2016

		<u>BALANC</u>							
Nº CTES.	ACTIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015	Nº CTES.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
	V. Inversions financeres a curt termini	10 i 21.1	502.863,84	1.156.600,38					
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	10	460.870,24	1.117.581,78					
543	3. Derivats financers		0,00	0,00					
545,548,565,566,(5981), (5982)	4. Altres inversions financeres	21.1	38.943,60	35.968,60					
480,567	VI. Ajustos per periodificació		0,00	0,00					
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	5.035.992,05	219.871,03					
577	1. Altres actius líquids equivalents		0,00	0,00					
556,570,571,573,574,575	2. Tresoreria		5.035.992,05	219.871,03					
	TOTAL ACTIU (A+B)		691.923.321,16	690.774.655,80		TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		691.923.321,16	690.774.655,80

2. Compte del resultat econòmic-patrimonial

AJUNTAMENT - 2016

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

Data de Referència: 31/12/2016

Nº COMPTE		NOTES EN MEMÒRIA	exercici 2016	exercici 2015
	I. Ingressos tributaris i urbanístics		64.304.360,95	63.200.070,14
72,73	a) Impostos		55.038.209,02	53.606.568,35
740,742	b) Taxes		9.266.151,93	9.593.501,79
744	c) Contribucions especials		0,00	0,00
745,746	d) Ingressos urbanístics		0,00	0,00
	2. Transferències i subvencions rebudes	15	45.126.284,96	43.812.889,20
	a) De l'exercici		44.955.633,32	43.777.532,58
751	a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici		17.785.656,01	18.831.339,63
750	a.2) Transferències		27.169.977,31	24.946.192,95
752	a.3) Subvencions rebudes per a la cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element		0,00	0,00
7530	b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		170.651,64	35.356,62
754	c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres		0,00	0,00
	3. Vendes netes i prestacions de serveis		6.103.232,20	5.642.539,77
700,701,702,703,704	a) Vendes netes		909.288,34	439.910,75
741,705	b) Prestació de serveis		5.193.943,86	5.202.629,02
707	c) Imputació d'Ingressos per actius construïts o adquirits per a altres entitats		0,00	0,00
71*,7940,(6940)	4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor		0,00	0,00
780,781,782,783,784	5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat		0,00	0,00
776,777	6. Altres ingressos de gestió ordinària		6.941.375,16	7.791.138,19
795	7. Excessos de provisions		0,00	0,00
	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		122.475.253,27	120.446.637,30
	8. Despeses de Personal		-49.056.707,67	-49.694.076,25
(640),(641)	a) Sous, salaris i assimilats		-38.526.174,91	-38.976.597,61
(642),(643),(644),(645)	b) Càrregues socials		-10.530.532,76	-10.717.478,64
(65)	9. Transferències i subvencions concedides	15	-10.058.065,58	-15.692.321,16
	10. Aprovisionaments		0,00	0,00
(600),(601),(602),(605),(607),61*	a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		0,00	0,00
(6941),(6942),(6943),7941,7942,7943	b) Deteriorament de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments		0,00	0,00
	11. Altres despeses de gestió ordinària		-35.591.512,09	-35.627.712,89
(62)	a) Subministraments i serveis exteriors		-35.591.210,52	-35.627.712,89
(63)	b) Tributs		-301,57	0,00
(676)	c) Altres		0,00	0,00
(68)	12. Amortització de l'immobilitzat	5, 6, 8	-11.684.804,34	-11.940.065,30
	B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8 + 9 + 10 + 11 + 12)		-106.391.089,68	-112.954.175,60

AJUNTAMENT - 2016**COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL**

Data de Referència: 31/12/2016

Nº COMPTE	NOTES EN MEMÒRIA	exercici 2016	exercici 2015
	I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A + B) patrimonial	16.084.163,59	7.492.461,70
	13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda	313,00	0,00
(690),(691),(692),(693),6948,790,791,792,793,7948,799	a) Deteriorament de valor	0,00	0,00
770,771,772,773,774,(670), (671),(672),(673),(674)	b) Baixes i alienacions	313,00	0,00
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer	0,00	0,00
	14. Altres partides no ordinàries	-218.430,48	-353.741,10
775,778	a) Ingressos	45.630,20	20.827,16
(678)	b) Despeses	-264.060,68	-374.568,26
	II. Resultat de les operacions no financeres (I + 13 +14)	15.866.046,11	7.138.720,60
	15. Ingressos financers	2.763.102,06	2.071.883,07
	a) De participacions en instruments de patrimoni	1.531.000,00	950.000,00
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup i associades	0,00	0,00
760	a.2) En altres entitats	1.531.000,00	950.000,00
7631,7632	b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat	1.232.102,06	1.121.883,07
761,762,769,76454, (66454)	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades	0,00	0,00
	b.2) Altres	1.232.102,06	1.121.883,07
	16. Despeses financeres	-1.699.303,94	-2.334.913,82
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades	0,00	0,00
(660),(661),(662),(669),76451,(66451)	b) Altres	-1.699.303,94	-2.334.913,82
785,786,787,788,789			
	17. Despeses financeres imputades a l'actiu	0,00	0,00
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers	0,00	0,00
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 a 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)			
	19. Diferències de canvi	0,00	0,00
	20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	-3.252.057,35	-6.816.919,91
796,7970,766,(6960),(6961),(6962),(6970),(666),7980,798	a) D'entitats del grup, multigrup i associades	116.268,89	-516.268,89
1,7982,(6980),(6981),(6982),(6670)			
765,7971,7983,7984,7985,(665),(6671),(6963),(6971),(6983),	b) Altres	-3.368.326,24	-6.300.651,02
(6984),(6985)			
755,756			
	21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres	72.234,10	68.243,57
	III. Resultat de les operacions financeres (15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)	-2.116.025,13	-7.011.707,09
	IV. Resultat (estalvi o Desestalvi) net de l'exercici (II + III)	13.750.020,98	127.013,51
	(+) Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior	0,00	0,00
	Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV + Ajustos)	13.750.020,98	127.013,51

3. L'estat de canvis en el patrimoni net

Estat total de canvis en el patrimoni net

	I. Patrimoni	II. Patrimoni generat	III. Ajusts per canvis de valor	IV. Subvencions rebudes	TOTAL
A. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI N-1	560.024.780,83	-3.478.908,89	0,00	5.422.028,29	561.967.900,23
B. AJUST PER CANVIS DE CRITERIS COMPTABLES I CORRECCIÓ D'ERRORS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PATRIMONI NET INICIAL AJUSTAT DE L'EXERCICI N (A+B)	560.024.780,83	-3.478.908,89	0,00	5.422.028,29	561.967.900,23
D. VARIACIONS DEL PATRIMONI NET EXERCICI N					
1. Ingressos i despeses reconegudes en l'exercici	0,00	13.750.020,98	0,00	3.546.660,86	17.296.681,84
2. Operacions amb l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Altres variacions del patrimoni net	0,00	3.343.393,24	0,00	-236.286,98	3.107.106,26
I. PATRIMONI NET AL FINAL DE L'EXERCICI N (C+D)	560.024.780,83	13.614.505,33	0,00	8.732.402,17	582.371.688,33

Estat d'Ingressos i Despeses Reconegudes

Nº CTES.		EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
129	I. Resultat econòmic patrimonial	13.750.020,98	127.013,51
	II. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net:		
	1. Immobilitzat no financer	0,00	0,00
920	1.1 Ingressos	0,00	0,00
(820),(821),(822)	1.2 Despeses	0,00	0,00
	2. Actius i passius financers		
900,991	2.1 Ingressos	0,00	0,00
(800),(891)	2.2 Despeses	0,00	0,00
	3. Cobertures Comptables	0,00	0,00
910	3.1 Ingressos	0,00	0,00
(810)	3.2 Despeses	0,00	0,00
94	4. Subvencions rebudes	3.717.312,50	0,00
	Total (1+2+3+4)	3.717.312,50	0,00
	III. Transferències al compte del resultat econòmic patrimonial o al valor inicial de la partida coberta:		
	1. Immobilitzat no financer	0,00	0,00
(823)	2. Actius i passius financers	0,00	0,00
(802),902,993	3. Cobertures Comptables	0,00	0,00
(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)	4. Subvencions rebudes	-170.651,64	0,00
	Total (1+2+3+4)	-170.651,64	0,00
	IV. TOTAL ingressos i despeses reconegudes (I + II + III)	17.296.681,84	127.013,51

**ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS
PROPIETÀRIES**

a) Operacions Patrimonials amb l'Entitat o Entitats Propietàries

	NOTES EN MEMÒRIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
1. Aportació patrimonial dinerària		0,00	0,00
2. Aportació de béns i drets		0,00	0,00
3. Assumpció i condonació de passius financers		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
TOTAL		0,00	0,00

**ESTAT D'OPERACIONS AMB L'ENTITAT O ENTITATS
PROPIETÀRIES****b) Altres operacions amb l'entitat o entitats propietàries**

NOTES EN MEMÒRIA	EXERCICI 2016	EXERCICI 2015
1. Ingressos i despeses reconegudes directament en el compte del resultat econòmic patrimonial	-9.665.248,79	-7.224.977,29
1. Transferències i subvencions	-9.665.248,79	-7.224.977,29
1.1 Ingressos	0,00	0,00
1.2 Despeses	-9.665.248,79	-7.224.977,29
2. Prestació de serveis i venda de béns	0,00	0,00
2.1 Ingressos	0,00	0,00
2.2 Despeses	0,00	0,00
3. Altres	0,00	0,00
3.1 Ingressos	0,00	0,00
3.2 Despeses	0,00	0,00
2. Ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni	0,00	0,00
1.1 Ingressos	0,00	0,00
1.2 Despeses	0,00	0,00
TOTAL	-9.665.248,79	-7.224.977,29

4. L'estat de fluxes d'efectiu

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

CONCEPTES	Exercici Actual	Exercici Anterior
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:	482.361.735,48	464.290.718,23
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials:	63.205.537,55	61.108.145,96
2. Transferències i subvencions rebudes	53.685.647,13	48.983.848,05
3. Vendes netes i prestacions de serveis	5.627.669,76	5.490.956,88
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
5. Interessos i dividendes cobrats	1.531.000,00	950.000,00
6. Altres Cobraments	358.311.881,04	347.757.767,34
B) Pagaments:	455.262.951,94	450.799.982,02
7. Despeses de Personal	50.072.919,83	49.531.870,50
8. Transferències i subvencions concedides	12.654.827,18	15.375.784,42
9. Aprovisionaments	0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió	35.374.491,70	36.751.856,99
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
12. Interessos pagats	1.731.212,00	2.521.379,42
13. Altres pagaments	355.429.501,23	346.619.090,69
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+A-B)	27.098.783,54	13.490.736,21
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C) Cobraments:	1.215.624,05	3.802.442,24
1. Venda d'inversions reals	666.313,00	0,00
2. Venda d'actius financers	540.666,05	3.787.612,24
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió	8.645,00	14.830,00
D) Pagaments:	11.917.066,05	11.481.916,20
4. Compres d'inversions reals	11.701.773,66	11.372.550,99
5. Compra d'actius financers	203.672,39	97.045,21
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió	11.620,00	12.320,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+C-D)	-10.701.442,00	-7.679.473,96

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

CONCEPTES	Exercici Actual	Exercici Anterior
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
I) Augments en el patrimoni:	0,00	0,00
1. Aportacions de l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries.	0,00	0,00
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries	0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers:	3.415.378,59	8.326.021,05
3. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
4. Préstecs rebuts	3.145.432,12	8.029.471,26
5. Altres deutes	269.946,47	296.549,79
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:	15.253.253,91	14.250.491,63
6. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
7. Préstecs rebuts	15.049.833,25	14.084.033,62
8. Altres deutes	203.420,66	166.458,01
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)	-11.837.875,32	-5.924.470,58
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	256.424,80	-1.158.742,34
J) Pagaments pendents d'aplicació	-230,00	-1.282.082,05
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)	256.654,80	123.339,71
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
VI. INCREMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)	4.816.121,02	10.131,38
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	219.871,03	209.739,65
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	5.035.992,05	219.871,03

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 km² i 8 km² 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 2017 és de 126.159 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 129.190.491,48 €

Concepte	Drets reconeguts	Importància relativa %
Impostos directes		
IBI	33.563.500,47	25,98
IVTM	5.863.458,01	4,54
IAE	3.650.588,41	2,83
IIVTNU	5.354.548,23	4,14
Impostos indirectes		
ICIO	1.484.710,68	1,15
Taxes, preus públics		
Brossa domiciliària	5.432.148,91	4,20
Brossa comercial	1.990.682,29	1,54
Multes i sancions	4.802.006,34	3,72
Transferència		
De l'Estat	30.082.403,09	23,29
De la Generalitat	13.597.608,16	10,53
De la Diputació	3.463.032,47	2,68

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 2016, l'Ajuntament ha realitzat operacions subjectes a diferents tipus d'IVA, 4%, 10%, 21% i d'altres. Més d'un 90% de les operacions realitzades al 2016, han estat subjectes 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 2016, s'ha repercutit IVA per 310.353,87 € i s'ha suportat IVA per 162.701,92 €. En conjunt el saldo de la declaració anual d'IVA (Model 390) ha estat a favor de l'Agència Tributària en 147.651,95 €.

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-CP)
Primer Tinent d'Alcalde	Joaquim Fernández i Oller (CiU)
Segona Tinent d'Alcalde	Núria Moreno Romero (PSC-CP)
Tercera Tinent d'Alcalde	Núria Calpe i Marquet (CiU)
Quart Tinent d'Alcalde	Joan Manuel Vinzo Gil (PSC-CP)
Cinquena Tinent Alcalde	Isabel Martínez Cid (CIU)
Sisè Tinent Alcalde	Juan Carlos Jerez Antequera (PSC-CP)
Regidor Delegat	Josep Maria Font i Morera (CIU)
Regidor Delegat	Miquel Àngel Vadell Torres (PSC-CP)
Regidora Delegada	Dolors Guillen i Mena (CIU)
Regidora Delegada	Marisa Merchán Cienfuegos (PSC-CP)

Regidors delegats:

Competències	Nom i Cognoms
Regidor delegat de Cultura i Participació Ciutadana	Joaquim Fernández i Oller (CiU)
Regidora delegada de Via Pública, Equipaments i Espais Públics	Núria Moreno Romeo (PSC-CP)
Regidora delegada d'Urbanisme, Medi Ambient , Sostenibilitat i Habitatge	Núria Calpe i Marquet (CiU)
Regidor delegat de Sanitat, Salut, Consum i Gent Gran Activa	Joan Vinzo Gil (PSC-CP)
Regidora delegada de Promoció Econòmica i Innovació	Dolors Guillen Mena (CiU)
Regidor delegat de Serveis Centrals	Juan Carlos Jerez Antequera (PSC-CP)
Regidora delegada de Benestar Social, Convivència i Política Social d'Habitatge	Isabel Martínez Cid (CiU)
Regidor Delegat d'Educació i Treball	Miquel Àngel Vadell Torres (PSC-CP)
Regidora delegada d'Igualtat i Joventut	Maria Luisa Merchan Cienfuegos (PSC-CP)
Regidor delegat d'Esports	Josep Maria Font i Morera (CiU)

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

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 15 de juny per Decret d'Alcaldia número 4919/2015, modificat posteriorment per Decret d'Alcaldia 9324/2015, de d'11 de desembre.

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 5337/2015, de 03 de juliol, posteriorment modificat pel Decret d'Alcaldia 9325/2015, de 11 de desembre.

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 10 Regidors Delegats. Tal com hem assenyalat, l'actual Decret de delegació de l'Alcalde als regidors és el 4920/2015 de data 15 de juny, posteriorment modificat per Decret d'Alcaldia 9129/2015, de 4 de setembre i per resolució d'Alcaldia 9620/2015 de 23 de desembre de 2015, i abasta la totalitat de potestats en la matèria de delegació genèrica de l'Àrea.

B) ÒRGANS MUNICIPALS COMPLEMENTARIS

1) Les Comissions Informatives Municipals:

- a) CIM Àrea d'Acció Social
- b) CIM Àrea de Gestió de l'Espai Públic
- c) CIM Àrea de Serveis a les Persones
- d) CIM Àrea de Serveis Centrals, Ocupació i Promoció Econòmica
- e) CIM Àrea de Serveis Territorials i Sostenibilitat

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 CiU
- Grup Municipal Socialista
- Grup Municipal ERC-MES
- Grup Municipal de Ciutadans-Partido de la Ciudadanía C's
- Grup Municipal PPC
- Grup Municipal PxC
- Grup Municipal ICV-EUiA
- Grup Municipal CUP
- Grup Municipal VOLEMataró
- Una regidora no adscrita que va causar baixa com a regidora del Grup Municipal VOLEMataró en data 31/08/2015.

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 15 consells sectorials i 6 consells territorials.

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
- Consell de Ciutat

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

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 Tarifació. 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 els aspectes específics regulats en el seus 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) Consorcis. 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 pressupostació, 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 31.12.2016	Homes	Dones	Total
Personal Eventual	3	0	3
Personal funcionari	265	235	500
Escala d'habilitat estatal	2	1	3
Subescala secretaria	1	0	1
Subescala Intervenció-Tresoreria	1	1	2
Escala administració general	33	106	139
Subescala tècnica	2	13	15
Subescala de gestió	1	6	7
Subescala administrativa	20	57	77
Subescala auxiliar	3	29	32
Subescala subalterna	7	1	8
Escala administració especial	232	129	361
Subescala tècnica	35	62	97
Subescala serveis especials	47	47	94
Polícia local i els seus vigilants	150	20	170
Personal laboral	220	316	536
Personal conveni A1	8	19	27
Personal docència A1	35	47	82
Personal conveni A2	15	59	74
Personal docència A2	19	104	123
Personal conveni C1	47	42	89
Personal conveni C2	47	32	79
Personal conveni AP	49	12	61
Personal de neteja	0	1	1
TOTAL	488	551	1039

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

Òrgans de govern a 31.12.2016	Homes	Dones	Total
Alcalde/ssa	1	0	1
Regidor/a	13	13	26
TOTAL	14	13	27

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 de la Llei d'Urbanisme 2/2002, de 14 de març, 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.

- **Porta Laietana SA** Va ser constituïda el 13 de juliol de 2005, i té com a objecte el desenvolupament urbanístic i immobiliari del sector IVECO-RENFE-FARINERA/VEÏNAT de VALLDEIX i la prestació i explotació dels serveis vinculats a la urbanització de l'expressat territori. La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre Porta Laietana S.A. mitjançant PUMSA és del 50%.

El capital social de Porta Laietana és de 60.000 € subscrit al 50% entre Promocions Urbanístiques de Mataró SA (PUMSA) i Iluro Residencial SL (empresa filial del grup COPCISA). En data 5 de setembre de 2013 el Ple de l'Ajuntament de Mataró va aprovar la modificació del contracte subscrit el 20 de juny de 2005 entre PUMSA i el grup COPCISA, segons els acords del Consell d'Administració de PUMSA de data 25 de juliol de 2013. Atès que la societat està participada en un 50% pel sector públic i en un 50% pel sector privat, i que és el soci privat el que finança en major part la societat, l'entitat es considera una unitat institucional sota control privat.

- **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.

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 es va

comprometre al pagament de 3,9M€ per 24.100 accions de MESSA 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.

AMSA era titular de 4.730.000 € en accions de MESSA que li donaven la propietat del 79,84% del capital de la societat. Per l'efecte de les pèrdues acumulades per MESSA el valor real de les accions era de 2.272.485,96 €. El primer trimestre de 2015, AMSA ha venut un total de 24.100 accions que representen el 51,10% del capital de la societat a Gas Natural. El preu de venda ha estat de 3.960.000 € que AMSA cobrarà en diferents terminis durant un període de 25 anys.

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

- **Mataró – Maresme Digital SLU.** La data de constitució d'aquesta Societat és el 22 de desembre de 2009 i és de participació 100% del Consorci Digital Mataró-Maresme. La participació de l'Ajuntament de Mataró en el Consorci Digital Mataró – Maresme a 31 de desembre de 2015 és del 90%. El Consorci és el soci únic de la societat mercantil Mataró-Maresme Digital, SLU, constituïda a l'empara del que disposa la Llei de l'Audiovisual de Catalunya per a la gestió del servei públic audiovisual. La gestió del servei ve regulada pel Reglament d'Organització i Funcionament del servei públic audiovisual del Consorci Digital Mataró-Maresme i també pel que recull el contracte-programa signat entre ambdues entitats quina finalitat és garantir el finançament estable de l'ens gestor així com la seva autonomia de gestió i explotació directa i quotidiana dels continguts audiovisuals locals respecte dels òrgans de govern corresponents.

En data 23 de gener de 2017 la Junta General de Mataró-Maresme Digital SLU va aprovar la dissolució de la societat mercantil de capital públic per tal que la gestió del servei públic audiovisual local de la Demarcació de Mataró, programa núm.1 de canal múltiple 24 amb referència TL06B i denominació "Mataró", el pugui dur a terme l'Ajuntament de Mataró, tal com ha aprovat, el seu Ple de data 12 de gener de 2017.

3) Ens públics empresarials

- **Mataró Audiovisual.** Va ser constituïda per 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 valors de la democràcia, la solidaritat, la igualtat i el respecte a la diversitat.

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

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.

Un cop dissoltes les entitats, Consorci Digital Mataró-Maresme i la societat Mataró-Maresme Digital SLU, el servei públic de televisió s'integrarà en el mes de setembre de 2017 a l'EPE Mataró Audiovisual.

- **Parc Tecnocampus Mataró.** Va ser constituïda per 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 intencius 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.

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, socio-sanitaris i socials, públics i privats, preferentment de la ciutat de Mataró i de la comarca del Maresme.

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 1998, 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.

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

- **Consorti 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.

La Participació de l'Ajuntament de Mataró en el Consorti Museu d'Art Contemporani de Mataró és del 50%.

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 Digital Mataró - Maresme.** Es va constituir el 12 de desembre de 2006 en Sessió Constitutiva. Té per objecte executar les següents actuacions:
 - a) La gestió conjunta del canal públic de televisió digital local que correspon als Ajuntaments de Mataró, Premià de Mar, el Masnou, Vilassar de Mar, Argentona, Premià de Mar, Alella, Montgat, Sant Andreu de Llavaneres, Vilassar de Dalt, Tiana, Teià, Cabrils, Sant Vicenç de Montalt, Cabrera de Mar i Caldes d'Estrac.
 - b) També serà objecte del Consorci qualsevol altre activitat connexa o vinculada amb la de l'apartat anterior.

La Participació de l'Ajuntament de Mataró en el Consorci Digital Mataró – Maresme a 31 de desembre de 2015 és del 90,00 %.

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

En data 23 de gener de 2017, el Ple del Consorci Digital Mataró-Maresme va:

“PRIMER. APROVAR INICIALMENT LA DISSOLUCIÓ del “Consorci per a la Gestió de la Televisió Digital Local Pública de la Demarcació de Mataró, programa núm. 1 del canal múltiple 24 amb referència TL06B i denominació “Mataró”, el (Consorci Digital Mataró-Maresme)” per mutu acord dels ens consorciats; quina gestió del servei serà assumida per l'Ajuntament de Mataró.

SEGON. LLIURAR la gestió del servei a l'Ajuntament de Mataró de forma provisional fins a l'extinció del Consorci, moment en què esdevindrà definitiva. Aquest lliurament serà efectiu en el moment que l'Ajuntament de Mataró acordi la seva acceptació i en qualsevol cas, es determina com a data màxima de cessament de les activitats del Consorci el dia 30 de juny de 2017.

- **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 La Seu d'Urgell, Ajuntament de Lleida, Ajuntament de Manresa, Ajuntament de Mataró, Ajuntament d'Olot, Ajuntament de Reus, Ajuntament de Vilanova i la Geltrú, Ajuntament de Perpinyà, Ajuntament de Vic, Ajuntament de Sant Cugat i Ajuntament de Tortosa.

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 a mes de gener de 2016. La participació de l'Ajuntament de Mataró en el Consorci XTAC és del 10%.

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 2016 ha estat la següent:

Servei	Contractista	Inici contracte	Final contracte	Valor prestació 2016
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 25/03/2018	126.000,00 € (Nota 2)
Servei públic integral de cementiris municipals	Cementiris Metropolitans SCG, SL	31/06/2006	Durada de 45 anys	136.102,06 € (Nota 3)
Servei públic de transport urbà col·lectiu de viatgers a la ciutat de Mataró	Corporación Española de Transporte, CTSA	01/01/2009	31/12/2017	3.374.024,75 € (Nota 4)

(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 m², és a dir, 16.497 m² 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.
És l'equipament esportiu ubicat a la Ronda President Terradelles s/n.

(Nota 2)

Les subvencions compromeses durant la vida del contracte

Durant l'exercici 2016 s'ha rebut una subvenció de l'Àrea de Salut Pública de la Diputació de Barcelona per un import de 16.318,00 € 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 2016 ascendeix a la quantia de 136.992,54 €.

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)

Les subvencions compromeses durant la vida del contracte

Durant el 2016 s'ha rebut subvencions del Ministeri d'Economia i Hisenda corresponent a l'exercici 2016 d'import 258.550,75 €.

Durant el 2016 s'han rebut subvencions de la Generalitat de Catalunya - ATM, per import de 534.200,48 €.

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...)

2.2 Convenis

L'Ajuntament ha signat molts convenis de col·laboració durant l'any 2016. 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:

Entitat	Objecte	Import
Moviment Educatiu del Maresme	Activitat d'interès municipal pedagògic	10.370,00 €
Associació Veïns Cerdanyola	Programa cultural i festes	8.006,36 €
Associació Veïns Cirera	Programa cultural i festes	14.373,50 €
Associació Veïns Centre	Activitats culturals i Festes	6.114,11 €
Associació Veïns Molins	Programa Cultural i Festes	5.612,13 €
Centre Catòlic	Els Pastorets i activitats arts escèniques	21.733,10 €
Colla Castellera Capgrossos	El fet casteller	17.256,75 €
Federació Entitats Sardanistes	Divulgació de la música i dansa popular catalana	7.500,00 €
Foment Mataroní	Programa Música	14.000,00 €
Museu Arxiu Santa Maria de Mataró	Activitats de conservació i valoració el patrimoni Històric	7.011,00 €
Visual Sonora, SCCL	Dinamització i potenciació de la vida cultural	50.000,00 €

Consell comarcal del Maresme	Producció del serial diari de TV Catalunya	28.491,77 €
Associació veïns Peramàs-Esmandies	Programa activitats socioculturals	10.019,36 €
Federació d'Associació de Veïns de Mataró	Potenciar línies de treball conjuntes	16.538,33 €
Creu Roja	Transport adaptat, club social, aliments per la solidaritat i alimentació bàsica per a la infància en risc social	113.253,29 €
Consell Comarcal del Maresme	Servei transport adaptat	93.063,95 €
Càritas Interparroquial de Mataró	Atenció directa, ajuda a la infància i arrels	13.000,00 €
Centre de Formació i Prevenció	Activitats socials adreçades a infants, joves i adults disminuïts	77.410,90 €
ConSORCI Sanitari del Maresme	Contribució al sosteniment de la Residència Sant Josep	166.792,75 €
Fundació Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena	Serveis de desenvolupament comunitari, servei d'atenció a persones amb trastorns psicològics o emocionals	124.400,11 €
Fundació Privada el Maresme	Activitats adreçades a infants, joves i adults amb disminucions psíquiques	80.203,41 €
Fundació Privada el Maresme	Foment inserció laboral de persones en risc d'exclusió social	6.205,09 €
Fundació Sant Joaquim	Menjador social per a persones en situació d'emergència	68.770,74 €
Fundació Sant Joaquim	Foment inserció laboral de persones en risc d'exclusió social	5.585,69 €
Salesians Sant Jordi	Centre obert	17.074,43 €
Salesians Sant Jordi	Foment de la inserció laboral de persones en risc d'exclusió social	5.039,55 €
Associació veïns Rocafonda, l'Esperança, Ciutat Jardí	Activitats de promoció igualtat entre homes i dones	15.000,00 €
Càritas Interparroquial de Mataró	Programa d'ocupació i Projecte Escola de Mares	30.259,50 €
ConSORCI per a la Normalització Lingüística	Programes i actuacions d'acolliment lingüístic	10.000,00 €
Creu Roja	Activitats de civisme i sensibilització de la població	10.500,00 €
Fons Català de Cooperació al Desenvolupament	Campanya emergència terratrèmol Equador	6.000,00 €
Fons Català de Cooperació al Desenvolupament	Projectes de cooperació	304.215,79 €
Fundació Grup Tercer Món	Activitats de solidaritat i cooperació	10.500,00 €
Grup d'Esplai Rabadà	Activitats en el temps de lleure de persones amb disminució psíquica	13.594,00 €
Moviment Educatiu del Maresme	Activitats formatives, de sensibilització, dinamització convivència, atenció diversitat i cohesió social	10.000,00 €
Salesians Sant Jordi	Programa d'acollida	25.000,00 €
Solidaritat Sahrauí de Mataró	Projecte colònies Sahrauí	6.550,00 €
Societat Protectora d'Animals de Mataró	Foment de l'activitat proteccionista	11.568,76 €
Creu Roja de Mataró	Col·laboració en serveis de prevenció en protecció civil	25.000,00 €
Unió Deportiva Cirera	Promoció esportiva. Gestió instal·lació	6.600,00 €
AE i LL Cerdanyola	Promoció esportiva. Gestió instal·lació	5.500,00 €
AE Volta Ciclista Catalunya	96a edició Volta Ciclista Catalunya	12.000,00 €
Centre Natació Mataró	Competició europea waterpolo femení	7.000,00 €

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 2016 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 2016 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. **1778/2017, de 28 de febrer de 2017**. 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 de 2016 i el 31 de desembre de 2016, i l'1 de gener de 2015 i el 31 de desembre de 2015.

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 seva vida útil del bé, registrant el deteriorament del valor fins a la fi del contracte de cessió. L'Ajuntament de Mataró ha volgut diferenciar el patrimoni entregat en cessió del que no ho està en comptes diferents.

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:

	Anys de vida útil estimada	Percentatge deprecació
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. Aquests elements queden detallats en l'ANNEX I de la present memòria.

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.

	Vida útil
Aplicacions Informàtiques	5
Altres immobilitzats intangibles	4
Altres immobilitzats intangibles cedits	
- 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 pagament 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 2016.

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 8^a "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 47è. de les bases d'execució del pressupost 2016. Malgrat això per l'exercici 2016 s'ha utilitzat uns criteris de més prudència concretament els següents:

- Revisió del 100% dels saldos ajornats i fraccionats.
- Revisió del 100% dels contenciosos administratius contra tributs i altres ingressos dels capítols I a III (excepte multes)
- Per als saldos dels capítols I a III (excepte les multes de circulació): en l'exercici 2015 es va aplicar els percentatges recomanats que figuren als informes 20/2014 i 21/2014 de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, per aquest exercici es fa un canvi de criteri i s'aplica el de cobrament en exercicis futurs basat en el grau de cobrament futur segons l'històric dels saldos pendents. Aquest canvi de criteri representa un augment de la provisió de 3.903.703,55 €.
- Per als saldos procedents de les multes de circulació: s'aplica el criteri de cobrament en exercicis futurs. Es basa en el grau de cobrament futur segons l'històric dels saldos pendents.
- Per a la resta de capítols: s'aplica una dotació individualitzada. L'estudi detallat de cada deute i la seva dotació individualitzada. És el criteri utilitzat per al càlcul de la provisió dels saldos pendents de cobrament dels capítols IV, V, VI, VII i VIII. No s'ha provisionat la cessió de crèdit, per part de PUMSA a l'Ajuntament, per un import de 3.527.334,68 €, donat el venciment d'aquest deute en l'exercici 2017 i les previsions del seu cobrament. No s'ha provisionat l'import que es manté com a deutora PUMSA, 497.440,32 €, per estar previst que es pugui cobrar en les previsions de tresoreria d'aquest exercici. S'ha provisionat l'import de 400.000 € corresponent a la part ajornada a llarg termini del deute de AMSA, en concepte del cànon de clavegueram de l'any 2015.

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 seva propietat de forma substancial.

B) PASSIUS FINANCERS

Els passius financers es classifiquen, a efectes de la seva 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 2016, 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 no té comptabilitzades ni provisions ni contingències a 31/12/2016. Es farà una valoració més detallada d'aquest punt 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'assumpció.

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 pressupostària. 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 2016.

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 classificaven 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 Material

5.1 Moviments de l'exercici

A 31 de desembre de 2016, consten conciliats amb l'inventari la totalitat dels comptes comptables. Les úniques diferències corresponen als comptes d'amortització i deteriorament perquè els criteris aplicats són diferents en el programa d'inventari i la comptabilitat.

Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2016

PGCL 2013	DESCRIPCIO	COMPTABILITAT 2015		COMPTABILITAT 2016			INVENTARI A DATA 31/12/2016				Diferències
		VALOR BRUT	VALOR BRUT	FONS AMORTITZAT	DETERIORAMENT	VALOR NET	VALOR BRUT	FONS AMORTITZAT	DETERIORAMENT	VALOR NET	
2060	Aplicacions informàtiques	2.077.360,36 €	2.116.504,44 €	2.044.443,13 €		72.061,31 €	2.116.504,44 €	2.044.443,13 €	0,00 €	72.061,31 €	0,00 €
2090	Altres immobilitzats intangibles	2.493.443,69 €	2.493.443,31 €	0,00 €		2.493.443,31 €	2.493.443,31 €	0,00 €	0,00 €	2.493.443,31 €	0,00 €
2091	Immobilitzats intangibles, béns cedits	1.992.963,37 €	1.992.963,37 €	689.220,30 €		1.303.743,07 €	1.992.963,37 €	689.220,30 €	0,00 €	1.303.743,07 €	0,00 €
2140	Maquinària i utilatge	8.584.178,87 €	8.650.272,54 €	4.878.369,34 €		3.771.903,20 €	8.650.272,54 €	4.878.369,34 €	0,00 €	3.771.903,20 €	0,00 €
2150	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	3.670.770,65 €	3.670.770,65 €	1.329.218,90 €		2.341.551,75 €	3.670.770,65 €	1.329.218,90 €	0,00 €	2.341.551,75 €	0,00 €
2160	Mobiliari	7.709.326,98 €	7.751.483,66 €	5.043.835,67 €		2.707.647,99 €	7.751.483,66 €	5.043.835,67 €	0,00 €	2.707.647,99 €	0,00 €
2170	Equips per a processos d'informació	9.360.319,45 €	9.684.593,66 €	8.833.990,63 €		850.603,03 €	9.684.593,66 €	8.833.990,63 €	0,00 €	850.603,03 €	0,00 €
2180	Elements de transport	10.061.070,27 €	11.024.826,43 €	4.739.192,69 €		6.285.633,74 €	11.024.826,43 €	4.739.192,69 €	0,00 €	6.285.633,74 €	0,00 €
2190	Altres immobilitzats materials	384.116,75 €	461.597,48 €	81.506,12 €		380.091,36 €	461.597,48 €	81.506,12 €	0,00 €	380.091,36 €	0,00 €
2300	Adaptació de terrenys i béns naturals	10.498.459,75 €	11.040.206,35 €	0,00 €		11.040.206,35 €	11.040.206,35 €	0,00 €	0,00 €	11.040.206,35 €	0,00 €
2310	Construccions en curs	556.875,14 €	627.828,91 €	0,00 €		627.828,91 €	627.828,91 €	0,00 €	0,00 €	627.828,91 €	0,00 €
2320	Infraestructures en curs	395.638,41 €	32.683,91 €	0,00 €		32.683,91 €	32.683,91 €	0,00 €	0,00 €	32.683,91 €	0,00 €
2330	Béns del patrimoni històric en curs	157.810,20 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21000	Terrenys i béns naturals	80.419.043,22 €	84.047.418,25 €	0,00 €		84.047.418,25 €	84.047.418,25 €	33.648,65 €	0,00 €	84.013.769,59 €	33.648,65 €
21001	Terrenys i béns naturals. Cedits	30.815.224,18 €	39.037.871,98 €	0,00 €		39.037.871,98 €	39.037.871,98 €	0,00 €	0,00 €	39.037.871,98 €	0,00 €
21100	Construccions	139.667.808,15 €	126.436.231,25 €	22.701.036,59 €		103.735.194,66 €	126.436.231,86 €	22.421.825,00 €	0,00 €	104.014.406,86 €	-279.212,20 €
21101	Construccions. Cedides	9.535.574,40 €	13.936.030,84 €	0,00 €	5.807.692,51 €	8.128.338,33 €	13.936.030,84 €	3.687.043,96 €	0,00 €	10.248.986,88 €	-2.120.648,55 €
21200	Infraestructures	319.172.051,94 €	320.447.445,38 €	47.041.740,51 €		273.405.704,87 €	320.447.445,38 €	47.041.740,51 €	0,00 €	273.405.704,87 €	0,00 €
21201	Infraestructures. Cedides	239,90 €	239,90 €	0,00 €		239,90 €	239,90 €	0,00 €	0,00 €	239,90 €	0,00 €
21300	Béns del patrimoni històric	25.986.373,68 €	23.352.342,55 €	3.156.809,32 €		20.195.533,23 €	23.352.342,55 €	3.156.809,32 €	0,00 €	20.195.533,23 €	0,00 €
21301	Béns del patrimoni històric. Cedits	3.456.092,21 €	3.456.092,21 €	0,00 €	980.102,96 €	2.475.989,25 €	3.456.092,21 €	755.488,22 €	0,00 €	2.700.603,99 €	-224.614,74 €
24000	Terrenys del Patrimoni públic del sòl	5.620.647,65 €	5.620.606,35 €	0,00 €		5.620.606,35 €	5.620.606,35 €	0,00 €	0,00 €	5.620.606,35 €	0,00 €
24001	Terrenys del Patrimoni públic del sòl. Cedit	244.380,25 €	244.421,55 €	0,00 €		244.421,55 €	244.421,55 €	0,00 €	0,00 €	244.421,55 €	0,00 €
24100	Construccions del Patrimoni públic del sòl	411.765,30 €	411.765,30 €	88.216,92 €		323.548,38 €	411.765,30 €	88.216,92 €	0,00 €	323.548,38 €	0,00 €
24101	Construccions del Patrimoni públic del sòl. Cedit	796.676,22 €	796.676,22 €	0,00 €	198.777,26 €	597.898,96 €	796.676,22 €	198.777,26 €	0,00 €	597.898,96 €	0,00 €
25000	Participacions a l'it. Ràdio (Pat. adscrit)	523.879,56 €	640.200,54 €	0,00 €		640.200,54 €	640.200,54 €	0,00 €	0,00 €	640.200,54 €	0,00 €
25001	Participacions a l'it. CMAc (Pat. adscrit)	1.258,16 €	2.677.902,96 €	0,00 €		2.677.902,96 €	2.677.902,96 €	460.782,41 €	0,00 €	2.677.902,96 €	0,00 €
25002	Participacions a l'it. EPE Parc Tecnocampus	0,00 €	2.000.000,00 €	0,00 €		2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000.000,00 €	0,00 €
25003	Part a l'it. Unió de Cooperadors (Pat. adscrit)	0,00 €	551.604,33 €	0,00 €		551.604,33 €	551.604,33 €	76.519,08 €	0,00 €	551.604,33 €	0,00 €
25010	PROMOCIONS URB. DE MATARÓ, SA	14.445.902,79 €	14.445.902,79 €	0,00 €		14.445.902,79 €	14.445.902,79 €	0,00 €	0,00 €	14.445.902,79 €	0,00 €
25011	AIGÜES DE MATARÓ, SA	5.540.000,00 €	5.540.000,00 €	0,00 €		5.540.000,00 €	5.540.000,00 €	0,00 €	0,00 €	5.540.000,00 €	0,00 €
25012	PUMSA aportacions per compensar pèrdues	11.118.659,00 €	11.118.659,00 €	0,00 €		11.118.659,00 €	11.118.659,00 €	0,00 €	0,00 €	11.118.659,00 €	0,00 €
25013	Participacions a l'it. PUMSA (Pat. adscrit)	16.423.594,01 €	22.307.768,01 €	0,00 €		22.307.768,01 €	22.307.768,01 €	1.264,60 €	0,00 €	22.306.503,44 €	1.264,57 €
25014	Participacions a l'it. AMSA (Pat. adscrit)	18.660.751,59 €	17.698.362,78 €	0,00 €		17.698.362,78 €	17.698.362,78 €	0,00 €	0,00 €	17.698.362,78 €	0,00 €
25020	APORTACIONS FUND. TECNOCAMPUS	346.850,00 €	346.850,00 €	0,00 €		346.850,00 €	346.850,00 €	0,00 €	0,00 €	346.850,00 €	0,00 €
25100	PARTICIPACIONS CONSORCI SANITARI	60.101,21 €	60.101,21 €	0,00 €		60.101,21 €	60.101,21 €	0,00 €	0,00 €	60.101,21 €	0,00 €
25101	CONSORCI PORT DE MATARÓ	2.938.949,19 €	2.938.949,19 €	0,00 €		2.938.949,19 €	2.938.949,19 €	0,00 €	0,00 €	2.938.949,19 €	0,00 €
25102	CONSORCI TRAC. RESIDUS SOLIDS	10.880.513,99 €	10.880.513,99 €	0,00 €		10.880.513,99 €	10.880.513,99 €	0,00 €	0,00 €	10.880.513,99 €	0,00 €
25103	PARTICIPACIONS PASS	7.104.217,60 €	7.104.217,60 €	0,00 €		7.104.217,60 €	7.104.217,60 €	0,00 €	0,00 €	7.104.217,60 €	0,00 €
2530	CRÈDITS LLT FUND. UNIO COOP. INVERSIÓ	90.000,00 €	90.000,00 €	0,00 €		90.000,00 €	90.000,00 €	0,00 €	0,00 €	90.000,00 €	0,00 €
2531	CRÈDITS LLT PUMSA APORT. PDTs.	15.790.447,30 €	15.790.447,30 €	0,00 €		15.790.447,30 €	15.790.447,30 €	0,00 €	0,00 €	15.790.447,30 €	0,00 €
2532	Crèdits a l'it. PUMSA - Nau Minguell Plan	1.827.971,38 €	1.599.474,95 €	0,00 €		1.599.474,95 €	1.599.474,95 €	0,00 €	0,00 €	1.599.474,95 €	0,00 €
2610	Valors representatius ll.t mantinguts a	3.245,47 €	3.245,47 €	0,00 €		3.245,47 €	3.245,47 €	0,00 €	0,00 €	3.245,47 €	0,00 €
270	Fiances constituïdes a llarg termini	29.157,76 €	29.157,76 €	0,00 €		29.157,76 €	29.157,76 €	0,00 €	0,00 €	29.157,76 €	0,00 €
	Total Entitat	779.853.710,02 €	793.158.068,37 €	100.627.580,12 €	6.986.572,73 €	685.83.915,52 €	793.695.370,49 €	105.561.892,71 €	0,00 €	688.133.477,78 €	-2.589.562,26 €

- * L'inventari ha amortitzat unes fixes que s'han comptabilitzat en el fons d'amortització de construccions
- ** La diferència correspon a l'amortització en el inventari de terrenys (33.648,66), l'amortització del patrimoni Adscrit de PUMSA (1.264,57) i la part de l'amortització de dos béns que s'han cedit durant l'exercici. La nostra aplicació d'inventari trasllada tota l'amortització d'aquests béns al compte de construccions cedides.
- *** El programa d'inventari ha calculat el deteriorament dels béns cedits fins a data 31/12/2016. La comptabilitat ha calculat aquest deteriorament fins a la data de la fi de la cessió.
- **** El programa d'inventari ha calculat el deteriorament dels béns cedits fins a data 31/12/2016. La comptabilitat ha calculat aquest deteriorament fins a la data de la fi de la cessió.
- ***** La diferència correspon a l'amortització d'una fitxa que inicialment estava a construccions i posteriorment es va adscriure a PUMSA. S'ha comptabilitzat dins el fons d'amortització de construccions.

El següent quadre mostra les variacions entre els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre del 2016 dels comptes de l'Immobilitzat Material.

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL 01/01/2016 A	FONS AMORTITZAT 01/01/2016 B	ENTRADES O DOTACIONS C	AUGMENTS O TRASPASSOS D	SORTIDES O BAIXES E	DISMINUCIONS O TRASPASSOS F	DETERIORAMENT DE L'EXERCICI G	AMORTITZACIÓ EXERCICI H	SALDO FINAL (A+B+C+D+E+F +G+H)	SALDO NET A 31/12/2016
21000	Terrenys i béns Naturals	80.419.043,22	0,00	2.692.658,64	9.643.153,69	-165.433,52	-8.542.003,78	0,00		84.047.418,25	
21001	Terrenys i béns Naturals - Cedits	30.815.224,18	0,00		8.313.574,92	0,00	-90.927,12	0,00	0,00	39.037.871,98	
2810	Amortització Acumulada Terrenys	0,00		0,00					0,00	0,00	123.085.290,23
21100	Construccions	139.667.808,15		7.470.185,88	704.681,25	-7.453.761,02	-13.952.683,01			126.436.231,25	
21101	Construccions - cedides	9.535.574,40			4.400.456,44					13.936.030,84	
2991	Deteriorament construccions cedides	-5.341.430,80						-466.261,71		-5.807.692,51	
2811	Amortització Acumulada construccions	-24.688.629,58				4.469.375,95			-2.481.782,96	-22.701.036,59	111.863.532,99
21200	Infraestructures	319.172.051,94	0,00	749.013,96	683.357,15	-156.977,67				320.447.445,38	
21201	Infraestructures - Cedides	239,90								239,90	
2812	Amortització Acumulada Infraestructures	-41.157.674,00							-5.884.066,51	-47.041.740,51	273.405.944,77
21300	Béns Patrimoni Històric	25.986.373,68	0,00	323.540,76	157.810,20	-3.115.382,09				23.352.342,55	
21301	Béns Patrimoni Històric - Cedits	3.456.092,21								3.456.092,21	
2993	Deteriorament Patr Històric Artístic	-980.102,96								-980.102,96	
2813	Amort Acumulada Patr Històric Artístic	-3.247.593,07				460.782,41			-369.998,66	-3.156.809,32	22.671.522,48
2140	Maquinària i Utillatge	8.584.178,87		66.093,67						8.650.272,54	
2814	Amort Acumulada Maquinària i Utillatge	-4.161.109,97							-717.259,37	-4.878.369,34	3.771.903,20
2150	Instal·lacions Tècniques	3.670.770,65								3.670.770,65	
2815	Amort Acumulada Inst Tècniques	-1.133.574,62							-195.644,28	-1.329.218,90	2.341.551,75
2160	Mobiliari	7.709.326,98		42.156,68						7.751.483,66	
2816	Amort Acumulada Mobiliari	-4.487.295,57							-556.540,10	-5.043.835,67	2.707.647,99
2170	Equips per a Processos d'informació	9.360.319,45		324.274,21						9.684.593,66	
2817	Amort Acum equips proc informació	-8.455.658,55							-378.332,08	-8.833.990,63	850.603,03
2180	Elements de transport	10.061.070,27		963.756,16						11.024.826,43	
2818	Amort Acumulada Elements Transports	-3.732.814,43							-1.006.378,26	-4.739.192,69	6.285.633,74
2190	Altres immobilitzat Material	384.116,75		77.480,73						461.597,48	
2819	Amort Acumulada altre Immo Material	-43.073,22							-38.432,90	-81.506,12	380.091,36
2300	Adaptacions terrenys i béns naturals	10.498.459,75		541.746,60						11.040.206,35	11.040.206,35
2310	Construccions en curs	556.875,14			70.953,77					627.828,91	627.828,91
2320	Infraestructures en Curs	395.638,41		867.608,81			-1.230.563,31			32.683,91	32.683,91
2330	Patrimoni històric en Curs	157.810,20					-157.810,20			0,00	0,00
2350	Instal·lacions Tècniques en muntatge	0,00								0,00	0,00
	Subtotal Valors Comptables	660.430.974,15	0,00	14.118.516,10	23.973.987,42	-10.891.554,30	-23.973.987,42	0,00	0,00	663.657.935,95	559.064.440,71
	Subtotal deprecacions	-6.321.533,76		0,00	0,00	0,00	0,00	-466.261,71	0,00	-6.787.795,47	
	Subtotal Amortitzacions	-91.107.423,01	0,00	0,00	0,00	4.930.158,36	0,00	0,00	-11.628.435,12	-97.805.699,77	
	TOTAL GENERAL	563.002.017,38	0,00	14.118.516,10	23.973.987,42	-5.961.395,94	-23.973.987,42	-466.261,71	-11.628.435,12	559.064.440,71	

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 pertoqui.
- Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits prèviament a la nota 4.1.
- Durant el 2016 s'han realitzat els següents moviments dels béns cedits per l'Ajuntament:
 - S'atorga una llicència d'ús a favor de l'Associació de Familiars de Malalts d'Alzheimer del Maresme que li dona dret a ocupar un local situat al carrer Carlemany per una durada de 3,5 anys. El valor comptable del local en el moment de la cessió era de 1.135.401,00 €.
 - S'atorga una llicència d'ús a favor de la Fundació Pro Persones amb Disminució Psíquica que li dona dret a ocupar una porció de terreny del Pla Parcial del sector de Can Gener per una durada de 4 anys, amb l'objectiu de promoure l'activitat agrícola. Aquesta porció de terreny té un valor comptable de 41,30 €.
 - S'atorga una llicència d'ús a favor de la Fundació Privada del Maresme Pro Persones amb Disminució Psíquica, que li dona dret a ocupar la finca situada al carrer Pagesia, 19 per una durada de 5 anys, amb l'objectiu de ser destinat com a centre d'educació especial. El terreny i la construcció tenia un valor comptable en el moment de la cessió de 8.644.869,04 €.

- S'atorga una concessió demanial a favor del Club de Tennis Mataró que li dona dret a ocupar una porció de terreny per 20 anys amb l'objectiu de promoure l'activitat esportiva. El terreny cedit té un valor comptable de 2.633.255,26 €.

Totes aquestes cessions generen unes reclassificacions de comptes entre terreny i/o construccions a terrenys i/o construccions cedides. Aquestes reclassificacions queden reflectides en les columnes de traspassos del quadre de la pàgina 60 de la present memòria corresponent als moviments de l'immobilitzat material.

- En aquest exercici, l'Ajuntament ha entregat en adscripció els següents béns:

Beneficiari de l'Adscripció	Nom del bé	Número bé Inventari	import
Promocions Urbanístiques de Mataró, SA	24 vivendes situades al C/ Jaume Comas, 16	31 - 319	2.775.000,00 €
Promocions Urbanístiques de Mataró, SA	24 places d'aparcament a la Llantia.	12A-298	239.174,00 €
Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró	Nau Gaudí	6212A 13	2.676.644,80 €
Fundació Unió de Cooperadors	Cafè del Mar	6212A-111	551.604,33 €
AMSA	Part del projecte d'urb. La Cornisa	Varis	156.977,67 €
Mataró Radio	Instal.lació situada al C.C. Pla d'en Boet	12A-222 E1	166.320,96 €

Totes les adscripcions s'han realitzat per un temps superior a la vida útil del bé, per tant, l'Ajuntament ha donat de baixa les fitxes en els 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. L'adscripció de les instal·lacions de Mataró Radio, prové d'una regularització de comptes, ja que figurava en el compte de construccions i ha estat en aquest exercici que s'ha procedit a la seva correcció.

A banda, s'ha revertit 1.210.293,60 € provinent d'AMSA; 1.119.366,48 € que estaven adscrits i 90.927,12 € que estaven cedits. Aquestes reversions són modificacions comptables, ja que corresponen a béns adscrits pels quals es cobra un cànon i per aquest motiu la seva comptabilització ha de constar en el immobilitzat material d'acord a la norma 19 de la instrucció comptable.

El detall del béns són els següents:

Dipòsit Aigua polígon Camí de la Serra	30.050,61 €
Solar Rda president Tarradelles	386,71 €
Dipòsit Aigües Cirera Nord	504.103,78 €
Equipament finca núm. 128, Sector 8, Roques Albres	499.577,78 €
Solar Can Vilardell	18.174,65 €
Solar la Cornisa	67.072,95 €
SUBTOTAL	1.119.366,48 €
Solar equipament Camí de la Serra	90.927,12 €
SUBTOTAL	90.927,12 €

- Informació dels béns destinats a l'ús general

El detall dels béns destinat a l'ús general a 31/12/2016 és el següent:

INFRAESTRUCTURES - 21200

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	V.UTIL	V.BÉ	A.ACUM.	DETERIORAMENT	VALOR NET
PARCS I JARDINS	30	101.503.395,30	13.037.895,91	0,00	88.465.499,39
PLACES I VIALS	30	205.451.898,84	31.722.720,45	0,00	173.729.178,39
VIALS NO URBANS	30	3.084.301,43	302.379,10	0,00	2.781.922,33
ALTRES INFRAESTRUCTURES	30	10.407.849,81	1.978.745,05	0,00	8.429.104,76
INFRAESTRUCTURES CEDIDES	30	239,90	0,00	0,00	239,90
TOTAL		320.447.685,28	47.041.740,51	0,00	273.405.944,77

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 31/12/2016 és el següent:

PATRIMONI HISTORIC ARTISTIC 21300

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	V.UTIL	V.BÉ	A.ACUM.	DETERIORAMENT	VALOR NET
MOBILIARI HISTÒRIC ARTÍSTIC		2.076.618,25	0,00	0,00	2.076.618,25
IMMOBLES HISTÒRIC ARTÍSTIC	50	21.275.724,30	3.156.809,32	0,00	18.118.914,98
IMMOBLES HISTÒRIC ARTÍSTIC - CEDITS		3.456.092,21	0,00	980.102,96	2.475.989,25
TOTAL		26.808.434,76	3.156.809,32	980.102,96	22.671.522,48

5.3 Informació de l'exercici

Sortides o Baixes

Durant l'exercici 2016, s'han donat de baixa fitxes de l'immobilitzat material per un valor comptable de 10.891.554,30 €. S'adjunta el detall de les fitxes.

Baixes de fitxes de l'inventari de l'Immobilitzat Material

Fitxa	Descripció	Compte	Import	Amorti Ac.	Import Net	Motiu
31-23	Pis C/ St Valentí, 19	21000	18.030,37	0,00	18.030,37	No titularitat municipal
31-56	Pis C/ St Simó, 15	21000	12.741,46	0,00	12.741,46	No titularitat municipal
31-15	Pis Caminet de les Vinyes, 3	21000	6.611,13	0,00	6.611,13	No titularitat municipal
6212A-13	Nau Gaudí (Adscripció-CMAC)	21000	22.045,12	0,00	22.045,12	Adscripció
6212A-111	Adscripc. Cafè del Mar a Fundació Unió Coop	21000	81.772,63	0,00	81.772,63	Adscripció
31-15	Local President Macià, 115	21000	24.232,81	0,00	24.232,81	No titularitat municipal
Subtotal		21000	165.433,52	0,00	165.433,52	
31-23	Pis C/ St Valentí, 19	21100	16.527,83	7.934,35	8.593,48	No titularitat municipal
31-56	Pis C/ St Simó, 15	21100	14.304,09	6.866,70	7.437,39	No titularitat municipal
12A 624 E1	Local C/ de la Boixa	21100	794.264,15	79.469,92	714.794,23	Duplicitat
12A-553	Pis C/ Pablo Iglesias	21100	27.423,32	3.813,97	23.609,35	No titularitat municipal
12A-549	Pis Camí Ral, 257	21100	11.954,38	1.674,29	10.280,09	No titularitat municipal
12A 546	Finca C/ Alcalde Abril, 9	21100	35.229,36	4.808,96	30.420,40	No titularitat municipal
31-15	Casa Caminet, 3	21100	7.212,15	3.462,16	3.749,99	No titularitat municipal
6212A-111	Adscripc. Cafè del Mar a Fundació Unió Coop	21100	546.350,78	76.519,08	469.831,70	Adscripció
12A-222	Adscripcions Radio Municipal	21100	116.320,96	0,00	116.320,96	Adscripció
	Diferents Adscripc d' immobles a PUMSA	21100	5.884.174,00	0,00	5.884.174,00	Adscripció
Subtotal		21100	7.453.761,02	184.549,43	7.269.211,59	
6212A-13	Nau Gaudí (Adscripció-CMAC)	21300	3.115.382,09	460.782,41	2.654.599,68	Adscripció
Subtotal		21300	3.115.382,09	460.782,41	2.654.599,68	
	Adscripc AMSA - xarxa clavegueram obres la Comisa	21200	156.977,67	0,00	156.977,67	Adscripció
Subtotal		21800	156.977,67	0,00	156.977,67	
TOTAL BAIXES			10.891.554,30	645.331,84	10.246.222,46	

Les baixes s'han realitzat per diferents motius:

- 174.266,90 € s'han donat de baixa de l'inventari municipal per correspondre a immobles que no són de titularitat municipal.
- 794.264,15 € correspon a una baixa per una duplicitat detectada durant l'exercici.
- 9.923.023,25 €, corresponen a adscripcions a diferents ens dependents. Les adscripcions generen una reclassificació comptable que provoca una baixa en l'immobilitzat material i una alta d'un actiu financer. Cal destacar 5.884.174,00 € de baixes d'immobles adscrit a PUMSA que corresponen a:
 - 2.775.000 €, 24 vivendes del c/ Jaume Comas, 16
 - 2.870.000 €, 26 vivendes del c/ Herrera
 - 239.174 €, 24 places d'aparcaments.

A banda, durant l'exercici s'han donat de baixa 4.930.158,36 € del fons d'amortització segons el següent detall:

- 645.331,84 € corresponen a l'amortització acumulada dels béns que s'han donat de baixa de l'immobilitzat material.
- 4.284.826,52 € corresponen a baixes d'amortització per un excés causat per reclassificacions del compte de construccions al compte de terrenys. Diverses fitxes de l'inventari no tenia diferenciat el valor de la construcció i el del terreny i s'ha procedit a donar de baixa del compte de construcció el valor del terreny i a comptabilitzar-lo en el compte de terrenys. Per tant, totes les fitxes segueixen estant a l'inventari. Adjuntem un detall de les fitxes regularitzades.

RECLASSIFICACIÓ FITXES PER PODER ACTIVAR LA PART DEL SOLAR

EPIGRAFE	NMBIEN	DESCRIPCIONBIEN	data alta	Anys amort	Inventari abans		Inventari regularitzat		DIF 21000	DIF 21100	Amortització 31/12/2015	Amortització correcte amb solar	Diferència amortització	
					21000	21100	21000	21100						
12A	51	CENTRE CÍVIC ROCAFONDA	31/12/1991	31/12/2015	24,00	0,00 €	282.475,69 €	60.000,00 €	222.475,69 €	60.000,00 €	-60.000,00 €	135.603,72 €	106.788,33 €	-28.815,39 €
12A	102	CASAL DE LA GENT GRAN DE CIRERA	31/12/1991	31/12/2015	24,00	0,00 €	33.722,34 €	33.722,34 €	0,00 €	33.722,34 €	-33.722,34 €	16.188,65 €	0,00 €	-16.188,65 €
12A	151	CEMENTIRI DE LES VALLS	01/01/1992	31/12/2015	24,00	0,00 €	2.091.535,56 €	354.597,14 €	1.736.938,42 €	354.597,14 €	-354.597,14 €	1.003.937,04 €	833.635,33 €	-170.301,71 €
12A	158	Can Fullerachs	21/11/2001	31/12/2015	14,12	0,00 €	54.049,02 €	23.998,41 €	30.050,61 €	23.998,41 €	-23.998,41 €	15.255,15 €	8.484,97 €	-6.770,18 €
12A	161	EQUIPAMENT DE VISTA ALEGRE-SERVEI RECOLLIDA B	31/12/1991	31/12/2015	24,00	0,00 €	7.294.050,60 €	7.294.050,60 €	0,00 €	7.294.050,60 €	-7.294.050,60 €	3.501.543,91 €	0,00 €	-3.501.543,91 €
12A	166	ESCOLA ANTONIO MACHADO	01/01/1998	31/12/2015	18,00	0,00 €	866.761,58 €	866.761,58 €	0,00 €	866.761,58 €	-866.761,58 €	312.034,14 €	0,00 €	-312.034,14 €
12A	172	CASA DE LA PALMERA	31/12/2003	31/12/2015	12,00	0,00 €	259.809,73 €	233.308,20 €	26.501,53 €	233.308,20 €	-233.308,20 €	62.368,52 €	6.360,37 €	-56.008,15 €
12A	387	ESCOLA BRESSOL ELNA VIA EUROPA	01/01/1998	31/12/2015	18,00	0,00 €	136.220,09 €	136.220,09 €	0,00 €	136.220,09 €	-136.220,09 €	49.039,20 €	0,00 €	-49.039,20 €
12A	325	ESCOLA M MERCÉ MARÇAL	01/01/2006	31/12/2015	10,00	0,00 €	27.991,25 €	27.991,25 €	0,00 €	27.991,25 €	-27.991,25 €	5.598,30 €	0,00 €	-5.598,30 €
12A	456	Gestió de residus	31/12/1991	31/12/2015	24,00	0,00 €	29.892,30 €	29.892,30 €	0,00 €	29.892,30 €	-29.892,30 €	14.350,04 €	0,00 €	-14.350,04 €
12A	457	PISTA ESPORTIVA CAN CLAVELL	31/12/1993	31/12/2015	22,00	0,00 €	24.340,99 €	24.340,99 €	0,00 €	24.340,99 €	-24.340,99 €	10.711,37 €	0,00 €	-10.711,37 €
12A	459	ESCOLA BRESSOL ELS MENUTS A CAL COLLUT	31/12/1991	31/12/2015	24,00	0,00 €	128.443,65 €	128.443,65 €	0,00 €	128.443,65 €	-128.443,65 €	61.659,92 €	0,00 €	-61.659,92 €
12A	602	ESCOLA BRESSOL LA LLANTIA	01/01/1991	31/12/2015	25,00	0,00 €	65.109,64 €	65.109,64 €	0,00 €	65.109,64 €	-65.109,64 €	32.554,75 €	0,00 €	-32.554,75 €
12A	633	Oficina Promoció Econòmica	31/12/1994	31/12/2015	21,00	0,00 €	2.272.379,41 €	45.538,73 €	2.226.740,68 €	45.538,73 €	-45.538,73 €	954.481,90 €	935.231,09 €	-19.250,81 €
						0,00 €	13.566.681,85 €	9.323.974,92 €	4.242.706,93 €	9.323.974,92 €	-9.323.974,92 €	6.175.326,61 €	1.890.500,09 €	-4.284.826,52 €

L'Ajuntament també ha reclassificat algunes fitxes de l'inventari que no figurava la part de la construcció i per tant, s'ha procedit a disminuir el valor del terreny i augmentar el valor de la construcció.

RECLASSIFICACIÓ FITXES PER ACTIVAR LA PART DE CONSTRUCCIONS

EPIGRAFE	NMBIEN	DESCRIPCIONBIEN	data alta	inventari abans		Inventari regularitzat		DIF 21000	DIF 21100	Amortització 31/12/2015
				21000	21100	21000	21100			
31	107	MILLORES SOLAR PISTES PETANCA A CIRERA	31/12/2008	20.478,67 €	0,00 €	0,00 €	20.478,67 €	-20.478,67 €	20.478,67 €	0,00 €
12A	32	CAMP DE TIR	31/12/1991	697.174,04 €	0,00 €	489.223,85 €	207.950,19 €	-207.950,19 €	207.950,19 €	0,00 €
				717.652,71 €	0,00 €	489.223,85 €	228.428,86 €	-228.428,86 €	228.428,86 €	0,00 €

Entrades o dotacions

Les entrades o dotacions corresponen bàsicament a les despeses reconegudes per l'Ajuntament durant l'exercici 2016, en el capítol VI del seu pressupost de despeses. Aquestes pugen 10.099.958,57 €. A banda, s'han registrat com a entrades o dotacions les següents operacions:

- 353.166,82 € cessió obligatòria i gratuïta del projecte de Reparcel·lació de la Cornisa IV
- 557.830,50 € valor de les finques objecte d'ocupació directe incloses a l'àmbit UA-87 entorns carrer Biada.
- 270.581,94 € cessió obligatòria i gratuïta del projecte de Reparcel·lació del Pla millora urbana UA-89d-Ernest lluch/Valldeix.
- 1.678.442,22 € cessió obligatòria i gratuïta del projecte de Reparcel·lació del Pla millora urbana PMU-01d'àmbit Ronda Barceló-Illa Fàbregas i de Caralt.
- 78.707,27 € provenen de diferents donacions rebudes durant l'exercici. La majoria són obres donades al Museu de Mataró.
- 1.119.366,48 € entrada en el compte de terrenys provinent d'una baixa d'un actiu financer, concretament d'uns immobles que estaven adscrits a AMSA. Aquestes reversiones són modificacions comptables, ja que segons els contractes que regulen l'ús dels béns, no corresponen que siguin tractats com a adscripcions tal com indica la norma 19 de la nova Instrucció Comptable, perquè l'Ajuntament cobra un cànon.

Per tant, les entrades o dotacions quedarien resumides en el següent quadre:

Despeses reconegudes Capítol VI	10.099.958,57
Cessions obligatòries i gratuïtes i donacions	2.938.728,75
Desadscripcions d'AMSA	1.119.366,48
TOTAL	14.158.053,80

El total de les entrades o dotacions de **14.158.053,80 €** corresponen a 14.118.516,10 € d'entrades de l'immobilitzat material i 39.537,70 € de l'immobilitzat intangible.

Traspassos de l'exercici

Durant l'exercici 2016 s'han realitzat traspassos entre comptes de l'immobilitzat. A continuació assenyalarem els traspassos per a cada compte així com les altes i baixes per cada compte les següents operacions:

Compte 2100 "Terrenys i béns naturals"

Entrades o dotacions: Els 2.692.658,64 € provenen de:

1.119.366,48 € de fitxes que estaven adscrites a AMSA.

1.573.292,16 € la part del terreny del projecte de reparcel·lació del Pla millora urbana PMU-01d' àmbit Ronda Barceló-Illa Fàbregas i de Caralt.

Augments o traspassos:

Del compte 21000 – 9.643.153,59 €, es descompon de:

- 9.323.974,92 € correspon a les reclassificacions dd compte de construccions al de terrenys, fruit de les fitxes de l'immobilitzat material que no estava diferenciat el valor de la construcció i el del terreny. Les fitxes estan detallades en el quadre 5.3. de la memòria.
- 228.251,65 € valor sòl de diferents immobles adquirits en el exercici que van entrar pel total de valor en el compte de construccions.
- 90.927,12 € reclassificació de comptes de béns que estaven cedits a AMSA. Entren en el compte de terrenys i surten del compte de terrenys cedits.

Del compte 21001 – 8.313.574,92 provenen de cessions gratuïtes temporals que surten del compte de terreny i entren a terrenys cedits.

Sortides o baixes: 165.433,52 € corresponen a les fitxes donades de baixa detallades en el punt 5.3. de la memòria.

Disminucions o traspassos:

Del compte 21000 – Els 8.542.003,78 €, provenen de:

- 8.313.574,92 € de cessions gratuïtes temporals que surten del compte de terreny i entren a terrenys cedits.
- 228.428,86 €, disminueixen el compte de terrenys per poder activar la part de construcció de les fitxes detallades en el segon quadre de la pàgina 64 de la present memòria.

Compte 2110 "Construccions"

Entrades o dotacions: Els 7.470.148,88 € d'entrades o dotacions, són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2016, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 622 i 632 (edificis i altres construccions). Cal destacar:

- 6.615.174,00 € que corresponen a l'adquisició de diversos immobles a PUMSA:
 - 239.174,00 €, 24 places d'aparcaments del c/ laBoixa
 - 281.000,00 €, local del c/ la Boixa;
 - 2.870.000,00 €, 26 habitatges del c/ Herrera
 - 2.775.000,00 €, 24 habitatges del c/ Joan Comas.
- 165.280,85 € provinents de l'adquisició de 4 pisos segons el Decret llei 1/2015, de 24 de març, de mesures extraordinàries per a la mobilització dels habitatges provinents de processos d'execució hipotecària.

Augments o traspassos:

Del compte 21100 – 704.681,25 € provenen de:

- 228.428,86 € és la part de construcció que no estava donada d'alta en les fitxes d'inventari. Detallat en el segon quadre de la pàgina 63 de la present memòria.
- 476.252,39 € de reclassificacions entre comptes del immobilitzat material pròpies del tancament de l'exercici com finalitzacions d'obres.

Del compte 21101 – Els 4.400.456,44 € de cessions gratuïtes temporals de l'exercici que surten del compte de construccions i entren a construccions cedides.

Sortides o baixes: 7.453.761,02 € corresponen a les baixes de béns immobles detallades en el quadre de la pàgina 64 de la memòria.

Disminucions o traspassos: Els 13.952.683,01 € provenen de:

- 4.400.456,44 € de cessions gratuïtes temporals que surten del compte de construccions i entren a construccions cedides,
- 9.323.974,92 € correspon a les reclassificacions del compte de construccions al de terrenys, fruit de les fitxes de l'immobilitzat material que no estava diferenciat el valor de la construcció i el del terreny. Les fitxes estan detallades en el quadre de la pàgina 64 de la memòria.
- 228.251,65 € corresponen a la part del solar dels pisos adquirits en aquest any,

Deteriorament de l'exercici: Correspon al total de deteriorament dels béns que s'han cedits durant l'exercici des de la data de l'inici de la cessió fins a la fi d'aquesta.

Compte 21200 “Infraestructures”

Entrades o dotacions: 749.013,96 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2016, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 609 (infraestructures).

Augments o traspassos: 683.357,15 € corresponen a reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material pròpies del tancament de l'exercici. La majoria provenen de finalitzacions d'obres.

Sortides o baixes: 156.977,67 € surten del compte fruit de l'adscripció a favor d'Aigües de Mataró d'una part del projecte d'urbanització de la Cornisa.

Compte 2130 “Béns Patrimoni històric”

Entrades o dotacions: 323.540,76 € provenen de:

- 72.885,00 € de diferents donacions rebudes pel museu durant l'exercici
- 250.655,76 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2016, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 622 i 632 (edificis i altres construccions).

Augments o traspassos: 157.810,20 € corresponen a finalitzacions d'obra. El saldo figurava en el compte de Patrimoni Històric en Curs.

Sortides o baixes: 3.115.382,09 € correspon a la sortida pel valor comptable de la Nau Gaudí fruit de la seva Adscripció a favor del Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró.

Compte 2140 “Maquinària i utillatge”

Entrades o dotacions: 66.093,67 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2016, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 623 (maquinària).

Compte 2160 “Mobiliari”

Entrades o dotacions: 42.156,68 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2016, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 625 i 635 (mobiliari).

Compte 2170 “Equips per a processos d'informació”

Entrades o dotacions: 324.274,21 €, són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2016, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 626 (equips per a processos d'informació).

Compte 2180 “Elements de transport”

Entrades o dotacions: 963.756,16 € són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2016, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 624 (elements de transport).

Compte 2190 “Altre immobilitzat material”

Entrades o dotacions: 77.480,73 €, són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2016, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 629 (Altre immobilitzat).

Compte 2300 “Adaptacions terrenys i béns naturals”

Entrades o dotacions: 541.746,60 € finca objecte d'ocupació directe indosa a l'àmbit UA-87 entorns carrer Biada.

Compte 2310 “Construccions en curs”

Augments o traspassos: 70.953,77 € provenen de reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material.

Compte 2320 “Infraestructures en curs”

Entrades o dotacions: 867.608,81 €, són les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2016, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 609 (infraestructures).

Disminucions o traspassos: 1.230.563,31 € corresponen a la reclassificació de fitxes de l'inventari d'aquest compte cap a altres comptes de l'immobilitzat. Una gran part corresponen a finalitzacions d'obres,

Compte 2330 “Patrimoni històric en curs”

Disminucions o traspassos: 157.810,20 € corresponen a la reclassificació de fitxes de l'inventari d'aquest compte cap a altres comptes de l'immobilitzat.

5.4 Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat material

No en consten.

6. Patrimoni Públic del Sòl

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 2016 dels comptes del Patrimoni Municipal del Sòl.

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	DETERIORAMENT DE L'EXERCICI	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL a 31/12/2016	SALDO FINAL NET
24000	Terrenys Patrimoni Públic del Sòl	5.620.647,65				-41,30		0,00	5.620.606,35	
24001	Terrenys P. Públic del Sòl - Cedit	244.380,25		41,30				0,00	244.421,55	5.865.027,90
24100	Construccions Patrimoni Públic del Sòl	411.765,30							411.765,30	
2841	Amortització acumulada Patr. Públic del Sòl	-79.981,61						-8.235,31	-88.216,92	
24101	Construccions P Públic del Sòl- Cedit	796.676,22						0,00	796.676,22	
2931	Deteriorament P Públic del Sòl Cedit	-182.843,72					-15.933,54		-198.777,26	921.447,34
	Subtotal Valors Comptables	7.073.469,42	0,00	41,30	0,00	-41,30	0,00	0,00	6.810.644,09	6.786.475,24
	Subtotal Amortitzacions	-79.981,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.235,31	-88.216,92	
	Subtotal Depreciacions	-182.843,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.933,54	0,00	-198.777,26	
	TOTAL GENERAL NET	6.810.644,09	0,00	41,30	0,00	-41,30	-15.933,54	-8.235,31	6.786.475,24	

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 88.216,92 € i el deteriorament dels béns cedits és de 198.777,26 €, el valor net del Patrimoni Municipal del Sòl ascendeix a **6.786.475,24 €**

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

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

6.3 Informació de l'exercici

Compte 24000 "Terrenys del P.Públic del Sòl"

Disminucions o traspassos: 41,30 € amb destí al compte 24001 "Terrenys patrimoni públic del sòl cedit" i correspon a la cessió d'ús per a la col·locació d'un abeller en una porció de terreny del Pla Parcial del sector Can Gener.

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

Augments o traspassos: 41,30 € provenen del compte 24000 "Terrenys patrimoni públic del sòl" i correspon a la cessió d'ús per a la col·locació d'un abeller en una porció de terreny del Pla Parcial del sector Can Gener.

Deteriorament de l'exercici: Correspon al total de deteriorament dels béns que s'han cedits durant l'exercici des de la data de l'inici de la cessió fins a la fi d'aquesta.

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 2016.

8. Immobilitzat Intangible

8.1 Moviments de l'exercici

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

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL a 01/01/2016	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	DETERIORAMENT	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL	VALOR NET
2060	Aplicacions informàtiques	2.077.360,36		39.144,08					2.116.504,44	
2806	Amortització aplic informàtiques	-2.028.768,45						-15.674,68	-2.044.443,13	72.061,31
2090	Immobilitzat intangible	2.493.443,69	39.537,70			-39.144,08			2.493.837,31	
2809	Amort immob intangible	0,00						0,00	0,00	2.493.837,31
2091	Immobilitzat intangible - Rebutis Cessió	1.992.963,37							1.992.963,37	
2809	Amortí Altre immob intangible En cessió	-656.761,07						-32.459,23	-689.220,30	1.303.743,07
	Subtotal Valors comptables	6.563.767,42	39.537,70	39.144,08	0,00	-39.144,08	0,00	0,00	6.603.305,12	6.603.305,12
	Subtotal Amortitzacions	-2.685.529,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.133,91	-2.733.663,43	-2.733.663,43
	TOTAL GENERAL	3.878.237,90	39.537,70	39.144,08	0,00	-39.144,08	0,00	-48.133,91	3.869.641,69	3.869.641,69

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"

Augments i traspassos: 39.144,08 € provenen de reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat.

Compte 2090 "Immobilitzat intangible"

Entrades o dotacions: 39.537,70 €, constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2016, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 640 (inversions de caràcter immaterial).

Disminucions o traspassos: 39.144,08 € corresponen a la reclassificació de fitxes de l'inventari d'aquest compte cap a altres comptes de l'immobilitzat.

Compte 2091 "Immobilitzat intangible - rebuts en cessió"

No hi ha hagut cap moviment en aquest compte durant l'exercici 2016, excepte la dotació de l'amortització anual.

El detall dels béns que l'Ajuntament ha rebut en cessió és el següent:

Nom del bé	Vigència cessió	Número bé Inventari	import	Amortització acumulada	Valor net	Ens que ens han cedit els béns
Poliesportiu Casal de Joventut	anual	12A - 541 E-2	191.321,88 €	94.786,13 €	96.535,75 €	Generalitat
Escola Josep Montserrat Cuadrada	anual	12A - 543	491.097,06 €	231.860,49 €	259.236,57 €	Fundació Iluro
Casal de Joventut	anual	12A - 542	235.891,57 €	90.299,54 €	145.592,03 €	Generalitat
Escola cirera	anual	12A - 544	513.985,56 €	257.020,91 €	256.964,65 €	Fundació Iluro
Base Nàutica al Port de Mataró	30/04/2018	12A - 649	190.665,30 €	15.253,23 €	175.412,07 €	Consorci port Mataró
Mòdul 1 - LASAL	13/02/2019	422C - 33	185.001,00 €	0,00 €	185.001,00 €	Direcció gral de costes
Mòdul 2 - CAN DIMAS	13/02/2019	422C - 34	185.001,00 €	0,00 €	185.001,00 €	Direcció gral de costes

1.992.963,37 € 689.220,30 € 1.303.743,07 €

L'Ajuntament també ha rebut en cessió gratuïta de la Caixa d'Estalvis de Catalunya i Fundació Viure i Conviure, el local situat al carrer Colòmbia 49-53 de Mataró. Actualment aquesta cessió es va renovant automàticament per períodes anuals, condicionada a l'exercici de l'activitat sociocultural. A la vegada, l'Ajuntament ha entregat en cessió el citat local a favor de l'Associació sense ànim de lucre Llibre Viu.

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

El moviment de les inversions financeres durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

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

Classes Categories	Actius financers a llarg termini						Actius financers a curt termini						Total	
	Inversions en patrimoni		Valors representatius de deute		Altres inversions		Inversions en patrimoni		Valors representatius del deute		Altres inversions			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Crèdits i partides a cobrar							3.050,00	3.050,00	1.076.993,87	2.353.774,00	38.943,60	35.968,60	1.118.987,47	2.392.792,60
Inversions mantingudes fins al venciment			3.245,47	3.245,47	29.157,76	29.157,76							32.403,23	32.403,23
Actius financers a valor raonable amb canvi de resultats													-	-
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	80.028.054,59	69.761.699,31	17.479.922,25	17.708.418,68									97.507.976,84	87.470.117,99
Actius financers disponibles per a la venda													-	-
TOTAL	80.028.054,59	69.761.699,31	17.483.167,72	17.711.664,15	29.157,76	29.157,76	3.050,00	3.050,00	1.076.993,87	2.353.774,00	38.943,60	35.968,60	98.659.367,54	89.895.313,82

A.1 Actius financers a llarg termini

- La composició de les inversions en patrimoni d'import 80.028.054,59 € destinades a inversions del grup, multigrup i associades és el següent:

Descripció	Compte PGC		Import
Mataró Audiovisual (patrimoni adscrit)	25000		640.200,54
CMAC (patrimoni adscrit)	25001		2.677.902,96
EPE PARC TECNOCAMPUS	25002		2.000.000,00
Fundació Unió de Cooperadors (patrimoni adscrit)	25003		551.604,33
PUMSA			36.753.670,80
PUMSA (participació capital)	25010	14.445.902,79	
PUMSA (compensació Pèrdues Activitat)	25012	11.118.659,00	
PUMSA (provisió)	2941	-11.118.659,00	
PUMSA (patrimoni adscrit)	25013	22.307.768,01	
AMSA			23.238.362,78
AMSA (participació capital)	25011	5.540.000,00	
AMSA (Patrimoni adscrit)	25014	17.698.362,78	
Fundació TCM	25020		346.850,00
Consorti Sanitari			-
Consorti Sanitari	25100	60.101,21	
Provisió Consorti Sanitari	2940	-60.101,21	
PASS			-
Participacions PASS	25103	7.104.217,60	
Provisió Pass	2940	-7.104.217,60	
Consorti Port	25101		2.938.949,19
Consorti trac. Residus Sol. Maresme	25102		10.880.513,99
Total			80.028.054,59
Patrimoni d'entitats de dret públic (Epígraf A.V.1 de l'actiu)			19.689.171,01
Patrimoni de societats (Epígraf A.V.2 de l'actiu)			59.992.033,58
Patrimoni d'altres entitats (Epígraf A.V.3 de l'actiu)			346.850,00

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 que s'assenyala (patrimoni adscrit).

En el compte 25000 de participacions a l'l/t Mataró Audiovisual (patrimoni adscrit), s'ha produït en aquest exercici un increment d'import 116.320,96 €, corresponent a l'adscripció d'una part del local del centre cívic Pla d'en Boet on estan ubicades.

En el compte 25001 de participacions a l'l/t Consorti CMAC (patrimoni adscrit), s'ha produït en aquest exercici un increment d'import 2.676.644,80 € corresponent a l'adscripció del valor net de la Nau Gaudí.

En el compte 25002 de participacions a l'l/t EPE Parc Tecnocampus, s'ha produït en aquest exercici un increment d'import 2.000.000,00 € corresponent a l'aportació destinada a la restitució de fons propis.

En el compte 25003 de participacions a ll/t Fundació Unió de Cooperadors, s'ha produït en aquest exercici un increment d'import 551.604,33 € corresponent a l'adscripció del valor net de l'edifici Café de Mar.

En el compte 25013 de participacions a ll/t PUMSA, s'ha produït en aquest exercici un increment d'import 5.884.174,00 € corresponent a l'adscripció de:

2.775.000 €, 24 vivendes del c/ Jaume Comas, 16

2.870.000 €, 26 vivendes del c/ Herrera

239.174 €, 24 places d'aparcaments

En el compte 25014 de participacions a ll/t AMSA, s'ha produït en aquest exercici un decrement d'import 962.388,81 € corresponent a:

+156.977,67 € Adscripció de part del projecte d'urbanització de la Cornisa

-1.119.366,48 € Immobles adscriu a AMSA pels quals l'Ajuntament cobra un Cànon i per aquest motiu es reclassifiquen a l'immobilitzat material.

- La composició dels valors representatius de deute d'import 17.479.922,25 € destinades a inversions del grup, multigrup i associades és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Fundació cànoves	2610	3.245,47
Crèdits a ll/t Unió de Cooperadors	2530	90.000,00
Crèdits a ll/t PUMSA (Préstec participatiu)	2531	15.790.447,30
Crèdits a ll/t PUMSA (Nau Minguell)	2532	1.599.474,95
Total		17.483.167,72

Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf A.VI.2 de l'actiu)	3.245,47
Crèdits i valors respresentatius de deute (Epígraf A.V.4 de l'actiu)	17.479.922,25

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 finalitza el 31 de desembre de 2019.

En el compte 2531 hi consten 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. D'aquest préstec queda pendent de retornar per part de PUMSA 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 a 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 1.599.474,95 €, finalitzant el 30/11/2023. En aquest exercici s’ha amortitzat una quantia d’import 228.496,43€.

- La composició d’altres inversions d’import 29.157,76 € és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Fiances constituïdes a ll/t	270	29.157,76
Total		29.157,76

Altres inversions financeres (Epígraf A.VI.4 de l'actiu)	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
Total		3.050,00

Inversions financeres en patrimoni (Epígraf B.V.1 de l'actiu)	3.050,00
---	----------

- La composició dels valors representatius de deute d’import 616.123,63 € destinades a inversions del grup, multigrup i associades és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Deutes de les entitats del grup	4302-4312	616.123,63
Deutes d'altres entitats	4303-4313-540	460.870,24
Total		1.076.993,87

Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf B.IV.2 de l'actiu)	616.123,63
--	------------

Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf B.V.2 de l'actiu)	460.870,24
---	------------

El detall dels deutes pendents de les entitats del grup Ajuntament a 31/12/2016 són els següents:

Descripció	Compte PGC	Import
Deutes de les entitats del grup	4302-4312	616.123,63
Aigües de Mataró, S.A.		615.975,32
Cànon de clavegueram	4302	107.699,12
Cànon de clavegueram	4302	489.040,02
Cànon pous, liquidació definitiva 2014 i provisional 2015	4302	19.236,18
Consorci Digital Mataró - Maresme		148,31
Liquidació parcial interessos ajut de caixa	4302	148,31

Falta recollir en el compte de deutes de les entitats del grup un import de 91.480,64 € que per error estan recollits al compte 4303 de deutors per altres inversions financeres. El seu detall és el següent:

Aigües de Mataró, S.A.		91.480,64
Liquidació provisional 2016 (definitiva 2015) del consum dels pous	4303	34.090,88
Liquidació definitiva 2016 del consum dels pous	4303	57.389,76

El total de deutes pendents per entitats del grup és de 707.604,27 €.

Pel que fa als deutes d'altres entitats aquest import prové de 34.296,19 € de crèdits a curt termini del personal i la resta de deutors varis.

- La composició d'altres inversions d'import 38.943,60 € 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	34.659,03
Dipòsits constituïts. Lloguers	5661	2.079,77
Total		38.943,60

Altres inversions financeres(Epígraf B.V.4 de l'actiu)	38.943,60
---	-----------

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 31/12/2016 tenia dipositades garanties davant diferents entitats per import de 65.126,36 €. El detall de les garanties dipositades és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Garantia Institut Català de la Energia (ICAEN)	270	29.157,76
Fiances de lloguer de cotxes IMPEM (Vehicles Vallès)	565	2.204,80
Dipòsits constituïts. Provisió fons procuradors	5660	31.684,03
Dipòsits constituïts. Lloguers (INCASÒL)	5661	2.079,77
Total		65.126,36

D) CORRECCIONS PER DETERIORAMENT DE VALOR

L'Ajuntament no ha realitzat correccions per deteriorament de valor durant l'exercici 2016.

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)	1.232.102,06
Inversions mantingudes fins al venciment	-
Actius financers a valor raonable amb canvis	-
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades (2)	1.531.000,00
Actius financers disponibles per a la venda	-
Total	2.071.883,07

(1) Correspon al següent detall:

Descripció	Import
Recàrrec de constrenyiment i altres (concepte 392)	923.073,41
Interessos de demora (concepte 393)	307.721,64
Interessos (concepte 520)	1.307,01
Total	1.232.102,06

(2) Dividends procedents del repartiment dels beneficis de l'exercici 2015 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

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.

ESTAT DE TRESORERIA
ESTAT DE SITUACIÓ D'EXISTÈNCIES EN TRESORERIA

C. PGCP.	DESCRIPCIÓ	IMPORTS			E. FINALS	
		E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS		
5700	Caixa de la Corporació	ES49999900000000000000000001	1.263,49	5.543,02	5.338,55	1.467,96
57101	Bankia (Pòlissa)	ES1420386697736100153658	0,00	63.083.336,90	61.221.118,42	1.862.218,48
57107	CaixaBank	ES5721000287380200563043	0,00	22.744.647,47	22.123.546,14	621.101,33
57118	Banco Bilbao Vizcaya (Catalunya Banc)	ES2401826035440201604546	109.327,33	12.899.549,00	12.534.556,22	474.320,11
57121	Banco Bilbao Vizcaya	ES1301826035400101520340	0,00	34.012.160,42	32.838.030,35	1.174.130,07
57134	Banco Popular	ES7100750049380660001061	2.633,46	115.500,00	116.122,40	2.011,06
57135	Banc Sabadell	ES0500810036470001267035	0,00	20.526.242,56	20.292.075,25	234.167,31
57136	Banco Santander	ES6300491879362210588238	0,00	28.553.822,44	28.038.223,44	515.599,00
57140	Banco Bilbao Vizcaya (ICO)	ES4701826035470201511350	0,00	62.900,00	62.187,71	712,29
57141	Banco Santander (ICO)	ES1900491879382010583856	0,00	673.000,00	670.616,08	2.383,92
57142	Banc Sabadell (ICO)	ES5100815375970001161125	0,00	938.000,00	934.070,81	3.929,19
57164	Triodos Bank	ES4514910001201008324723	30.177,90	0,00	0,00	30.177,90
57167	Cajamar	ES7230580572272732000031	346,94	24,41	0,45	370,90
57169	Banco Caixa Geral	ES7301300024270400027376	136,97	0,00	136,97	0,00
57170	Liberbank-Cajastur	ES4320480360719700000366	328,34	0,00	328,34	0,00
57171	Caixa d'Enginyers	ES0630250012196410000639	0,00	8.116.886,40	8.063.840,79	53.045,61
57172	BBVA - Eleccions	ES0701826035480201567117	0,00	22.007,52	21.754,56	252,96
5740	Caixa. Pagaments a justificar		15.555,39	142.060,24	157.615,63	0,00
57511	Bankia (bestretes)		8.040,71	332,13	332,13	8.040,71
57513	CaixaBank (bestretes)		3.200,00	273,76	273,76	3.200,00
57514	Catalunya Banc (bestretes)		7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
57515	Bankia (bestretes)		37.860,50	63.906,75	53.904,00	47.863,25
57516	Caixa metàl·lic (bestretes caixa fixa)		1.000,00	5.832,09	5.832,09	1.000,00
57517	CaixaBank Visa		3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
	TOTAL GRUP		219.871,03	191.966.025,11	187.149.904,09	5.035.992,05
5570	Formalització (nòmina i altres)	ES469998000135000000000001	0,00	33.676.781,87	33.676.781,87	0,00
5572	Formalització (recaptació)	ES559998000100000000000002	0,00	81.122.147,17	81.122.147,17	0,00
5573	Formalització IRPF		0,00	6.624.512,15	6.624.512,15	0,00
5574	Formalització Seguretat Social	ES989998000100000000000004	0,00	12.438.835,07	12.438.835,07	0,00
5575	Formalització (judicials)	ES559998000104000000000000	0,00	34.347,49	34.347,49	0,00
5576	Compte control de nòmines	ES289998000100000000000003	0,00	84.018,24	84.018,24	0,00
5577	MUFACE		0,00	2.211,44	2.211,44	0,00
5578	Quota sindical		0,00	17.510,20	17.510,20	0,00
5579	Formalització pagaments agrupats		0,00	39.731.717,41	39.731.717,41	0,00
	TOTAL GRUP		0,00	173.732.081,04	173.732.081,04	0,00
	TOTAL GENERAL		219.871,03	365.698.106,15	360.881.985,13	5.035.992,05

Període mitjà de pagament: consta la seva explicació i els indicadors obtinguts durant l'exercici 2016 en l'apartat 25.1 de la memòria relatiu a indicadors financers i patrimonials.

11. Passius financers

Durant l'exercici 2016 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:

11.1. Situació i moviments dels deutes

a) Deutes a Cost Amortitzat

IDENTIFICACIÓ DEUTE	DEUTE A 1 DE GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS SEGONS T.I.E.		INTERESSOS CANCEL·LATS (7)	DIFERÈNCIES DE CANVI	DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DE DESEMBRE			
	COST AMORTITZAT (1)	INTERESSOS EXPLÍCITS (2)	EFECTIU (3)	DESEPESES (4)	EXPLÍCITS (5)	RESTA (6)			DEL COST AMORTITZAT (8)	D' INTERESSOS EXPLÍCITS (9)	VALOR COMPTABLE (10)	RESULTAT (11)	COST AMORTITZAT (12)=1+3-4 +6-8-10	INTERESSOS EXPLÍCITS (13)=2+5-7+9
Emprèstits i altres emissions														
BBV07A - préstec finançament	665.000,00	2.762,50	0,00		21.563,21		22.450,71			190.000,00		475.000,00	1.875,00	
BBV07B - préstec finançament	1.050.000,00	4.465,00	0,00		33.358,41		34.781,47			300.000,00		750.000,00	3.041,94	
BBV10 - préstec finançament	455.000,00	2.111,11	0,00		4.179,56		4.512,89			70.000,00		385.000,00	1.777,78	
BBV12 - préstec finançament	2.937.500,00	24.159,72	0,00		87.287,51		89.397,79			250.000,00		2.687.500,00	22.049,44	
BBV12B - préstec finançament	435.964,94	488,89	0,00		3.987,96		4.059,07			58.128,64		377.836,30	417,78	
BBV14 - préstec finançament	4.440.000,00	3.002,22	0,00		101.607,78		101.750,00			0,00		4.440.000,00	2.860,00	
BBV15 - Préstec BBVA	2.000.000,00	10.150,00	0,00		63.539,66		63.539,66			0,00		2.000.000,00	10.150,00	
BBV1A - préstec finançament	250.000,00	0,00	0,00		227,55		25,88			100.000,00		150.000,00	201,67	
BBV7 - préstec finançament	2.664.081,60	0,00	0,00		2.292,53		2.292,53			444.013,60		2.220.068,00	0,00	
BCH10 - Préstec inversions	3.375.000,00	15.083,33	0,00		55.603,34		57.970,00			500.000,00		2.875.000,00	12.716,67	
BCH1B - préstec finançament	15.000,00	1,67	0,00		151,89		153,56			15.000,00		0,00	0,00	
BCH2 - préstec finançament	600.000,00	4.680,28	0,00		17.778,66		19.992,00			240.000,00		360.000,00	2.466,94	
BCH4 - préstec finançament	662.103,07	2.102,22	0,00		15.852,86		17.608,69			441.401,96		220.701,11	346,39	
BCL08 - préstec finançament	977.500,00	0,00	0,00		36.054,91		36.054,91			230.000,00		747.500,00	0,00	
BCL1D - préstec finançament	30.661,29	0,00	0,00		0,00		0,00			30.661,29		0,00	0,00	
BNK12 - préstec finançament	681.623,72	193,33	0,00		20.486,77		20.680,10			681.623,72		0,00	0,00	
BNK14 - préstec finançament	2.000.000,00	2.026,67	0,00		65.754,41		65.849,97			0,00		2.000.000,00	1.931,11	
BP10 - Préstec inversions 2010	707.159,84	4.688,33	0,00		19.706,73		20.141,73			95.978,87		611.180,97	4.253,33	
BP15 - Préstec finançament	1.432.647,12	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		1.432.647,12	0,00	
BP16 - Préstec finançament	0,00	0,00	2.531.790,04		0,00		0,00			0,00		2.531.790,04	0,00	
BS12 - préstec finançament	5.828.452,70	25.205,57	0,00		172.092,53		176.601,42			424.159,12		5.404.293,58	20.696,68	
BS12B - préstec finançament	4.701.331,68	5.115,00	0,00		43.048,55		43.771,88			626.844,20		4.074.487,48	4.391,67	
BSB12 - préstec finançament	3.907.631,76	0,00	0,00		108.997,43		108.997,43			285.922,77		3.621.708,99	0,00	
BSB13 - Pagament a	6.958.544,70	0,00	0,00		64.252,69		64.252,69			869.818,12		6.088.726,58	0,00	
BSB15 - préstec finançament	4.473.169,72	289,75	0,00		57.554,65		57.480,23			0,00		4.473.169,72	364,17	
BSB16 - préstec finançament	0,00	0,00	2.321.600,37		389,57		389,57			321.600,37		2.000.000,00	0,00	
CAMI - préstec finançament	48.740,67	0,00	0,00		4,86		4,86			48.740,67		0,00	0,00	
CAMI0 - Préstec inversions	810.000,00	3.624,44	0,00		13.587,67		14.163,22			120.000,00		690.000,00	3.048,89	
CAMI1A - préstec finançament	81.315,44	0,00	0,00		26,06		16,62			65.050,68		16.264,76	9,44	
CEC07 - préstec finançament	773.640,37	0,00	0,00		0,00		0,00			221.040,12		552.600,25	0,00	
CEC08 - préstec finançament	1.048.700,42	0,00	0,00		0,00		0,00			233.044,52		815.655,90	0,00	
BSB13 - Pagament a	6.958.544,70	0,00	0,00		64.252,69		64.252,69			869.818,12		6.088.726,58	0,00	
BSB15 - préstec finançament	4.473.169,72	289,75	0,00		57.554,65		57.480,23			0,00		4.473.169,72	364,17	
BSB16 - préstec finançament	0,00	0,00	2.321.600,37		389,57		389,57			321.600,37		2.000.000,00	0,00	
CAMI1 - préstec finançament	48.740,67	0,00	0,00		4,86		4,86			48.740,67		0,00	0,00	
CAMI0 - Préstec inversions	810.000,00	3.624,44	0,00		13.587,67		14.163,22			120.000,00		690.000,00	3.048,89	
CAMI1A - préstec finançament	81.315,44	0,00	0,00		26,06		16,62			65.050,68		16.264,76	9,44	
CEC07 - préstec finançament	773.640,37	0,00	0,00		0,00		0,00			221.040,12		552.600,25	0,00	
CEC08 - préstec finançament	1.048.700,42	0,00	0,00		0,00		0,00			233.044,52		815.655,90	0,00	
CEC09 - préstec finançament	1.427.783,58	0,00	0,00		12.121,37		12.121,37			271.958,78		1.155.824,80	0,00	
CEC10 - préstec finançament	1.116.505,34	0,00	0,00		16.951,33		16.951,33			262.707,15		853.798,19	0,00	
CEC3C - préstec finançament	63.190,34	0,00	0,00		0,00		0,00			63.190,34		0,00	0,00	
CEC3D - préstec finançament	428.716,80	0,00	0,00		0,00		0,00			285.811,20		142.905,60	0,00	
CEC3E - préstec finançament	730.197,34	0,00	0,00		0,00		0,00			292.078,92		438.118,42	0,00	
CEL10 - Préstec inversions	2.029.086,94	10.064,44	0,00		39.233,50		40.742,38			282.693,95		1.746.392,99	8.555,56	
CMA07 - préstec finançament	528.701,53	0,00	0,00		0,00		0,00			151.057,60		377.643,93	0,00	
CMA08 - préstec finançament	447.737,50	0,00	0,00		11,19		99.492,89			348.244,61		348.244,61	0,00	
CMA09 - préstec finançament	1.356.500,23	1.338,89	0,00		8.518,66		8.790,88			254.596,98		1.101.903,25	1.066,67	
CMA10 - Préstec inversions	1.048.230,08	4.713,33	0,00		17.366,20		18.066,20			147.326,58		900.903,50	4.013,33	
CMA1B - préstec finançament	29.826,01	0,00	0,00		0,00		0,00			29.826,01		0,00	0,00	
CMA2 - préstec finançament	319.427,59	0,00	0,00		7,99		7,99			212.950,40		106.477,19	0,00	
CMA2A - préstec finançament	627.129,79	0,00	0,00		15,68		15,68			250.847,24		376.282,55	0,00	
CP07 - préstec finançament	560.000,00	2.376,94	0,00		19.157,87		19.922,31			160.000,00		400.000,00	1.612,50	
CP12 - préstec finançament	4.050.000,00	2.651,67	0,00		111.814,49		112.042,83			337.500,00		3.712.500,00	2.423,33	
CP12A - préstec finançament	1.000.000,00	581,67	0,00		26.997,08		27.578,75			1.000.000,00		0,00	0,00	
CP14 - préstec finançament	1.000.000,00	1.013,33	0,00		33.495,84		33.542,50			0,00		1.000.000,00	966,67	
CP1D - préstec finançament	300.000,00	0,00	0,00		222,65		222,65			100.000,00		200.000,00	0,00	
DEXIA07 - préstec	875.000,00	4.216,67	0,00		31.586,11		32.940,56			250.000,00		625.000,00	2.862,22	
DEXIA08A - préstec	722.500,00	0,00	0,00		0,00		0,00			170.000,00		552.500,00	0,00	
DEXIA10 - préstec	5.442.071,91	0,00	0,00		31.820,54		31.820,54			870.731,52		4.571.340,39	0,00	
DEXIA14 - préstec	5.041.666,67	4.075,56	0,00		157.928,03		158.742,76			1.008.333,33		4.033.333,34	3.260,83	
DEXIA1A - préstec	353.505,03	300,00	0,00		10.703,13		10.844,80			141.401,96		212.103,07	158,33	
DEXIA2 - préstec finançament	47.500,00	0,00	0,00		405,84		405,84			47.500,00		0,00	0,00	
DIPU013 - préstec finançament	58.333,34	0,00	0,00		0,00		0,00			58.333,34		0,00	0,00	
DIPU08 - préstec finançament	45.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00			15.000,00		30.000,00	0,00	
DIPU09 - préstec finançament	60.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00			15.000,00		45.000,00	0,00	
DIPU10 - préstec finançament	75.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00			15.000,00		60.000,00	0,00	
DIPU15 - préstec finançament	175.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00			35.000,00		140.000,00	0,00	
DIPU16 - préstec finançament	0,00	0,00	175.000,00		0,00		0,00			0,00		175.000,00	0,00	
ICFEUSKADI - préstec	476.314,22	0,00	0,00		0,00		0,00			72.234,10		404.080,12	0,00	
IC008 - préstec finançament	1.170.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00			260.000,00		910.000,00	0,00	
IC009 - préstec finançament	4.188.113,37	3.725,83	0,00		30.131,90		30.896,90			797.735,88		3.390.377,49	2.960,83	
MI09 - préstec finançament	1.827.971,38	0,00	0,00		0,00		0,00			228.496,43		1.599.474,95	0,00	
Total:	91.631.778,03	145.208,36	5.028.390,41		1.557.877,15		1.582.606,34			15.049.833,25		81.610.335,19	120.479,17	

11.1. Situació i moviments dels deutes

a) Deutes a Cost Amortitzat

IDENTIFICACIÓ DEUTE	DEUTE A 1 DE GENER		CREACIONS		INTERESSOS MERITATS SEGONS T.L.E.		INTERESSOS CANCEL·LATS (7)	DIFERÈNCIES DE CANVI		DISMINUCIONS		DEUTE A 31 DE DESEMBRE	
	COST AMORTITZAT (1)	INTERESSOS EXPLÍCITS (2)	EFFECTIU (3)	DESPESES (4)	EXPLÍCITS (5)	RESTA (6)		DEL COST AMORTITZAT (8)	D' INTERESSOS EXPLÍCITS (9)	VALOR COMPTABLE (10)	RESULTAT (11)	COST AMORTITZAT (12)=1-3+4 +6-8-10	INTERESSOS EXPLÍCITS (13)=2+5 -7+9
Emprèstis i altres emissions													
B.SABADELL - pòlissa	83.005,46	0,00	4.000.000,00		9.331,89		9.331,89		4.083.005,46			0,00	0,00
BANKIA - pòlissa Bankia	2.707.168,95	0,00	8.000.000,00		37.874,26		37.874,26		10.707.168,95			0,00	0,00
BBVA - pòlissa	57.522,04	0,00	6.000.000,00		8.746,09		8.746,09		6.057.522,04			0,00	0,00
BSCH - pòlissa	3.619,11	0,00	2.000.000,00		6.359,78		6.359,78		2.003.619,11			0,00	0,00
C.ENGINYERS - pòlissa	0,00	0,00	2.000.000,00		853,52		853,52		2.000.000,00			0,00	0,00
CAIXABANK - pòlissa	321.423,10	0,00	4.000.000,00		7.373,28		7.373,28		4.321.423,10			0,00	0,00
Total:	3.172.738,66	0,00	26.000.000,00		70.538,82		70.538,82		29.172.738,66			0,00	0,00
Deutes amb Entitats Públiques													
PIE2008 - Préstec PIE 2008	1.471.220,61	0,00	0,00		0,00		0,00		91.951,32			1.379.269,29	0,00
PIE2009 - Préstec PIE 2009	5.599.918,57	0,00	0,00		0,00		0,00		349.995,00			5.249.923,57	0,00
PIE2013 - Préstec PIE 2013	1.441.011,97	0,00	0,00		0,00		0,00		1.441.011,97			0,00	0,00
Total:	8.512.151,15	0,00	0,00		0,00		0,00		1.882.958,29			6.629.192,86	0,00
Total General:	103.316.607,84	145.208,36	31.028.390,41		1.628.415,97		1.653.145,16		46.105.530,20			88.239.528,05	120.479,17

A 31/12/2016 hi ha préstecs a llarg termini tramitats pendents de disposar per import de 4.591.497,37 € (aquest import correspon al préstec del Banc de Sabadell dins del programa de crèdit local de la Diputació de Barcelona d'import de 6.913.097,74 €, del qual només s'ha disposat una quantia de 2.321.600,37 €) El saldo dels préstecs a llarg termini pendents de retorn a 31/12/2016, és de 81.610.335,19 €. D'aquest deute 13.619.955,00 € corresponen a l'amortització a realitzar durant l'exercici 2017, classificat en l'apartat C.II.2 de deutes a curt termini "Deutes amb entitats de crèdit" i la resta d'import 67.990.380,20 €, que correspon a l'endeutament a llarg termini a retornar amb venciment posterior al 31/12/2017 consta en l'apartat B.II.2 de deutes a llarg termini "Deutes amb entitats de crèdit".

Durant l'exercici 2016 s'han concertat noves operacions de préstec per import de 9.619.887,78 € que corresponen al següent detall: 6.913.097,74 € al préstec del Banc de Sabadell dins del programa de crèdit local de la Diputació de Barcelona, del qual només s'ha disposat una quantia de 2.321.600,37 €; 2.531.790,04 € del préstec del Banc Popular corresponent al fons d'impuls econòmic; i 175.000,00 € del préstec de la Caixa de Crèdit de la Diputació de Barcelona. S'ha amortitzat préstecs per import de 15.049.833,25€.

L'apartat C.II.2 de deutes a curt termini "Deutes amb entitats de crèdit" d'import 13.885.642,53 € conté 13.619.955,00 € de les amortitzacions de préstecs a llarg termini previstes durant l'exercici 2017 i 120.479,17 € de la periodificació dels interessos no vençuts i meritats a 31/12/2016.

En l'apartat B.II.4 de deutes a llarg termini "Altres deutes" hi consten 6.187.659,65 € que corresponen a les liquidacions negatives definitives de la PIE dels exercicis 2008 i 2009 pendents de reintegrar a llarg termini. En l'apartat C.II.4 de deutes a curt termini "Altres deutes" del balanç, hi consten 441.946,32 € corresponents al retorn d'aquest mateix deute 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.

A 31/12/2016 l'Ajuntament tenia concertada una línia de confirmig d'import total de mig milió d'euros. Aquesta línia de crèdit no estava utilitzada a 31/12/2016.

Deutes a cost raonable

No s'ha calculat en no considerar-se rellevant en el còmput total.

11. Passius financers 1. Situació i moviments dels deutes

C) RESUMEIXEN QUOTES

CATEGORI ES	LLARG TERMINI				CURT TERMINI				TOTAL					
	OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		ALTRES DEUTES					
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
DEUTES A COST AMORTITZ AT	0,00	0,00	67.990.380,20	76.576.238,52	6.187.246,54	6.629.192,97	0,00	0,00	13.740.434,17	18.373.486,54	441.946,32	1.882.958,18	88.360.007,23	103.461.876,21
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
TOTAL	0,00	0,00	67.990.380,20	76.576.238,52	6.187.246,54	6.629.192,97	0,00	0,00	13.740.434,17	18.373.486,54	441.946,32	1.882.958,18	88.360.007,23	103.461.876,21

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

Descripció endeutament llarg termini	Compte PGC	Import
Préstecs a llarg termini	1700	66.281.317,20
Préstecs a llarg termini (ICF)	1701	338.063,00
Préstecs a llarg termini (MINHAP)	1702	1.371.000,00
Altres deutes (PIE 2008)	1790	1.287.317,97
Altres deutes (PIE 2009)	1791	4.899.928,57
Fiances a llarg termini	180	413,11
Total		74.178.039,85
Deutes a llarg termini (Epígraf B.II.2 del passiu)		67.990.380,20
Deutes a llarg termini (Epígraf B.II.4 del passiu)		6.187.659,65

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

Descripció endeutament llarg termini	Compte PGC	Import
Préstecs a Curt termini	520	13.325.462,00
Préstecs a Curt termini (ICF)	520	66.018,00
Préstecs a Curt termini (MINHAP)	520	228.475,00
Disposició de Pòlisses de tresoreria	5210	-
Interessos meritats a 31/12/2016	527	120.479,17
Altres deutes (PIE 2008 i 2009)	529	441.946,32
Total		14.182.380,49
Deutes a curt termini (Epígraf C.II.2 del passiu)		13.740.434,17
Deutes a curt termini (Epígraf C.II.4 del passiu)		441.946,32

Línies de crèdit

IDENTIFICACIÓ DEUTE	LÍMIT CONCEDIT	DISPOSAT	DISPONIBLE	COMISSIÓ / NO DISPOSAT
B.SABADELL - pòlissa	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,10
BANKIA - pòlissa Bankia	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,10
BBVA - pòlissa	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	0,10
BSCH - pòlissa	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,10
C.ENGINYERS - pòlissa	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
CAIXABANK - pòlissa	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,10

Informació sobre els riscos de tipus de canvi i tipus d'interès

Per valorar aquest riscs es presenta el següent quadre:

G.11.3.b Passius Financers. Risc de tipus d'interès

CLASSES DE PASSIUS FINANCERS	A TIPUS D'INTERÈS FIX	A TIPUS D'INTERÈS VARIABLE	TOTAL
Obligacions i Altres Valors Negociables	0,00	0,00	0,00
Deutes amb Entitats de Crèdit	13.641.217,73	70.107.059,71	83.748.477,14
Altres deutes	9.082.747,98	0,00	9.082.747,96
Total Import	22.723.965,71	70.107.059,71	92.831.025,42
% de passius financers a tipus d'interès fix o variable sobre el total	24,47	75,53	100,00

Avals concedits

L'Ajuntament té atorgats avals amb la següent composició:

G.11.4 Avals i altres garanties concedides. a) avals concedits

IDENTIFICACIÓ AVAL	ENTITAT AVALADA		DATA CONCESSIÓ AVAL	DATA VENCIMENT AVAL	FINALITAT AVAL	AVALS PENDENTS A 1 DE GENER	AVALS CONCEDITS EN L'EXERCICI	AVALS CANCEL·LATS EN L'EXERCICI			AVALS PENDENTS A 31 DE DESEMBRE	PROVISIONS	
	NIF	DENOMINACIÓ						PER EXECUCIÓ	PER ALTRES CAUSES	TOTAL		EXERCICI	ACUMULADA
Hermanidad Nuestro	G59993634	AVAL	10/07/1996	10/07/2016	Préstec	108.180,33	0	0	108.180,33	108.180,33	0	0	0
SUBTOTAL OTRAS ENTIDADES						108.180,33	0	0	108.180,33	108.180,33	0	0	0
TOTAL :						108.180,33	0	0	108.180,33	108.180,33	0	0	0

12. Cobertures comptables

L'Ajuntament no ha dotat cobertures comptables durant l'exercici 2016 doncs no té concertats derivats financers en esta pur (SWAPS, COLLARS i altres derivats). Malgrat això l'Ajuntament té operacions d'endeutament amb comissió d'amortització anticipada que en cas de d'amortització anticipada a 31/12/2016 comportarien un cost adicional segons el detall següent:

Operacions d'endeutament a llarg termini amb cost d'amortització anticipada

banc	codi	import	fins	classe	CAPITAL VIU	Comissió d'amortització
		euros		tipus	A 31-12-16 (T)	anticipada
B.C.LOCAL	BCL08		31/03/2020	FIXCON	747.500,00	53.521,00
BBVA	BBV07B	3.000.000,00	14/05/2019	FIXCON	750.000,00	40.153,00
BBVA	BBV07B	4.440.000,00	24/12/2024	FIXCON	4.440.000,00	25.876,00
BBVA	BBV07A	1.900.000,00	14/05/2007	FIXCON	475.000,00	25.876,00
CAIXABANK	CP07	1.600.000,00	17/05/2019	FIXCON	400.000,00	19.000,00
DEXIA	DEXIA1A	1.414.019,73	20/04/2018	FIXCON	176.752,58	5.000,00 (*)
DEXIA	DEXIA07	2.500.000,00	15/05/2019	FIXCON	625.000,00	29.000,00 (*)
DEXIA	DEXIA08A	1.700.000,00	31/03/2020	VARCON	552.500,00	7.500,00 (*)
DEXIA	DEXIA14	6.050.000,00	30/06/2020	VARPOST	4.033.333,34	221.000,00 (*)
	Total:	22.604.019,73			12.200.085,92	426.926,00

(*) fan referència al cost estimat a finals d'abril 2017, en lloc de a 31/12/2016 com en el resta de préstecs que es detallen, ja que no s'ha pogut disposar d'aquesta informació a la data assenyalada.

Pel que fa a aquests costos no s'ha realitzat cap assentament en la comptabilitat doncs no s'ajusten als 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 2016.

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 2016.

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 751 i 752) un import de 44.955.633,32 €. També consten comptabilitzades subvencions per import de 72.234,10 € en l'epígraf 21 de subvencions per al finançament d'operacions financeres. A més, en el compte 13000 del balanç "Subvencions per finançament de l'immobilitzat no financer i d'actius en estat de venda", per un import de 2.856.103,04 € (aquest import prové dels 2.211.385,26 € de les subvencions de capital rebudes l'any 2015 i d'un import de 782.614,99 € de les subvencions de capital rebudes l'any 2016, 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 3.009.712,67 € (aquest import prové dels 3.009.712,67 € de les subvencions de capital rebudes l'any 2015 i de un import de 2.934.697,51 € de les subvencions de capital rebudes l'any 2016, menys les seves corresponents aplicacions a resultat) :

	Inicial	Entrades	Aplicat al compte 75300		final
	Compte 13000	Compte 13002	2015	2016	Compte 13000
Subv.rebudes 2015	2.211.385,26		2.893,42	133.298,01	2.075.193,83
Subv.rebudes 2016		782.614,99		1.705,78	780.909,21
Subtotal:	2.211.385,26	782.614,99	2.893,42	135.003,79	2.856.103,04

	Inicial	Entrades	Aplicat al compte 75300		final
	Compte 13001	Compte 13002	2015	2016	Compte 13000
Altres subv per donació 2015	3.009.712,67		32.463,20		2.977.249,47
Altres subv per donació 2016		2.934.697,51		35.647,85	2.899.049,66
Subtotal:	3.009.712,67	2.934.697,51	32.463,20	35.647,85	5.876.299,13

Total:	5.221.097,93	3.717.312,50	35.356,62	170.651,64	8.732.402,17
--------	--------------	--------------	-----------	------------	--------------

El total de transferències i subvencions pressupostàries rebudes ha estat de 46.054.685,96 €. El detall de les quals procedeix de 45.015.579,39 € dd capítol IV i de 1.039.106,57 € del capítol VII. Els drets reconeguts nets per aquests conceptes ha estat d'import 44.092.705,46 €. La seva conciliació amb el balanç i el compte de resultats és la següent:

Descripció	Import (estructura pressupostària)
Total epígraf 2 (transferències i subvencions rebudes)	45.090.637,11
Compte de resultats (compte 751)	17.785.656,01
Compte de resultats (compte 752)	27.169.977,31
Compte de resultats (compte 7530) (*)	135.003,79
Total epígraf 21 (transferències i subvencions rebudes)	72.234,10
Total balanç (compte 13000)	647.611,20
Total devolucions d'ingressos indeguts PIE 2008, 2009 i 2013	
Total devolucions d'ingressos indeguts imputats a diversos comptes del compte de resultats	- 22.244,74
Total devolucions PIE exercici 2008, 2009 i 2013	- 1.695.532,21
Total drets reconeguts pressupostàriament de transferències i subvencions pressupostàries	44.092.705,46

(*) El saldo del compte 7530 és de 135.003,79 €. Aquest import prové de 1.705,78 € de subvencions 2016 aplicades a resultat i de 133.000,00 € de subvencions 2015 aplicades a resultat tal i com es pot veure en el quadre anterior a aquest.

El detall dels imports registrats en l'exercici en concepte de transferències i subvencions rebudes es detallen a continuació. S'han detallat aquelles transferències i subvencions rebudes d'import superior o igual a 100.000,00 €. Aquestes representen el 91,35% del total rebut.

CARACTERÍSTIQUES	IMPORT REBUT		IMPORT REINTEGRABLE	IMPORT NO REINTEGRABLE	QUANTITAT IMPUTADA A RESULTATS	
	EXERCICI CORRENT	EXERCICIS ANTERIORS			EXERCICI CORRENT	EXERCICIS ANTERIORS
Ministerio. Fons complementari de finançament PIE	25.261.646,16	1.311.998,61	0,00	0,00	25.261.646,16	1.311.998,61
Ministerio. Subvenció transport públic urbà	258.550,75	0,00	0,00	0,00	258.550,75	0,00
Generalitat. Fons de Cooperació Local de Catalunya	596.332,54	0,00	0,00	0,00	596.332,54	0,00
Generalitat. Professionals equips bàsics	933.113,77	0,00	0,00	0,00	933.113,77	0,00
Generalitat. SAD Dependència	1.923.080,74	0,00	0,00	0,00	1.923.080,74	0,00
Generalitat. Servei EAlA	187.602,00	0,00	0,00	0,00	187.602,00	0,00
Generalitat. Ciutadania i Convivència	85.403,75	80.750,00	0,00	0,00	85.403,75	80.750,00
Generalitat. Ensenyament. Programa Formació i At.	127.375,69	0,00	0,00	0,00	127.375,69	0,00
Generalitat. Institut P. Miquel Biada	5.621.729,62	142.559,84	0,00	0,00	5.621.729,62	142.559,84
Generalitat. Plans d'Ocupació. Treball i formació	820.159,87	0,00	0,00	0,00	820.159,87	0,00
Generalitat. Orientació professional	157.718,77	0,00	0,00	0,00	157.718,77	0,00
Generalitat. Cursos F.O.	381.794,10	0,00	0,00	0,00	381.794,10	0,00
Generalitat. Fem ocupació per a joves	179.314,07	0,00	0,00	0,00	179.314,07	0,00
Generalitat. Programes integrals	152.330,63	0,00	0,00	0,00	152.330,63	0,00
Generalitat. Programa Joves per l'ocupació	297.924,72	0,00	0,00	0,00	297.924,72	0,00
Generalitat. Arts visuals. Conveni MAC	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
Generalitat. Millora transport urbà	534.200,48	0,00	0,00	0,00	534.200,48	0,00
Generalitat. Oficina Local d'Habitatge	214.000,00	0,00	0,00	0,00	214.000,00	0,00
Diputació. Sufficiència financera	234.414,15	0,00	0,00	0,00	234.414,15	0,00
Diputació. Foment de l'ocupació	603.270,53	0,00	0,00	0,00	603.270,53	0,00
Diputació. TCM Teixit productiu	143.879,94	0,00	0,00	0,00	143.879,94	0,00
Diputació. Programa Crèdit Local	321.600,37	0,00	0,00	0,00	321.600,37	0,00
Prestació serveis recaptació	120.859,74	0,00	0,00	0,00	120.859,74	0,00
Diputació. Orientació professional	115.740,33	0,00	0,00	0,00	115.740,33	0,00
Diputació. Borsa de treball	100.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
Diputació. Programa compl. Garantia Cohesió Social	142.601,71	0,00	0,00	0,00	142.601,71	0,00
Diputació. Programa compl. Serveis Socials Bàsics	178.119,52	0,00	0,00	0,00	178.119,52	0,00
Diputació. Agència atenció persones depend.	125.972,80	0,00	0,00	0,00	125.972,80	0,00
Diputació. Suport promoció social	135.943,33	0,00	0,00	0,00	135.943,33	0,00
Diputació. Finançament escoles bressol	673.300,30	0,00	0,00	0,00	673.300,30	0,00
Consell Comarcal del Maresme. Menjador escolar	843.376,64	0,00	0,00	0,00	843.376,64	0,00
Diputació. Millora enllumenat	157.856,07	0,00	0,00	0,00	28,81	0,00
Diputació. Nau Vapor Gordils	240.298,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diputació. Equipaments esportius	105.782,95	0,00	0,00	0,00	9,73	0,00
TOTAL :	42.075.294,47	1.535.308,45	0,00	0,00	42.471.395,56	1.535.308,45

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 dels interessos derivats d'operacions d'inversió finançades amb préstecs de l'ICF d'import 72.234,10

€ s'han imputat directament a resultats. De la resta de subvencions de capital quantificades en 782.614,99 €, només s'han traspasat a resultats 1705,78 € (del total d'import 135.003,79 € del compte 7530 "imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer"), ja que la majoria d'inversions encara no han entrat en funcionament i, per tant, el seu procés d'amortització no ha començat.

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 10.058.065,58 €. Aquest import prové dels següents conceptes:

Descripció	Import
Capítol 4 (transferències i subvencions corrents)	9.601.264,34
Capítol 7 (transferències i subvencions d'inversió)	63.856,33
Periodificació liquidació definitiva 2015 servei Mataró Bus	- 439.639,15
Periodificació liquidació definitiva 2016 servei Mataró Bus	341.949,76
Subvencions de béns cedits temporalment	482.194,25
Altres (justificacions de subvencions pendents)	8.440,05
Total epígraf 9 (transferències i subvencions concedides)	10.058.065,58

El total de transferències i subvencions pressupostàries concedides ha estat de 9.665.120,67 €. El detall de les quals procedeix de 9.601.264,34 € del capítol IV i 63.856,337 € del capítol VII.

A continuació es detallen les transferències i subvencions atorgades per un import igual o superior a 80.000,00 €. Aquestes representen el 69,24% del total concedit.

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DEL PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
Transport	A79072823	Corporación Española de Transporte	3.374.024,75	Mataró Bus	0,00
Compensació IBI	B61853537	Nuscamps,	500.925,77	Compensació IBI El Sorral (acord Ple 05/05/16)	0,00
Mataró Audiovisual	Q0801406J	Mataró Audiovisual	364.750,43	Finançar la seva activitat corrent	0,00
Aportació Parc Tecnocampus	Q0801443C	Parc Tecnocampus Mataró	322.643,38	Subvenció corrent a l'activitat	0,00
Aportació països subdesenvolupats	G17125832	Fons Català de Cooperació al Desenvolupament	310.215,79	Aportació econòmica	0,00
Consorci Digital	P0800188E	Consorci Digital Mataró-Maresme	306.453,53	Finançar despeses corrents	0,00
Aportació corrent	P0800253G	Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró	229.755,29	Finançar la seva activitat	0,00
Aportació PUMSA	A59323642	Promocions Urbanístiques de Mataró	227.558,73	Aportació PUMSA	0,00
Fundació Tecnocampus	G62034111	Fundació Tecnocampus, Fundació Privada	209.319,97	Aportació Fundació Tecnocampus	0,00
Persones dependents	G08477788	Fundació Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena	124.400,11	Activitats en l'àmbit de benestar social	0,00
Persones dependents	G2866001G	Creu Roja	151.362,09	Persones dependència	0,00
Conveni accessibilitat universal	G60703303	Fundació Privada El Maresme	80.203,41	Integració social persones disminució psíquica	0,00
Conveni accessibilitat universal	G08668733	Centre de Formació i Prevenció	77.410,90	Subvenció nominativa	0,00
Consorci sanitari del Maresme	G5856428G	Consorci Sanitari del Maresme	227.037,30	Contr. Resid. Sant Josep i 60% subv. IBI Hospital	0,00
Transport adaptat	P5800008D	Consell Comarcal del Maresme	93.063,95	Gestió servei transport adaptat	0,00
Normalització lingüística	Q5856172A	Consorci de Normalització Lingüística	92.959,84	Servei de català	0,00
		TOTAL :	6.692.085,24		0,00

16. Provisions i contingències

D'entre els procediments pendents de resolució definitiva en els quals l'Ajuntament de Mataró és part en destaquen dos que es troben en la següent situació:

1. En el procediment ordinari núm.191/2011-V del Jutjat Contenciós Administratiu núm. 5 de Barcelona interposat per Construcciones Rubau SA contra el Decret 1343/2011, de 21 de febrer, del conseller delegat d'obres, serveis i manteniment es va dictar la Sentència número 52/2015, de data 11 març 2015, la qual estimava en part el recurs contenciós administratiu en el sentit de condemnar a l'Ajuntament a l'abonament a la part actora de la quantitat de 508.823,98 euros en concepte de liquidació de les obres del Projecte executiu del centre d'educació infantil i primària Montserrat Solà, més els interessos legals corresponents.

L'Ajuntament de Mataró va interposat recurs d'apel·lació contra aquesta sentència que està pendent de senyalament per votació i decisió (diligència d'ordenació de 28 de setembre de 2015).

L'actora va instar l'execució provisional de la sentència (Execució provisional 3/2015-V). Per interlocutòria de data 4 de novembre de 2015, es va acordar l'execució provisional de la sentència prèvia prestació de garantia a càrrec de l'actora, que no va constituir judicialment motiu pel qual l'ajuntament no va fer efectiu provisionalment l'import de la condemna.

Tot i el que s'ha exposat, el balanç no contempla cap provisió per aquesta sentència provisional. Cal dir que en cas de sentència ferma contrària a l'Ajuntament, l'import a abonar per principal augmentarà el valor de l'immobilitzat i la repercusió en el resultat correspondrà a l'amortització que hagués correspost.

2. L'Ajuntament va interposar recurs contenciós administratiu, davant del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, Sala Contenciosa Administrativa, contra l'acord del Jurat d'Expropiació de Catalunya de data 20 de gener de 2017, i que desestimava el requeriment previ interposat per a esmenar l'acord de data 16 de setembre de 2016, el qual fixava el preu just de la finca de la Rda. Bellavista, 24 de Mataró per import de 1.285.476,21 €, al igual també valorava la finca de la ctra. d'Argentona, 50, no inclosa a la relació de béns i drets i amb la qualificació de sistema de parcs forestals periurbans (clau U) no subjecta a expropiació directa. La valoració ha estat recorreguda en contenciosos diferents pels dos copropietaris, Manuel Rodriguez Baeza i Corbaire 15, SL.

Tot i el que s'ha exposat, el balanç no contempla cap provisió per aquesta sentència provisional. Els recursos estan pendents de formular la demanda, o sigui a l'inici dels mateixos. Cal dir que en cas es dictés sentència contrària a l'Ajuntament, l'import a abonar per principal augmentarà el valor de l'immobilitzat i la repercusió en el resultat correspondrà a l'amortització que hagués correspost.

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:

G.17. Informació sobre el medi ambient. 1 Obligacions reconegudes a l'exercici amb càrrec a la política de despesa 17 Medi ambient

GRUPO DE PROGRAMAS (17. MEDIO AMBIENTE)	Importe
17000 - Administració general del medi ambient	159.729,88
17110 - Parcs i jardins	782.059,92
17111 - Parcs i jardins	0,00
17112 - Parcs i jardins	45.902,36
17113 - Parcs i jardins	1.143.033,42
17121 - Parcs i jardins	69.751,34
17211 - Protecció i millora del medi ambient	423,50
17221 - Protecció i millora del medi ambient	46.116,40
17241 - Protecció i millora del medi ambient	500.180,82
17242 - Protecció i millora del medi ambient	21.315,55
TOTAL :	2.768.513,19

L'import dels beneficis fiscals per raons mediambientals que afecten els tributs propis ha estat en l'exercici 2016 de:

Tipus impost	Descripció	Import
Vehicles	Bonificació del 75% per vehicles elèctrics i bimodals	9.467,44 €
	Bonificació del 75% per els que utilitzen biogàs, gas natural, gas comprimit, metà, metanol, hidrògens i derivats d'olis vegetals	401,36 €
IAE	Bonificació del 50% per ús d'energies renovables	16.823,01 €
ICIO	Bonificació fins un 95% per construccions on s'incorporin sistemes d'aprofitament tèrmic o elèctric d'energia solar	0,00 €
IBI	Bonificació del 50% de la quota per obres que fomentin l'aprofitament tèrmic o elèctric de l'energia solar	14.333,05 €
Taxa Brossa	Bonificació per utilitzar deixalleria municipal	57.355,08 €
	Total:	59.781,77 €

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 el compte de resultat econòmic patrimonial per activitats.

El Patrimoni net del Balanç d'import 582.371.688,33 € es descompon en:

- 560.024.780,83 € en el compte de patrimoni.
- 13.614.505,33 € en el compte de patrimoni generat. El detall del qual es deriva del resultat de l'exercici per import de 13.750.020,98 € i del resultat d'exercicis anteriors per import de 3.343.393,24 €.
- 8.732.402,17 € de les subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats. Aquest import prové de 2.856.103,04 € de subvencions rebudes de capital (explicada la seva composició en el apartat 15 de la Memòria), i la resta, 5.876.299,13 €, provenen de les cessions gratuïtes rebudes de manera indefinida i temporals.

Durant l'exercici 2016 s'han realitzat les següents operacions en els comptes de patrimoni generat:

Compte 129 "Resultats de l'exercici"

El saldo final d'aquest compte, d'import 13.750.020,98 € correspon al resultat de l'exercici 2016, la composició del qual queda explicada a continuació entre el resultat pressupostari i el resultat comptable.

El resultat pressupostari de l'exercici 2016 ha estat el següent:

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST					
IV. RESULTAT PRESSUPOSTARI	CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
	a.) Operacions corrents	122.994.883,65	97.113.382,01		25.881.501,64
	b.) Operacions de capital	855.162,09	10.163.814,90		-9.308.652,81
	1. Total operacions no financeres (a + b)	123.850.045,74	107.277.196,91		16.572.848,83
	c. Actius financers	312.055,33	2.082.934,93		-1.770.879,60
	d. Passius financers	5.028.390,41	15.049.833,25		-10.021.442,84
	2. Total operacions financeres (c + d)	5.340.445,74	17.132.768,18		-11.792.322,44
	I. RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI (I = 1 + 2)	129.190.491,48	124.409.965,09		4.780.526,39
	AJUSTOS:				
	3. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			77.412,73	
	4. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			5.614.780,29	
	5. Desviacions de finançament positives de l'exercici			2.874.469,79	
	II. TOTAL AJUSTOS (II = 3+4+5)			2.817.723,23	
	RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT (I+II)				7.598.249,62

El següent quadre mostra la conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat econòmic-patrimonial:

**Conciliació resultat pressupostari ajustat i resultat econòmic
de l'exercici 2016 de l'Ajuntament de Mataró**

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	7.598.249,62
Desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat	
- Desviacions positives	2.874.469,79
- Desviacions negatives	-5.614.780,29
- Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria	-77.412,73
- Capítol 6 de despeses	10.099.958,57
- Capítol 8 de despeses	2.082.934,93
- Capítol 9 de despeses	15.049.833,25
- Capítol 7 d'ingressos	-854.849,09
- Capítol 8 d'ingressos	-312.055,33
- Capítol 9 d'ingressos	-5.028.390,41
Amortitzacions, periodificacions i dotacions	
- Amortització de l'immobilitzat	-11.684.804,34
- Dif. prov. pagues extres, i despeses diverses meritades 31/12/16 i 31/12/15	1.239.046,56
- Diferència provisió deutors difícil cobrament 31/12/16 i 31/12/15	-983.664,92
- Dif. prov. interessos meritats 31/12/16 i 31/12/15	24.729,19
Modificacions pressupostos tancats i devolucions d'ingressos pendents pagament	
- Modificació de drets liquidats	-2.704.582,68
- Modificació d'obligacions reconegudes	21.371,70
- Variació d'ingressos indeguts 31/12/2016 i 31/12/2015	71.205,56
- Retorn PIE 2008, 2009 i 2013	1.882.958,29
Amortització cessions gratuïtes : comptabilitzades sota l'epígraf de subvencions de capital	135.003,79
Altres	-69.200,48
TOTAL	13.750.020,98

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 III
- Quadre resum de les Desviacions d'inversió, ANNEX IV

La diferència per despeses meritades entre l'exercici el 2016 i 2015 d'import 1.239.046,56 € corresponents al compte 411 de "Creditors per despeses meritades". Les despeses computades en l'exercici 2016 i 2015 són les següents:

Detall del compte creditors per a despeses meritades en el 2016 i imputades comptablement en l'exercici 2017

Paga extraordinària meritada el 2016, a satisfer en el 2017	660.273,75
Productivitat del personal 2016, a satisfer en el 2017	490.255,65
Provisió liquidació definitiva 2016 Servei Mataró Bus	341.949,76
Provisió subministres meritats el 2016 però facturats el 2017: llum.	175.119,22
TOTAL	1.667.598,38

Detall del compte creditors per a despeses meritades en el 2015 i imputades comptablement en l'exercici 2016

Paga extraordinària meritada el 2014, a satisfer en el 2016	663.054,82
Paga part pendent paga extra meritada desembre 2012, a satisfer en el 2016	1.032.783,34
Productivitat del personal 2015, a satisfer en el 2016	470.627,34
Provisió liquidació definitiva 2015 Servei Mataró Bus	439.639,15
Provisió subministres meritats el 2015 però facturats el 2016: llum, aigua i gas	300.540,29
TOTAL	2.906.644,94

Compte 120 "Resultats d'exercicis anteriors"

El saldo final d'aquest compte, d'import -135.515,65€ correspon a les disminucions i augmentos que s'expliquen a continuació, sent el saldo inicial d'aquest compte d'import -3.605.922,40€. Aquest saldo inicial prové del resultat de l'exercici anterior 2015.

Disminucions o traspasos:

- Baixes de fitxes de l'inventari municipal per import de 860.500,70 €. Corresponen a immobles la titularitat dels quals no és l'Ajuntament

Descripció	compte	Import	Am Ac	Import net	Compte 120
Pis C/ St Valentí, 19	21000	18.030,37	0,00	18.030,37	26.623,85
	21100	16.527,83	7.934,35	8.593,48	
Pis C/ St Simó, 15	21000	12.741,46	0,00	12.741,46	20.178,85
	21100	14.304,09	6.866,70	7.437,39	
Pis Caminet de les Vinyes, 3	21000	6.611,13	0,00	6.611,13	10.361,12
	21100	7.212,15	3.462,16	3.749,99	
Local C/ de la Boixa	21100	794.264,15	79.469,92	714.794,23	714.794,23
Pis C/ Pablo Iglesias	21100	27.423,32	3.813,97	23.609,35	23.609,35
Local President Macià 115	21000	24.232,81	0,00	24.232,81	24.232,81
Pis Camí, 257	21100	11.954,38	1.674,29	10.280,09	10.280,09
Finca C/ Alcalde Abril, 9	21100	35.229,36	4.808,96	30.420,40	30.420,40
TOTAL					860.500,70

- Operacions diverses de l'exercici 2016 per import de 1.328.305,81 € (aquest import correspon bàsicament a baixes d'ingressos de tancats per anul·lació).

Augments o traspàsos:

- Traspàs del resultat de l'exercici 2015 per import de 127.013,51 €.
- Altes per incorporació de nous drets reconeguts d'exercicis tancats per import de 1.007.055,01 €. Veure liquidació pressupostària.
- Altes procedents de l'inventari per import de 4.525.144,74 €. Correspon al detall següent:

- 236.286,98 Traspàs a resultats corresponent a dues fitxes entrades a l'antic compte 130 per un import erroni. Ha estat en aquest exercici que s'ha regularitzat l'import.
- 4.284.826,52 Excés d'amortització a causa de terrenys que s'han amortitzat com a construccions. Consta un quadre amb el detall dels béns afectats en el primer quadre de la pàgina 61 de la memòria.
- 4.031,24 Alta en l'inventari d'una construcció d'un túnel soterrani que havia quedat sense comptabilitzar.

	DEURE	HAYER
Saldo inicial	3.605.922,40	
Baixes pressupostàries d'exercicis tancats	1.328.305,81	
Baixes en l'inventari	860.500,70	
Resultat Exercici 2015		127.013,51
Altes pressupostàries d'exercicis tancats		1.007.055,01
Baixa diferència d'immobles en cessió		236.286,98
Excés d'amortització per terrenys que s'havien amortitzat al constar a l'epígraf de construccions		4.284.826,52
Altes en comptabilitat d'actius de l'immobilitzat material		4.031,24
TOTAL	5.794.728,91	5.659.213,26
Resultat		135.515,65

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 2016 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

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1.- Deutors	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	DEUTORS PDT. COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
440 - 10042	Deutors per IVA repercutit	282.251,15	0,00	316.193,69	598.444,84	445.737,28	152.707,56
445 - 10029	Formalització ingressos no pressupostaris	0,00	0,00	148.625.681,50	148.625.681,50	148.625.681,50	0,00
4491 - 10052	Bestretes i préstecs concedits.	85.580,58	0,00	0,00	85.580,58	85.580,58	0,00
4492 - 10054	Bestretes i préstecs concedits. CMAC	0,00	0,00	1.905,68	1.905,68	0,00	1.905,68
4494 - 10059	Excés nòmina pendent de retorn	2.140,57	0,00	26.166,77	28.307,34	22.185,65	6.121,69
4495 - 10053	Bestretes i préstecs concedits. Ajuntament	2.283,62	0,00	0,00	2.283,62	2.283,62	0,00
4496 - 10061	Bestretes i préstecs concedits. Consorci TDT	39.097,02	0,00	0,00	39.097,02	28.120,33	10.976,69
4497 - 10062	Bestretes i préstecs concedits. PUMSA	0,00	0,00	2.083.880,75	2.083.880,75	1.719.819,56	364.061,19
4700 - 10040	Hisenda Pública, deutora per IVA	59.749,78	0,00	56.119,84	115.869,62	59.749,78	56.119,84
4720 - 10042	Hisenda Pública, IVA suportat	0,00	0,00	163.375,22	163.375,22	163.375,22	0,00
5580 - 10580	Prov. fons pagaments a justif. pend. justificació	0,00	0,00	145.600,80	145.600,80	145.600,80	0,00
5584 - 10581	Lliuraments per a pagaments a justificar	582,59	0,00	147.101,60	147.684,19	147.684,19	0,00
565 - 10001	Fiances constituïdes a curt termini	2.204,80	0,00	0,00	2.204,80	0,00	2.204,80
5660 - 10002	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors	31.684,03	0,00	11.620,00	43.304,03	8.645,00	34.659,03
5661 - 10003	Dipòsits constituïts. Lloguers.	2.079,77	0,00	0,00	2.079,77	0,00	2.079,77
Total General:		507.653,91	0,00	151.577.645,85	152.085.299,76	151.454.463,51	630.836,25

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en l'actiu del balanç en els apartats següents: 535.772,81 € a "B) III.2 Altres comptes a cobrar", 56.119,84 € a "B) III.3 Administracions públiques" i 38.943,60€ a "B)V.4 Altres inversions financeres".

21.2 Estat de creditors no pressupostaris

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

2.- Creditors	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS A L'EXERCICI	CREDITORS PDT. PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
180 - 20080	Fiances rebudes a llarg termini	487,49	0,00	0,00	487,49	74,38	413,11
410 - 20049	Creditors per IVA suportat	30.468,00	0,00	166.616,78	197.084,78	148.714,15	48.370,63
4149 - 20309	Ens públics creditors recaptació (Rec. IAE 2004)	27.260,16	0,00	19.766,88	47.027,04	0,00	47.027,04
415 - 20570	Formalització de pagaments no pressupostaris	0,00	0,00	152.862.016,14	152.862.016,14	152.862.016,14	0,00
4190 - 20500	Altres creditors no pressup. Operacions diverses	541.071,02	0,00	121.512,44	662.583,46	269.165,40	393.418,06
4191 - 20510	Altres creditors no pressup. Altres Generalitat	170.515,51	0,00	126.518,45	297.033,96	170.000,00	127.033,96
4192 - 20520	Plans juvenils comunitaris INEM	593,50	0,00	0,00	593,50	0,00	593,50
4193 - 20142	Altres creditors no pressupostaris. Oper. diverses	99.420,87	0,00	302.811,67	402.232,54	47.118,63	355.113,91
4194 - 20530	Altres creditors no pressupostaris. PUMSA	999,29	0,00	384.616,82	385.616,11	385.616,11	0,00
4195 - 20540	Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	17.510,20	17.510,20	17.510,20	0,00
4196 - 20550	Altres creditors no pressup. Xecs guarderia IME	422,55	0,00	75.772,66	76.195,21	76.050,18	145,03
4197 - 20560	Altres creditors no pressup. Taquillatges IMAC	51.698,52	0,00	137.115,09	188.813,61	181.431,51	7.382,10
4198 - 20561	Altres creditors aportació EPE TCM	850.000,00	0,00	0,00	850.000,00	850.000,00	0,00
4199 - 20562	Altres creditors no pressupostaris. Tresoreria	3.752,48	0,00	14.418,24	18.170,72	14.367,00	3.803,72
4750 - 20040	Hisenda pública, creditora per IVA	0,00	0,00	144.022,01	144.022,01	144.022,01	0,00
47510 - 20001	Hisenda Pública, creditora retencions practicaades	865.151,04	0,00	6.752.435,39	7.617.586,43	6.723.397,94	894.188,49
47511 - 20003	Hisenda Pública, creditora retencions de lloguers	1.636,78	0,00	18.383,41	20.020,19	18.196,05	1.824,14
47512 - 20004	Hisenda Pública, creditora retencions estrangers	0,00	0,00	4.099,30	4.099,30	4.099,30	0,00
4760 - 20030	Seguretat Social, creditora	174.731,86	0,00	2.150.531,76	2.325.263,62	2.141.471,77	183.791,85
4761 - 20202	Entitats de prev. social dels funcionaris. MUFACE	500,18	0,00	2.211,44	2.711,62	2.175,98	535,64
4762 - 20031	Seguretat Social, creditora (empresa formalitz.)	860.461,37	0,00	10.288.409,75	11.148.871,12	10.299.201,41	849.669,71
4770 - 20049	Hisenda Pública, IVA repercutit	-44,10	0,00	320.014,68	319.970,58	319.970,58	0,00
5210 - 20400	Deutes per Operacions Tresoreria	3.172.738,66	0,00	26.000.000,00	29.172.738,66	29.172.738,66	0,00
560 - 20080	Fiances rebudes a curt termini	1.328,30	0,00	0,00	1.328,30	0,00	1.328,30
5610 - 20100	Dipòsits rebuts a curt termini	0,00	0,00	34.347,49	34.347,49	34.347,49	0,00
5612 - 20101	Dipòsits rebuts d'ens públics	57.489,89	0,00	0,00	57.489,89	0,00	57.489,89
5616 - 20060	Dipòsits rebuts d'altres empreses	1.953,48	0,00	0,00	1.953,48	1.953,48	0,00
5617 - 20150	Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	1.182.198,75	0,00	136.249,56	1.318.448,31	89.417,85	1.229.030,46
5618 - 20140	Dipòsits rebuts de particulars	390.418,27	0,00	99.349,42	489.767,69	77.701,84	412.065,85
5619 - 20170	Altres dipòsits rebuts	234.208,95	0,00	0,00	234.208,95	0,00	234.208,95
Total General:		8.719.462,82	0,00	200.178.729,58	208.898.192,40	204.050.758,06	4.847.434,34

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en el passiu del balanç en els apartats següents: 1.934.123,45 € a ‘C) II.4 Altres deutes”, 1.930.009,83€ a “C) IV.3 Administracions públiques”, 982.887,95 € “C) IV.2 Altres comptes a pagar”, i 4B.11 € a “B) II.4 Altres deutes”.

21.3 Estat de partides pendent d’aplicació

Cobraments pendents d’aplicació

El detall del saldo que es mostra a continuació es correspon amb l’apartat C) IV.2 “Altres comptes a pagar” del passiu del Balanç.

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

3.- Partides pendents d’aplicació. Ingressos

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTs. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	COBRAMENTS PDTs. APLIC. A 31 DE DESEMBRE
5540 - 30040	Cobraments pendents d'aplicació	273.777,85	0,00	34.551.942,27	34.825.720,12	34.290.959,54	534.760,58
5541 - 30041	Bestretes ORGT	0,00	0,00	31.780.959,74	31.780.959,74	31.780.959,74	0,00
5542 - 30042	Cobraments pend. d'aplicació. Bestretes RRHH	6.364,02	0,00	0,00	6.364,02	3.278,37	3.085,65
5543 - 30043	Cobraments pendents aplicació. Tancament 2012 LE	1.007,37	0,00	0,00	1.007,37	1.007,37	0,00
559 - 30002	Altres partides pendents d'aplicació	272,19	0,00	0,00	272,19	272,19	0,00
Total General:		281.421,43	0,00	66.332.902,01	66.614.323,44	66.076.477,21	537.846,23

Pagaments pendents d’aplicació

El detall del saldo que es mostra a continuació es correspon amb l’apartat B) III.2 “Altres comptes a cobrar” de l’actiu del Balanç.

ESTAT DE SITUACIÓ I MOVIMENTS DE LES OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

4.- Partides pendents d’aplicació. Despeses

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	PAGAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
5551 - 40001	Altres deutes no pressupostaris PUMSA	0,00	0,00	3.139.453,99	3.139.453,99	3.139.453,99	0,00
5559 - 40009	Altres partides pendents d'aplicació. Deutora.	230,00	0,00	30.808.797,01	30.809.027,01	30.809.027,01	0,00
5581 - 40002	Prov. fons anticipats caixa fixa pend.justificació	0,00	0,00	50.429,96	50.429,96	50.429,96	0,00
5585 - 40002	Lliuraments per provisions de fons	0,00	0,00	50.429,96	50.429,96	50.429,96	0,00
Total General:		230,00	0,00	34.049.110,92	34.049.340,92	34.049.340,92	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 RESTRINGIT			PROCEDIMENT NEGOCIAT			DIÀLEG COMPETITIU	ADJUDICACIÓ DIRECTA	TOTAL
	MÚLTIPLES CRITERIS	ÚNIC CRITERI	TOTAL	MÚLTIPLES CRITERIS	ÚNIC CRITERI	TOTAL	AMB PUBLICITAT	SENSE PUBLICITAT	TOTAL			
D'obres	117.017,16	0,00	117.017,16	0,00	0,00	0,00	0,00	265.953,31	265.953,31	0,00	485.183,34	868.153,81
De subministrament	114.345,00	97.883,21	212.228,21	0,00	0,00	0,00	0,00	174.661,67	174.661,67	0,00	27.641,06	414.530,94
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	9.276.727,65	116.638,97	9.393.366,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1.154.793,37	1.154.793,37	0,00	485.738,74	11.033.898,73
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 i sector privat	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	9.508.089,81	214.522,18	9.722.611,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1.595.408,35	1.595.408,35	0,00	998.563,14	12.316.583,48

(*) 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

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS A L'EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70500	Avals de recaptadors	2.920.543,02	0,00	0,00	2.920.543,02	0,00	2.920.543,02
70300	Avals	5.819.673,04	0,00	2.250.200,72	8.069.873,76	357.846,53	7.712.027,23
70800	Otros Valores	14.719,65	0,00	0,00	14.719,65	0,00	14.719,65
TOTAL :		8.754.935,71	0,00	2.250.200,72	11.005.136,43	357.846,53	10.647.289,90

24. Informació pressupostària

El pressupost 2016 de l'Ajuntament de Mataró es va aprovar per acord de Ple de data 16 de febrer de 2016. La seva liquidació va ser aprovada per Decret d'Alcaldia núm. 1778/2017, de data 28 de febrer de 2017. D'aquesta liquidació i els seus resultats es va donar compte al Ple de la Corporació en la sessió celebrada el dia 6 d'abril de 2017.

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 2016.

24.1 Exercici corrent

Pressupost de despeses

- Modificacions de crèdit. En el transcurs de l'exercici econòmic s'han tramitat i aprovat 53 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 2016 no hi ha creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost 2016.

Pressupost d'ingressos

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

Procés de gestió: Drets Cancel·lats

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS EN ESPÈCIE	INSOLVÈNCIES	ALTRES CAUSES	TOTAL DRETS CANCEL·LATS
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	0,00	11.183,70	0,00	11.183,70
33100	Taxa per entrada de vehicles	0,00	88,20	0,00	88,20
39120	Multes circulació	0,00	0,00	252.205,84	252.205,84
	TOTAL	0,00	11.271,90	252.205,84	263.477,74

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

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 IX.

- 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 X.
- Drets anul·lats. La informació sobre el drets anul·lats, que procedeixen d'exercicis tancats, és la que s'adjunta a l'ANNEX XI.
- Drets cancel·lats. La informació sobre el drets cancel·lats, que procedeixen d'exercicis tancats, és la que s'adjunta a l'ANNEX XII.

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:

EXERCICIS TANCATS

Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

	Total Variació Drets	Total Variació Obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.
- a) Operacions corrents	-2.687.822,95	-21.371,64	-2.666.451,31
- b) Altres operacions no financeres	-16.531,15	-0,06	-16.531,09
- Operacions no financeres (a+b)	-2.704.354,10	-21.371,70	-2.682.982,40
- Actius financers	-228,58	0,00	-228,58
- Passius Financers	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-2.704.582,68	-21.371,70	-2.683.210,98

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 XIII

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:

EXERCICIS POSTERIORS
COMPROMISOS D'INGRÉS AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	Descripció	COMPROMISOS D'INGRÉS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
		ANY 2017	ANY 2018	ANY 2019	ANY 2020	Anys Següents
45082	Subv. Generalitat-Joventut	40.450,00	40.450,00	40.450,00	0,00	0,00
45080	Altres subvencions corrents de la Generalitat	81.344,24	0,00	0,00	0,00	0,00
45052	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i des. local	46.522,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45051	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i des. local	205.117,62	0,00	0,00	0,00	0,00
45050	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i des. local	83.598,34	0,00	0,00	0,00	0,00
45030	Trf.corr. Generalitat en matèria educació	19.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45002	Trf.corr. Gener. mat. serv. soc. i pol. igualtat	3.581.747,24	3.541.105,24	3.570.146,24	0,00	0,00
46500	Subvencions Consell Comarcal del Maresme	705.615,36	0,00	0,00	0,00	0,00
46100	Subvenció Diputació de Barcelona	422.914,47	0,00	0,00	0,00	0,00
55000	Conces. admin. amb contraprestació periòdica	4.155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75080	Altres subvencions Capital de la Generalitat	20.554,00	21.582,00	21.582,00	44.429,56	44.429,56
Total General		5.211.918,27	3.603.137,24	3.632.178,24	44.429,56	44.429,56

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 XIV.

Anualitat pendents

Les anualitats pendents dels projectes de despeses són els que s'adjunten a l'ANNEX XV.

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:

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA					
NÚM. DE COMPTES	COMPONENTS	IMPORTS ANY		IMPORTS ANY ANTERIOR	
57.556	1. (+) Fons líquids	5.035.992,05	5.035.992,05		219.871,03
430	2. (+) Drets pendents de cobrament		40.686.138,56		49.436.009,86
431	- (+) del Pressupost corrent	15.610.460,08		21.347.735,40	
	- (+) de Pressupostos tancats	24.444.842,23		27.581.203,14	
257.258.270.275.440.442, 449.456.470.471.472.537, 538.550.565.566	- (+) d'operacions no pressupostàries	630.836,25		507.071,32	
400	3. (-) Obligacions pendents de pagament		18.934.041,37		25.206.206,47
401	- (+) del Pressupost corrent	13.715.538,78		15.713.671,19	
	- (+) de Pressupostos tancats	371.068,25		773.072,46	
165.166.180.185.410.414, 419.453.456.475.476.477, 502.515.516.521.550.560, 561	- (+) d'operacions no pressupostàries	4.847.434,34		8.719.462,82	
554.559	4. (+) Partides pendents d'aplicació		-537.846,23		-281.191,43
555.5581.5585	- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	537.846,23		281.421,43	
	- (+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		230,00	
	I. Romanent de Tresoreria Total (1 + 2 - 3)		26.250.243,01		24.168.482,99
2961.2962.2981.2982.490 0.4901.4902.4903.5961.5 962.5981.5982	II. Saldos de dubtós cobrament		21.097.093,35		20.113.428,43
	III. Excedís de finançament afectat		2.391.715,76		3.919.840,41
	IV. Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals (I - II - III)		2.761.433,90		135.214,15

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 PGCPL 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.

A) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

		EXERCICI 2016		EXERCICI 2015		
a)	LIQUIDÉS IMMEDIATA =	Fons líquids	5.035.992,05	14,24%	219.871,03	0,48%
		passiu corrent	35.373.592,98		45.600.836,59	
b)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI =	(Fons líquids+Drets pdts cobrament)	45.722.130,61	129,25%	49.148.809,57	107,78%
		Passiu corrent	35.373.592,98		45.600.836,59	
c)	LIQUIDITAT GENERAL =	Actiu corrent	24.662.383,45	69,72%	29.581.235,21	64,87%
		Passiu corrent	35.373.592,98		45.600.836,59	
d)	ENDEUTAMENT PER HABITANT =	Passiu corrent + passiu no corrent *	109.551.632,83	868,36	128.806.755,57	1031,00
		Núm. habitants	126.159		124.934	
e)	ENDEUTAMENT =	Passiu corrent + passiu no corrent *	109.551.632,83	15,83%	128.806.755,57	18,65%
		Passiu corrent + passiu no corrent + patrimoni net	691.923.321,16		690.774.655,80	
f)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT =	Passiu corrent	35.373.592,98	47,69%	45.600.836,59	54,80%
		Passiu no corrent	74.178.039,85		83.205.918,98	
g)	CASH-FLOW =	Passiu no corrent + passiu corrent *	109.551.632,83	433,74%	128.806.755,57	995,66%
		Fluxos nets de gestió	25.257.426,70		12.936.806,43	
h)	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS =	nombre dies període pagament x import pagament	1.045.118.183,40	28,51	55.339.989,37	17,00
		Import pagament	36.656.202,47		3.255.894,58	
i)	PERÍODE MIG DE COBRAMENT =	nombre dies període cobrament x import cobrament	10.530.299,73	49,13	10.782.028,35	28,51
		Import cobrament	78.224.720,27		138.013.879,92	

(*) Inclou tot el passiu exigible a 31/12/2016.

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) 2016							
ING. TRIB/IGOR		TRANSFR/IGOR		V i PS / IGOR		Resta IGOR/IGOR	
64.304.360,95	52,50%	45.126.284,96	36,85%	6.103.232,20	4,98%	6.941.375,16	5,67%
<u>122.475.253,27</u>		<u>122.475.253,27</u>		<u>122.475.253,27</u>		<u>122.475.253,27</u>	

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR) 2015							
ING. TRIB/IGOR		TRANSFR/IGOR		V i PS / IGOR		Resta IGOR/IGOR	
63.200.070,14	52,47%	43.812.889,20	36,38%	5.642.539,77	4,68%	7.791.138,19	6,47%
<u>120.446.637,30</u>		<u>120.446.637,30</u>		<u>120.446.637,30</u>		<u>120.446.637,30</u>	

2) Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR) 2016							
G PERS / DGOR		TRANSFC / DGOR		APROV / DGOR		Reste DGOR/DGOR	
49.056.707,67	46,11%	10.058.065,58	9,45%	0,00	0,00%	47.276.316,43	44,44%
<u>106.391.089,68</u>		<u>106.391.089,68</u>		<u>106.391.089,68</u>		<u>106.391.089,68</u>	

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR) 2015							
G PERS / DGOR		TRANSFC / DGOR		APROV / DGOR		Reste DGOR/DGOR	
49.694.076,25	43,99%	15.692.321,16	13,89%	0,00	0,00%	47.567.778,19	42,11%
<u>112.954.175,60</u>		<u>112.954.175,60</u>		<u>112.954.175,60</u>		<u>112.954.175,60</u>	

3) Cobertura de despeses corrents

Cobertura de les despeses corrents	Despeses de gestió ordinària	106.391.089,68	86,87%
Èxercici 2016	Ingressos de gestió ordinària	122.475.253,27	

Cobertura de les despeses corrents	Despeses de gestió ordinària	112.954.175,60	93,78%
Èxercici 2015	Ingressos de gestió ordinària	120.446.637,30	

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 global té en compte els anteriors pagaments i els saldos pendents a final de mes.

2016	PMP Pagaments	PMP Global
Gener	56,30	15,87
Febrer	54,09	8,89
Març	44,34	2,38
Abril	52,49	6,39
Maig	50,80	6,04
Juny	50,89	5,15
Juliol	51,64	3,60
Agost	71,13	4,37
Setembre	56,59	11,71
Octubre	51,28	4,86
Novembre	54,89	4,96
Desembre	47,31	-2,93

2015	PMP pagaments	PMP global
gener	59,53	17,98
febrer	60,17	26,91
març	52,24	19,42
abril	54,34	-0,08
maig	57,49	60,19
juny	62,18	12,89
juliol	58,75	13,67
agost	62,98	19,12
setembre	68,44	17,98
octubre	58,81	8,31
novembre	51,15	8,67
desembre	47,00	1,65

- Milloren les ràtios de líquides i liquiditat respecte l'exercici 2015 a conseqüència d'una major volum de fons líquids disponibles. També millora les ràtios d'endeutament per habitant i endeutament total de l'Ajuntament. En relació a l'endeutament cal considerar que l'Ajuntament tenia a 31/12/2016 un préstec d'import 6.913.097,74 €, disposat en només 2.231.600,37 €, i quedant pendent de disposar 4.681.497,37 €. De considerar-se aquest endeutament tal i com si es considera a efectes de tutela financera, la ràtio de deute per habitant seria de 905,46 €/habitant i la ràtio d'endeutament del 16,50%.

25.2. Indicadors pressupostaris

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

		EXERCICI 2016		EXERCICI 2015	
a)	Del Pressupost de despesa Corrent:				
1)	EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES = Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius	124.409.965,09	91,21%	130.637.196,01	93,35%
		136.392.060,25		139.942.274,71	
2)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes	110.694.426,31	88,98%	114.923.524,82	87,97%
		124.409.965,09		130.637.196,01	
3)	DESPESA PER HABITANT = Obligacions reconegudes netes / Núm. habitants	124.409.965,09	986,14	130.637.196,01	1.045,65
		126.159		124.934	
4)	INVERSIÓ PER HABITANT = Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Núm. habitants	10.163.814,90	80,56	14.454.833,62	115,70
		126.159		124.934	
5)	ESFORÇ INVERSOR = Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Obligacions reconegudes netes	10.163.814,90	8,17%	14.454.833,62	11,06%
		124.409.965,09		130.637.196,01	

De la taula es desprèn un decrement de les obligacions reconegudes entre l'any 2015 i 2016 de 6,2 M€. Aquest decrement prové que durant l'exercici 2015 es varen fer aportacions a Pumsa per import de 9,5 M€, en canvi durant l'exercici 2016 es aportacions han estat de 6,2 M€, el que representa un estalvi de 3,3 M€, que es materialitza pràcticament en el capítol 6 d'inversions. Cal considerar que en l'exercici 2015 es va comptabilitzar com a despesa i ingrés de l'exercici l'operació de reintegrament del préstec participatiu a PUMSA de 3,5 M€.

b) <u>Del pressupost d'ingressos corrents</u>		EXERCICI 2016		EXERCICI 2015	
1)	EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS = Drets reconeguts nets Previsions definitives	129.190.491,48	94,72%	138.013.879,92	97,55%
		136.392.060,25		141.486.868,92	
2)	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = Recaptació neta / Drets reconeguts nets	113.513.533,83	87,87%	116.666.144,52	84,53%
		129.190.491,48		138.013.879,92	
3)	AUTONOMIA = Drets reconeguts nets * / Drets reconeguts nets totals * Dels Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 més les transferències rebudes	107.567.847,19	83,26%	107.426.777,52	77,84%
		129.190.491,48		138.013.879,82	
4)	AUTONOMIA FISCAL = Drets reconeguts nets * / Drets reconeguts nets totals * Dels ingressos de naturalesa tributària	64.036.640,29	49,57%	63.185.346,32	45,78%
		129.190.491,48		138.013.879,82	
5)	SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT = Resultat pressupostari ajustat/ num habitants	7.598.249,62	60,23	10.218.529,09	81,79
		126.159,00		124.934,00	

Entre l'exercici 2015 i 2016 es produeix un decrement dels ingressos reconeguts totals de 8,8 M€, a conseqüència d'un decrement dels ingressos de capital dels quals, 5,8 M€ provenen de préstecs no concertats, (4,5 M€ corresponen al préstec del programa de crèdit local de la Diputació de Barcelona, no disposat i 1,3M€, de la subrogació de dues operacions de crèdit a llarg termini no concertades, i vinculades a l'adquisició de diversos immobles de PUMSA: 24 habitatges al c/Herrera i 22 habitatges al c/ Jaume Comes); També cal considerar que en l'exercici 2015 es varen comptabilitzar per formalització entre ingressos i despeses 3,5 M€ en concepte de subvenció al reintegrament del préstec participatiu de PUMSA que en aquest exercici 2016 no ha estat necessari comptabilitzar. Augmenta la recaptació neta sobre el total de drets reconeguts nets entre l'exercici 2015 i 2016 en un 3,34%

c) <u>De pressupostos tancats</u>		EXERCICI 2016		EXERCICI 2015	
1)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = Pagaments/ S.I. Oblig (+/-Modif i anul.)	16.094.303,70	97,75%	14.810.996,33	95,04%
		16.465.371,95		15.584.068,79	
2)	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = Cobraments/ S.I. Drets (+/-Modif i anul.)	21.846.011,20	44,96%	17.608.661,19	38,97%
		48.587.048,63		45.189.864,33	

Entre l'exercici 2015 i 2016 segueix millorant la realització de pagaments i cobraments d'exercicis tancats.

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

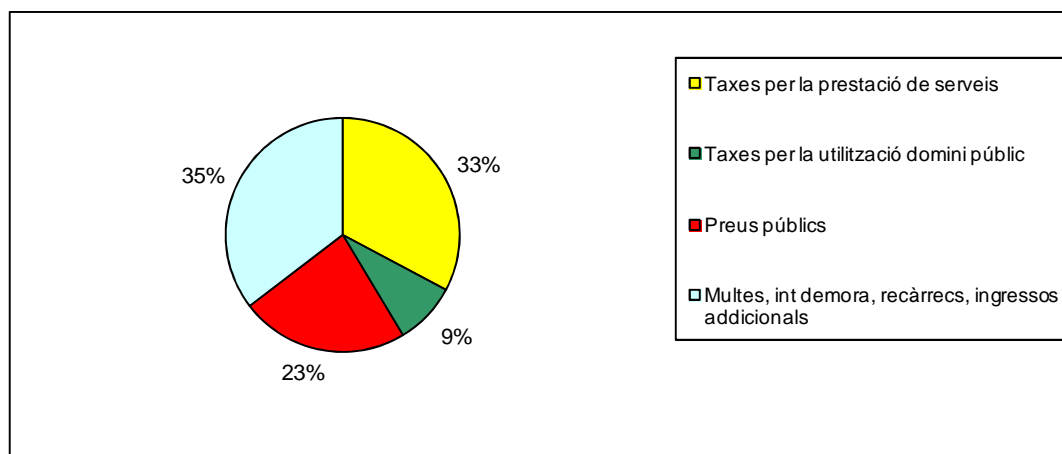
La disposició transitòria tercera de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, estableix l'obligació d'incloure en els comptes anuals dels exercicis 2015 i 2016 la informació sobre el cost de les activitats i els indicadors de gestió per als municipis de més de 50.000 habitants i resta d'entitats locals d'àmbit superior.

1) INGRESSOS DEL CAPÍTOL III DEL PRESSUPOST

L'estructura bàsica del capítol III de l'estat de liquidació del Pressupost, és la següent:

1.1. Estructura dels ingressos del capítol III

Concepte	DR liquidats '16	%	DR liquidats '15	%
Taxes per la prestació de serveis	7.338.280,51	32,77%	7.694.069,05	35,11%
Taxes per la utilització domini públic	1.928.082,40	8,61%	1.898.395,01	8,66%
Preus públics	5.206.498,03	23,25%	5.177.966,00	23,63%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	7.919.675,13	35,37%	7.142.708,14	32,60%
TOTAL CAPÍTOL III	22.392.536,07	100,00%	21.913.138,20	100,00%



1.1.1. Grau de significació de l'estudi

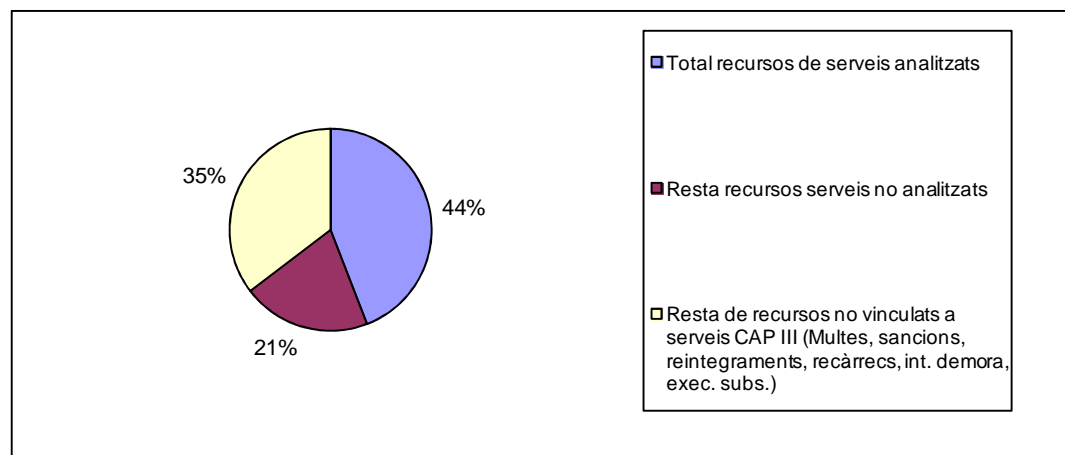
El grau de significació de l'estudi només contempla els ingressos comptabilitzats en el capítol III del pressupost municipal. És a dir, no es consideren els ingressos gestionats i recaptats directament pels concessionaris.

Els serveis analitzats són els següents:

- Servei de recollida d'escombraries
- Servei de trasllat de vehicles al Dipòsit Municipal
- Serveis educatius:
 - Escoles Bressol
 - Institut d'Ensenyament Secundari Miquel Biada

- Mataró BUS

Concepte	DR liquidats '16	%	DR liquidats '15	%
Total recursos de serveis analitzats	9.879.719,70	44,12%	10.015.395,01	45,70%
Resta recursos serveis no analitzats	4.593.141,24	20,51%	4.755.035,05	21,70%
Resta de recursos no vinculats a serveis CAP III (Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int. demora, exec. subs.)	7.919.675,13	35,37%	7.142.708,14	32,60%
Total recursos CAP III	22.392.536,07	100,00%	21.913.138,20	100,00%



El total de serveis analitzats en aquest estudi representen el 44,12% dels recursos del capítol III “ Taxes i altres ingressos”. La resta correspon a un 20,51% de serveis no analitzats i el 35,37% restant a recursos no vinculats a la prestació directa de serveis com multes, sancions, recàrrecs, interessos de demora, execucions subsidiàries...

Per tant, el grau de significació d'aquest estudi en termes relatius (els recursos dels serveis analitzats respecte la suma dels recursos de serveis analitzats i no analitzats) és del 68,26%.

1.2. Estudi del cost i rendiment dels principals serveis prestats

La recent reforma del regim local instrumentada per la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local, en el seu apartat trenta número 1 de l'article primer, ha introduït un nou precepte, l'article 116 ter, en la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local, en el que conté determinats criteris bàsics relatius al cost efectiu dels serveis prestats per les entitats locals.

D'acord amb el que s'ha exposat i el redactat del nou projecte d'ordre pel que s'estableixen els criteris de càlcul del cost efectiu del serveis prestats per les entitat locals s'ha modificat l'estructura de càlcul d'aquests estudis de costos.

A continuació es presenta l'estudi econòmic dels principals serveis prestats per l'Ajuntament de Mataró.

- Servei de recollida de recollida de brossa domiciliària i comercial
- Servei de retirada de trasllat de vehicles al dipòsit

- Serveis educatius: Escoles Bressol i Institut Politècnic Miquel Biada
- Servei de transport públic “Mataró Bus”

En el cas del Servei de Transport Públic “Mataró Bus” que es un servei de gestió indirecte, el càlcul del seu cost s’ha determinat en funció de les contraprestacions econòmiques abonades a l’entitat concessionària tal i com s’exposarà més endavant.

Els criteris utilitzats per cada un dels costos imputats (excepte el de transport públic) al servei durant l’exercici 2016, han estat els següents:

- **Personal.** S’imputa el cost previst i real dels treballadors assignats al servei en el percentatge de dedicació a aquest. Cost que inclou sou brut, Seguretat Social i altres retribucions a càrrec de l’Ajuntament.
- **Compra de béns i serveis.** Els treballs realitzats per altres empreses i les compres de béns relacionats directament amb el servei.
- **Interessos i altres.** S’ha imputat a cada servei (en la proporció que li correspongui) els interessos per despeses financeres derivades del cost de les pòlisses de tresoreria, cancel·lació i formalització de noves operacions, interessos de demora i altres despeses financeres. Aquesta imputació s’ha realitzat en base al percentatge que representa el cost del personal i despesa de béns i serveis adscrit al servei respecte del cost total de la plantilla i despesa de béns i serveis de l’Ajuntament.
- **Costos intermedis.** S’han distribuït els costos d’estructura o generals de funcionament de la Corporació entre els diferents serveis finals. La base de càlcul ha estat la distribució de la despesa dels capítols I i II de la classificació econòmica que siguin del grup de programes 920, administració general, i la resta de l’àrea de despesa 9, actuacions de caràcter general, que, donada la seva naturalesa es consideren costos intermedis, entre d’altres (Oficina de Gestió Tributària, Serveis Econòmics, Oficina d’Atenció Ciutadana, Serveis de Sistemes d’Informació i Telecomunicacions..). S’ha exclòs d’aquest còmput els costos relacionats amb la recaptació. El percentatge d’imputació és el mateix que el de l’apartat anterior.
- **Costos de Recaptació.** La imputació a cada servei s’ha realitzat en funció del percentatge que han representat els drets liquidats del servei respecte al total de drets liquidats dels capítols I, II i III d’ingressos (excloses les contribucions especials i la PIE).
- **Amortitzacions tècniques.** S’ha imputat, en termes generals, l’amortització de l’immobilitzat directament relacionat amb el servei i l’amortització dels equips informàtics i mobiliari amb el mateix percentatge que els interessos i els costos intermedis. També s’imputen les amortitzacions dels edificis relacionats amb el servei si són titularitat de l’Ajuntament.

Tal i com s’ha exposat, en el Servei de Transport Públic de viatgers “Mataró Bus, s’ha determinat el seu el cost efectiu a partir de la totalitat de les contraprestacions econòmiques que s’han abonat a l’entitat concessionària del servei “Corporación Española del Transporte S.A.”. En el cost també si consideren els ingressos derivats del usuaris del servei.

Servei de RECOLLIDA ESCOMBRARIES DOMICILIÀRIA

	2016			2015 liquidat	
	Import	% s/drets liq		Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	5.432.148,91		5.583.960,88		
Costos directes					
Personal	118.349,37		116.152,04		
Compra béns i serveis	4.697.349,05		4.857.213,30		
Subtotal costos directes	4.815.698,42	88,65%	4.973.365,34	89,07%	
Costos indirectes					
Costos indirectes serveis generals	698.550,74		708.847,37		
Costos indirectes interessos i altre	9.090,57		38.221,74		
Costos indirectes amortitzacions	60.091,31		78.398,38		
Costos indirectes recaptació	122.948,26		122.871,77		
Subtotal costos indirectes	890.680,88	16,40%	948.339,26	16,98%	
TOTAL COST DEL SERVEI	5.706.379,30	105,05%	5.921.704,60	106,05%	
RESULTAT DEL SERVEI	-274.230,39		-337.743,72		
% cobertura servei	95,19%		94,30%		

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT			2015		
2016			2015		
Cost del servei /	5.706.379,30	45,23	5.921.704,60	47,14	
Núm. Habitants	126.159		125.631		
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT			2015		
2016			2015		
Rendiment del servei /	5.432.148,91	95,19%	5.583.960,88	94,30%	
Cost del servei	5.706.379,30		5.921.704,60		
COST UNITARI			2015		
2016			2015		
Cost del servei /	5.706.379,30	111,23	5.921.704,60	115,78	
Núm. Prestacions realitzades	51.301,00		51.145,00		
EMPLEATS PER HABITANT			2015		
2016			2015		
Núm efectius del servei /	--		--		
Núm. Habitants	126.159		125.631		
ACTUACIONS PER HABITANT			2015		
2016			2015		
Núm. Prestacions realitzades /	51.301,00	0,41	51.145,00	0,41	
Núm. Habitants	126.159		125.631		

Servei de RECOLLIDA ESCOMBRARIES COMERCIAL

	2016		2015 liquidat	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	1.990.682,39		1.934.625,98	
Costos directes				
Personal	132.561,04		128.822,44	
Compra béns i serveis	1.646.042,96		1.711.806,03	
Subtotal costos directes	1.778.604,00	89,35%	1.840.628,47	95,14%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	257.998,95		262.342,41	
Costos indirectes interessos i altres c	3.357,46		14.145,76	
Costos indirectes amortitzacions	22.193,80		29.015,02	
Costos indirectes recaptació	45.056,01		43.601,02	
Subtotal costos indirectes	328.606,22	16,51%	349.104,20	18,05%
TOTAL COST DEL SERVEI	2.107.210,22	105,85%	2.189.732,68	113,19%
RESULTAT DEL SERVEI	-116.527,83		-255.106,70	
% cobertura servei	94,47%		88,35%	

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =			2015		
Cost del servei /	2.107.210,22	16,70	2.189.732,68	17,43	
Núm. Habitants	126.159		125.631		
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =			2015		
Rendiment del servei /	1.990.682,39	0,94	1.934.625,98	0,88	
Cost del servei	2.107.210,22		2.189.732,68		
COST UNITARI			2015		
Cost del servei /	2.107.210,22	412,94	2.189.732,68	362,66	
Núm. Prestacions realitzades	5.103,00		6.038,00		
EMPLEATS PER HABITANT			2015		
Núm efectius del servei /	--		--		
Núm. Habitants	126.159		125.631		
ACTUACIONS PER HABITANT			2015		
Núm. Prestacions realitzades /	5.103,00	0,04	6.138,00	0,05	
Núm. Habitants	126.159		125.631		

(*) El nombre de prestacions realitzades correspon al nombre d'activitats econòmiques.

Observacions:

En els estudis de la taxa de recollida d'escombraries domiciliària i comercial no s'han considerat els ingressos procedents de la recollida selectiva (vendes), que en termes homogenis pels anys 2015 i 2016, d'acord amb l'informe d'intervenció a la liquidació 2016 és de 645.091,26 € el 2015, i de 702.071,03 € l'any 2016 suposant una major liquidació de 56.979,77 €, i una variació del 8,83%

Tampoc s'han tingut en compte els imports procedents del retorn del cànon d'infraestructures (form, paper i deixalleries) que per l'any 2016 ha estat de 479.551,00 € (d'aquest import 272.675,00 € corresponen a la liquidació definitiva de l'exercici 2015).

Ingressos:

Per a l'exercici 2016 no s'ha modificat ni la taxa ni el preu públic que tampoc s'havien augmentat durant l'any 2015.

Els ingressos de la domiciliària s'han reduït en un -3% (-151.811,97), part d'aquest decrement correspon a les bonificacions incorporades a les Ordenances Fiscals a l'any 2016 i que fins aquest any s'atorgaven com a subvencions. Pel que fa a la recollida comercial els ingressos han augmentat un 3% (+56.056,41€).

Despeses:

- Per a la imputació de les despeses de personal directe s'ha revisat les persones i la seva dedicació i el cost resultant ha estat lleugerament superior al del 2015 fruit de l'increment de l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat i a la liquidació del 50% de la paga extra de desembre-2012.
- Pel que fa a la compra de béns i serveis, a partir de l'exercici 2015 es diferencia comptablement el cost de domiciliària i comercial a partir de la imputació de les factures corresponents als projectes diferenciats d'ambdues, això ens aporta una millor imputació del cost a cada tipus de recollida. En conjunt les despeses disminueixen -225.627,32 € i la distribució d'aquesta reducció ha estat regular entre la brossa domiciliària i la comercial.

En les recollides, amb el nou contracte del 2014, es va unificar el sistema de recollida en un mateix tipus de vehicle. En el 2015 les despeses es van reduir respecte a les de 2014, però l'estalvi va ser inferior a l'esperat a causa de la demora en la implantació del desplegament dels nous contenidors. Per aquest motiu en el 2016 la despesa en recollides ha estat inferior a la del 2015, a més a més també inclou la penalització a l'empresa adjudicatària per incompliment dels nivells de recollida establerts en el plec de condicions.

Altres variacions que han repercutit en el cost del servei:

- Treballs tractament consorci: la despesa ha estat superior degut a l'augment de tones tractades.
 - Les despeses en control de qualitat han estat superiors a les del 2015 donat que el servei realitzat per un empresa externa ha estat més exhaustiu.
 - Amortització recollida: amb el nou contracte s'ha reclassificat el destí de cada vehicle. La majoria s'imputa a un sol servei, excepte aquells que són molt comuns i per tant es reparteixen. La despesa en amortitzacions al 2016 és inferior al 2015 donat que al 2015 es van aplicar despeses corrents del 2014 que no s'han produït en el 2016. A més a més en el 2016 s'han liquidat noves amortitzacions.
- La imputació dels costos intermitjos de l'Ajuntament disminueix respecte el 2015 en tots dos casos amb elements diferenciats segons la naturalesa.
 - En l'apartat de costos indirectes de serveis generals, tant per la brossa comercial com per la domiciliària, tot i que l'estimació de l'import global de costos intermitjos de l'Ajuntament ha augmentat de 10,5M€ en 2015 a 10,9M€ al 2016,

el percentatge d'imputació disminueix lleugerament respecte al 2015 i això fa que disminueixin aquests costos.

- Els costos indirectes de despeses del deute disminueixen degut a la disminució de les despeses financeres (menor tipus d'interès i menors despeses de cancel·lació i formalització de noves operacions de tresoreria).
- Respecte els costos de recaptació, l'any 2015 la Diputació de Barcelona va aprovar la condonació a tots els Ajuntaments del pagament de la taxa exigible per part de l'ORGT per la recaptació voluntària dels tributs. Aquest fet s'ha tingut en compte pel càlcul del coeficient d'imputació. Els costos indirectes de recaptació del 2016 no presenten variacions significatives respecte al 2015.
- En l'apartat de costos indirectes d'amortitzacions, la determinació de l'amortització es realitza a partir de les dades directes de l'inventari municipal. El cost aplicat al 2016 és inferior al del 2015 degut a què s'han amortitzat totalment alguns elements i les regularitzacions realitzades al 2015 per l'adaptació a la nova Instrucció Comptable.

Conclusions:

El percentatge de cobertura en l'exercici 2016 de la taxa per la recollida domiciliària ha estat del 95,19% i la del preu públic de la recollida comercial del 94,47%.

Podem concloure que la cobertura de la taxa domiciliària i comercial en el 2016 millora respecte al 2015 degut bàsicament a una disminució en els costos per les millors condicions del contracte de recollida que fins al maig del 2015 no es va acabar d'implantar el desplegament dels nous contenidors.

Servei de GRUA

	2016		2015	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	738.428,04		772.734,83	
Costos directes				
Personal	101.729,96		97.124,64	
Compra béns i serveis	941.652,16		896.824,55	
Subtotal costos directes	1.043.382,12	141,30%	993.949,19	128,63%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	151.349,87		141.666,30	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	1.969,59		7.638,78	
Costos indirectes amortitzacions	13.019,54		15.668,26	
Costos indirectes recaptació	16.713,17		20.782,86	
Subtotal costos indirectes	183.052,18	24,79%	185.756,20	24,04%
TOTAL COST DEL SERVEI	1.226.434,29	166,09%	1.179.705,39	152,67%
RESULTAT DEL SERVEI	-488.006,25		-406.970,56	
% cobertura servei	60,21%		65,50%	

COST PER HABITANT =		2016		2015	
Cost del servei /	1.235.397,69	9,79	1.179.705,39	9,39	
Núm. Habitants	126.159		125.631		
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =		2016		2015	
Rendiment del servei /	738.428,04	0,60	772.734,83	0,66	
Cost del servei	1.235.397,69		1.179.705,39		
COST UNITARI		2016		2015	
Cost del servei /	1.235.397,69	208,08	1.179.705,39	190,40	
Núm. Prestacions realitzades	5.937,00		6.196,00		
EMPLEATS PER HABITANT		2016		2015	
Núm efectius del servei /	22,00	0,00	22,56	0,00	
Núm. Habitants	126.159		125.631		
ACTUACIONS PER HABITANT		2016		2015	
Núm. Prestacions realitzades /	5.937,00	0,05	6.196,00	0,05	
Núm. Habitants	126.159		125.631		

Ingressos:

La reducció d'ingressos respon a la realització de menys serveis amb tarifa d'ingrés i taxa d'enganxament i a un augment dels serveis que no generen ingressos tals com els de senyalització o poda d'arbres. Els arrossegaments i enganxaments passen de 6.196 al 2015 a 5.937 a l'any 2016, mentre que el número de serveis sense ingrés passen de 6.743 al 2015 a 7.013 al 2016.

Despeses:

Les despeses de personal directe han augmentat bàsicament per la imputació de dos persones més. Pel que fa a la resta de despeses l'augment es pot explicar en part perquè en el 2016 es va assumir l'IVA de la gestió del dipòsit de vehicles a liquidar a PUMSA.

Conclusions:

El percentatge de cobertura de la taxa de la grua en l'exercici 2016 és del 60,21%. Aquesta cobertura és inferior al 2015 (65,50%) pel decrement en els serveis que es cobren (5.937 en el 2016 i 6.196 en el 2015).

BRESSOL

	2016		2015	
	Import	s/drets liq	Import	% s/drets liq
QUOTES MATRÍCULA	1.517.118,35		1.540.234,35	
TRANSFERÈNCIES FINALISTES	705.171,25		683.243,75	
Altres subvencions finalistes i altres ingressos:	0,00		0,00	
	2.222.289,60		2.223.478,10	
Costos directes				
Personal	3.643.839,28		3.382.601,91	
Compra béns i serveis	966.396,54		958.054,84	
Amortitzacions	118.691,23		107.715,35	
Subtotal costos directes	4.728.927,05	212,80%	4.448.372,09	200,06%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	643.779,53		618.668,23	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	8.377,81		33.359,19	
Costos indirectes amortitzacions	55.379,73		68.424,58	
Costos indirectes recaptació	34.337,62		32.546,10	
Subtotal costos indirectes	741.874,69	33,38%	752.998,10	33,87%
TOTAL COST DEL SERVEI	5.470.801,74	246,18%	5.201.370,20	233,93%
RESULTAT DEL SERVEI	-3.248.512,14		-2.977.892,10	
INDICADORS DE GESTIÓ				
COST PER HABITANT =				
Cost del servei /	5.470.801,74	43,36	5.201.370,20	41,40
Núm. Habitants	126.159		125.631	
NIVELL D'AUTO FINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	2.222.289,60	0,41	2.223.478,10	0,43
Cost del servei	5.470.801,74		5.201.370,20	
COST UNITARI				
Cost del servei /	5.470.801,74	6.489,68	5.201.370,20	6.069,28
Núm. Prestacions realitzades	843,00		857,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	108,00	0,00	95,90	0,00
Núm. Habitants	126.159		125.631	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	843,00	0,01	857,00	0,01
Núm. Habitants	126.159		125.631	

Ingressos:

- Hi ha hagut uns menors ingressos per preus públics de les escoles bressol a causa de la reducció del nombre d'alumnes que utilitzen les escoles a jornada completa. El nombre d'alumnes ha disminuït, 843 per a l'any 2016 i 857 el 2015. La seva distribució és:

	2016	2015
Jornada completa (6,5 hores diàries)	659	692
Jornada intensiva (5 hores diàries)	81	41
Mitja jornada (3,25 hores diàries)	103	124
	843	857

- Pel que fa a la subvenció pel finançament de les Escoles Bressol que es venia rebent per part de la Generalitat de Catalunya, des de l'any 2013 es rep de la Diputació de Barcelona, l'import previst era de 875 €/alumne, igual que per al 2015. La imputació de la subvenció es realitza tenint en compte els ingressos rebuts pel curs escolar. De manera que la subvenció de l'any 2015 fa referència al curs 2014/15 i els de l'any 2016 correspon al curs 2015/16.

Despeses:

- Les despeses directes varien bàsicament en l'apartat de personal principalment degut a l'increment de l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat, el 50% de la paga extra de desembre-2012, l'increment en els topalls de la seguretat social, l'abonament de sexennis, augment de personal per programes subvencionats i reconversions i valoracions de personal efectuades durant l'exercici 2015.
- Pel que fa a les despeses indirectes dels serveis generals es mantenen pràcticament igual que al 2015. La dada d'amortització correspon directament als béns inventariats, aquest import disminueix al 2016 degut a les regularitzacions practicades al 2015 per l'adaptació a la nova instrucció comptable i per l'amortització total d'alguns béns.

Conclusions:

Els percentatges de cobertura i la seva evolució es mostren en el següent quadre:

INDICADORS COBERTURA TOTAL		2016	2015	2014	2013
% de cobertura per preus		27,73%	29,61%	30,94%	30,19%
% de cobertura subvenció Diputació i Generalitat		12,89%	13,14%	13,31%	15,53%
% de cobertura Ajuntament		59,38%	57,25%	55,75%	54,28%
% de cobertura total		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

INDICADORS COBERTURA COSTOS DIRECTES		2016	2015	2014
% de cobertura per preus		32,08%	34,62%	35,88%
% de cobertura subvenció Diputació i Generalitat		14,91%	15,36%	15,43%
% de cobertura Ajuntament		53,01%	50,02%	48,69%
% de cobertura total		100,00%	100,00%	100,00%

S'observa com el percentatge de cobertura de la transferència finalista de la Diputació (abans de la Generalitat), bàsicament, ha anat disminuint al llarg dels exercicis i s'ha mantingut constant en els darrers tres exercicis.

D'altra banda, i com el percentatge de cobertura dels preus públics disminueixi això provoca que la cobertura per part de l'Ajuntament s'incrementi, mantenint una tendència d'increment en els darrers exercicis. L'Ajuntament finança el 59,38% del servei.

INSTITUT MIQUEL BIADA

	2016		2015	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
QUOTES MATRÍCULA	206.741,60		189.079,12	
SUBVENCIÓ FINALISTES	5.764.289,46		5.905.654,81	
Altres subvencions i altres	23.179,32		38.881,62	
	5.994.210,38		6.133.615,55	
Costos directes				
Personal	5.791.382,28		5.470.173,42	
Compra béns i serveis	578.584,92		587.919,34	
Transferències				
Amortitzacions	62.218,74		55.596,09	
Subtotal costos directes	6.432.185,94	107,31%	6.113.688,85	99,68%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	910.629,60		849.789,11	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	11.850,45		45.821,46	
Costos indirectes amortitzacions	78.334,93		93.986,50	
Costos indirectes recaptació	4.679,28		6.046,74	
Subtotal costos indirectes	1.005.494,26	16,77%	995.643,81	16,23%
TOTAL COST DEL SERVEI	7.437.680,20	124,08%	7.109.332,66	115,91%
RESULTAT DEL SERVEI	-1.443.469,82		-975.717,11	

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =		2016	2015	
Cost del servei /	7.437.680,20	58,95	7.109.332,66	56,59
Núm. Habitants	126.159		125.631	
NIVELL D'AUTO FINANÇAMENT =		2016	2015	
Rendiment del servei /	5.994.210,38	0,81	6.098.778,75	0,86
Cost del servei	7.437.680,20		7.109.332,66	
COST UNITARI		2016	2015	
Cost del servei /	7.437.680,20	5.399,80	7.109.332,66	5.254,50
Núm. Prestacions realitzades	1.377,40		1.353,00	
EMPLEATS PER HABITANT		2016	2015	
Núm efectius del servei /	123,50	0,00	104,00	0,00
Núm. Habitants	126.159		125.631	
ACTUACIONS PER HABITANT		2016	2015	
Núm. Prestacions realitzades /	1.377,40	0,01	1.353,00	0,01
Núm. Habitants	126.159		125.631	

(*) El nombre de prestacions realitzades correspon al nombre d'alumnes (per al 2016 calculat 4 mesos del curs 2015-16 i 6 mesos del curs 2016-17)

Ingressos:

- La variació del nombre d'alumnes no ha estat molt significativa:
 - Curs 2014-2015: 1.345 alumnes
 - Curs 2015-2016: 1.366 alumnes
 - Curs 2016-2017: 1.385 alumnes

Hi ha una lleugera disminució en els ingressos a causa d'un menor ingrés per subvencions de la Generalitat per Biada. Cal destacar les següents variacions respecte de l'exercici 2015:

- El 2016 hi ha un grup més que el 2015, però s'ha reduït l'import per grup de 6.840,22 € a 6.797,25 €.
- Per l'any 2016 han subvencionat 97,38 docents mentre que l'any 2015 van subvencionar 103 docents: l'any 2016 no han tingut en compte tots els 103 docents a jornada sencera, han tingut en compte el percentatge de jornada que realment fan i, per tant, han quedat 97,38 jornades.
- Per l'any 2016 s'ha reconegut el quart auxiliar de serveis. Fins el 2015 només es reconeixien tres.
- S'han incrementat les hores de vetllador de 184 a 368 hores l'any.
- Del global de la subvenció de la Generalitat per Biada (5.764.289,46€), hi ha una part (142.559,84€) que corresponen a la paga extra de l'any 2012. Per tant, la subvenció que correspon realment a l'activitat l'any 2016 és la diferència: 5.621.729,62€.

Despeses:

- Les despeses directes varien bàsicament en l'apartat de personal principalment degut a l'increment de l'1% d'acord amb la Llei de pressupostos de l'Estat, el 50% de la paga extra de desembre-2012, l'increment en els topalls de la seguretat social, l'abonament de sexennis, augment de personal per programes subvencionats i reconversions i valoracions de personal efectuades durant l'exercici 2015.

Conclusions:

Els percentatges de cobertura i la seva evolució es mostren en el següent quadre:

INDICADORS COBERTURA	2016	2015	2014	2013
% de cobertura per preus	2,78%	2,66%	2,62%	2,75%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	77,81%	83,62%	69,32%	69,40%
% de cobertura Ajuntament	19,41%	13,72%	28,06%	27,85%
% de cobertura total	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

INDICADORS COBERTURA COSTOS DIRECTES	2016	2015
% de cobertura per preus	3,21%	3,09%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	89,98%	97,23%
% de cobertura Ajuntament	6,81%	-0,33%
% de cobertura total	100,00%	100,00%

L'Ajuntament finança el 19,41% del servei. El fet de disminuir l'import de la subvenció per part de la Generalitat en l'exercici 2016 fa augmentar el grau de cobertura de l'Ajuntament.

Servei de BUS

	2016		2015	
	Import	% s/ingressos	Import	% s/drets liq
Ingressos servei	3.112.342,53		2.908.591,16	
Subvenció Transport Públic	792.751,23		783.892,61	
TOTAL INGRESSOS	3.905.093,76		3.692.483,77	
Costos directes				
Personal	18.840,50		18.966,43	
Transferència al concessionari	6.444.031,08		6.300.306,85	
Subtotal costos directes	6.462.871,58	165,50%	6.319.273,28	171,14%
TOTAL COST DEL SERVEI	6.462.871,58	165,50%	6.319.273,28	171,14%
RESULTAT DEL SERVEI	-2.557.777,82		-2.626.789,51	
% cobertura servei usuaris	48,16%		46,03%	
% cobertura servei subvencions	12,27%		12,40%	
% cobertura servei Ajuntament	39,58%		41,57%	
	100,00%		100,00%	

INDICADORS DE GESTIÓ

	2016		2015	
COST PER HABITANT =				
Cost del servei /	6.462.871,58	51,23	6.319.273,28	50,30
Núm. Habitants	126.159		125.631	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	3.905.093,76	0,60	3.692.483,77	0,58
Cost del servei	6.462.871,58		6.319.273,28	
COST UNITARI				
Cost del servei /	6.462.871,58	1,39	6.319.273,28	1,42
Núm. Prestacions realitzades	4.650.110,00		4.462.594,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	79,59	0,00	78,09	0,00
Núm. Habitants	126.159		125.631	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	4.650.110,00	36,86	4.462.594,00	35,52
Núm. Habitants	126.159		125.631	

Antecedents:

Per acord de Ple data 3 de juliol de 2008, es va adjudicar, mitjançant concurs i procediment obert, i en forma de gestió interessada, el servei públic de transport col·lectiu urbà de viatgers "Mataró Bus", a favor de l'empresa "Corporación Española de Transporte, SA". La durada inicial del contracte era de 5 anys a comptar a partir de la data d'inici del servei que era l'1 de gener de 2009.

Mitjançant acord de Ple de data 5 de desembre de 2013 es va aprovar la pròrroga del contracte inicial de la prestació del Servei de transport col·lectiu a l'empresa CTSA Mataró Bus pels anys 2014 i 2015. El Ple de data 3 de desembre de 2015, va aprovar una nova pròrroga del contracte de la prestació d'aquest servei pels anys 2016 i 2017.

Ingressos:

- Durant l'exercici 2016 el nombre de viatgers de pagament 3.774.242 ha estat superior als viatgers de pagament de l'exercici 2015 que va ser de 3.460.909. Els ingressos totals han augmentat en 203.751,37 € (7%), provinents bàsicament dels ingressos per bitlletatge, doncs els ingressos per publicitat i multes no experimenten cap variació significativa.

Despeses:

- Segons l'informe del servei gestor, la xarxa s'ha mantingut sense modificacions en els recorreguts de les línies respecte l'any anterior. S'han recuperat algunes expedicions a primera i darrera hora que havien estat eliminades en l'ajust de l'any 2013. També s'informa que durant l'exercici 2016 s'ha adquirit per renovació tres noves unitats de bus.
- Augmenta el cost total en la prestació del servei entre l'exercici 2015 i 2016 en 143.724,23 €, el que representa un increment del 228%. Això és deu a la variació de l'IPC que s'incrementa en un 1,569% i el personal en un 0,99%, entre els exercicis 2015 i 2016 segons informe del servei gestor. També s'incrementa el cost d'amortització de vehicles entre l'any 2015 i 2016 en 26.079,14 € a conseqüència de l'adquisició dels nous vehicles de l'any 2016
- El detall de les despeses de l'exercici 2016 i 2015 es mostra a continuació:

Costos operació	2016	2015	2016-2015
Personal i seguretat social	3.945.152,55	3.831.025,91	114.126,64
Combustibles	729.549,57	769.517,44	-39.967,87
Olis i greixos	32.829,73	34.628,28	-1.798,55
Pneumàtics	82.865,65	78.892,82	3.972,83
Reparacions mant mat mòbil	185.057,56	176.215,89	8.841,67
Pupil·latge i neteja	97.248,66	95.746,17	1.502,49
Tributs	12.132,80	11.945,35	187,45
Assegurances	171.123,95	168.371,75	2.752,20
Despeses diverses	372.762,35	366.581,27	6.181,08
Subtotal parcial	5.628.722,82	5.532.924,88	95.797,94
Campanyes publicitàries	84.430,84	82.993,87	1.436,97
Benefici industrial	171.394,61	168.477,56	2.917,05
TOTAL COSTOS OPERACIÓ	5.884.548,27	5.784.396,31	100.151,96
Amortització vehicles	388.847,20	362.768,06	26.079,14
Despeses financeres	32.144,17	31.107,19	1.036,98
Lloguer cotxeres (inclòs IBI)	58.450,00	59.814,76	-1.364,76
Curs CAP	4.620,00	3.850,00	770,00
Total increments per gestió	75.421,44	58.370,53	17.050,91
TOTAL ALTRES DESPESES	559.482,81	515.910,54	43.572,27
TOTAL COST SERVEI	6.444.031,08	6.300.306,85	143.724,23

Conclusions:

La cobertura del servei per part dels usuaris augmenta lleugerament fins al 48,16% (a l'exercici 2015 va ser del 46,03%). Això és degut a l'augment dels ingressos (212.609,99 €, dels quals l'increment de viatgers de pagament suposen un +7% passant de 3.460.909 al 2015 a 3.774.242).

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 2016 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 9.188.135,12, 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 8.486.463,47 €.

El total pressupost de capital a 31 de desembre de 2016 ha estat de 17.674.598,59 €

Classificació		Programa d'inversions 2016	Pressupost inicial 2016	Variacions i altres	Pressupost actual 2016
func	econ				
17111B	60300	Urbanització Plaça Gallifa		44.000,00	44.000,00
17111F	60300	Urbanització Can Civit		25.000,00	25.000,00
15301Z	60500	Plaques de carrer	25.000,00	0,00	25.000,00
15301P	60900	Pas vianant carrer Sant Antoni		3.630,00	3.630,00
15301P	60900	Zona blava Av. Maresme-Lepanto		6.755,00	6.755,00
15301P	60900	Actuacions al Passeig Marítim i Pla d'Accessibilitat (lavabo adaptat)	75.000,00	75.000,00	150.000,00
15301R	60900	Millores urbanístiques àmbit Mata-Valleix(Touring Club)		549.062,00	549.062,00
15321B	60900	Vorera carrer Biada		5.000,00	5.000,00
15321E	60900	Peatonalització del carrer Sant Joan Bosco		61.700,00	61.700,00
15321L	60900	Pavimentació solar carrer Armstrong		5.500,00	5.500,00
15321Z	60900	Actuacions de millora a la via pública		1.010,58	1.010,58
15321Z	60900	Projectes singulars	262.513,55	0,00	262.513,55
17242N	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llavanes)		96.846,19	96.846,19
16512A	61300	Instal·lació enllumenat dinàmic a la Pl Gran		1.028,59	1.028,59
16512A	61300	Plaça Xica		40.000,00	40.000,00
16512E	61300	Millores enllumenat ramal cessió C60		29.518,16	29.518,16
16512G	61300	Parc de La Llàntia		5.137,00	5.137,00
16512J	61300	Solar triangle Cirera-Molins		15.000,00	15.000,00
16512K	61300	Talús Rocafonda		801,00	801,00
16512P	61300	Entrada camí ermita Sant Simó		4.202,00	4.202,00
16512P	61300	Zona Can Maitanquis		21.322,00	21.322,00
16512Z	61300	Inversió millora enllumenat públic		163.643,51	163.643,51
16512Z	61301	Inversió millora enllumenat públic		242.000,00	242.000,00
336130	61500	Arranjament escultura Matarona		18.000,00	18.000,00
13224N	62200	Centre de comunicacions Policia Local	77.000,00	0,00	77.000,00
13421Z	62200	Compra d'actius PUMSA (aparcament La Llàntia)		238.928,45	238.928,45
15222Z	62200	Pla d'Habitatge (compra i/o renovació)	150.000,00	0,00	150.000,00
15231K	62200	Adquisició habitatge Frank Marshall, 34, 2-2		30.000,00	30.000,00

Classificació		Programa d'inversions 2016	Pressupost inicial 2016	Variacions i altres	Pressupost actual 2016
func	econ				
23143Z	62200	Compra d'actius PUMSA (pàrquing i habitatges socials)		719.000,00	719.000,00
23143Z	62200	Compra d'actius PUMSA (habitatges Herrera, 82-84 i Jaume Comas, 16)		5.041.903,00	5.041.903,00
32321B	62200	Escameses nou CEIP Angeleta Ferrer	90.000,00	0,00	90.000,00
32321L	62200	Inversió CEIP Montserrat Solà		508.823,98	508.823,98
33011B	62200	Expropiació pati del Café Nou (fins 2025)	62.409,20	0,00	62.409,20
34222N	62200	Reforma i instal·lació ventilació del sotacoberta piscina municipal	20.000,00	223,49	20.223,49
92221Z	62200	Compra d'actius PUMSA (pàrquing i habitatges socials)	6.420.836,45	-5.470.145,45	950.691,00
92431G	62200	Compra d'actius PUMSA (4 locals a La Boixa)		275.200,00	275.200,00
15301X	62400	Adquisició vehicles	100.000,00	0,00	100.000,00
16211Z	62400	Amortització inversions FCC - REBUIG	353.437,54	0,00	353.437,54
16212Z	62400	Amortització inversions FCC - ORGÀNICA	62.549,38	0,00	62.549,38
16213Z	62400	Amortització inversions FCC - VOLUMINOSOS	17.497,65	0,00	17.497,65
16214Z	62400	Amortització inversions FCC - SELECTIVA	309.482,97	0,00	309.482,97
16215Z	62400	Amortització inversions FCC - MERCATS	940,96	0,00	940,96
16311Z	62400	Amortització inversions FCC - NETEJA VIÀRIA	210.198,22	62,56	210.260,78
17241P	62400	Amortització inversions FCC - PLATGES	12.299,87	0,00	12.299,87
24101Z	62500	Inversió mobiliari centre d'acollida		838,00	838,00
92032Z	62600	Actualització del parc microinformàtic		5.969,17	5.969,17
92032Z	62600	Actualització del parc microinformàtic		845,37	845,37
92032Z	62600	Actualització del parc microinformàtic		178.094,12	178.094,12
92032Z	62600	Renovació equips i instal·lacions informàtica	170.000,00	597,85	170.597,85
92511Z	62600	Inversió gestor de cues Atenció Ciutadana		20.000,00	20.000,00
33211F	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Pompeu Fabra	54.500,00	17.000,00	71.500,00
33211L	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Antoni Comas	43.300,00	0,00	43.300,00
13224N	63200	Millora instal·lacions edifici Via Pública		33.074,57	33.074,57
23121G	63200	Casal Gent Gran La Llàntia (locals de La Boixa)		78.000,00	78.000,00
23145T	63200	Adequació local Méndez Núñez centre Dis. Aliments XGL	50.000,00	108.639,52	158.639,52
23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social		84.774,27	84.774,27
23153E	63200	Espai Jove Cerdanyola (canvi ús de casal d'avis a casal de joves) MESES 2017		17.000,00	17.000,00
31111Q	63200	Adequació centre d'animals Cal Pilé	96.000,00	0,00	96.000,00
32000Z	63200	Correctius: Inversió en equipaments educatius		128.261,00	128.261,00
32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis		17.722,86	17.722,86
32003Z	63200	Inversió adequació equipaments		58.151,07	58.151,07
32121B	63200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,97	0,00	2.331,97
32312C	63200	Reforç estructural parvulari Menéndez Pelayo	62.000,00	0,00	62.000,00
32312E	63200	3a Fase escola bressol Cerdanyola	80.000,00	0,00	80.000,00
32312Z	63200	Inversió per incentivar estalvi energètic:		12.481,29	12.481,29
32321T	63200	Actuacions escola Torre Llauder		0,00	28.011,86
32321Z	63200	Adequació espai office-menjador escola Vista Alegre		14.589,13	14.589,13
32321Z	63200	Actuacions Pla d'Accessibilitat	75.000,00	-75.000,00	0,00
32321Z	63200	Inversió equipaments educatius CEIP'S:		236.374,28	0,00
32321Z	63200	Adequació de la coberta de l'escola Rocafonda,		0,00	47.188,37

Classificació		Programa d'inversions 2016	Pressupost inicial 2016	Variacions i altres	Pressupost actual 2016
func	econ				
32321Z	63200	Substitució cobertes fibrociment escola Àngela Bransuela		0,00	57.980,31
32321Z	63200	Reforma lavabos pati escola La Llàntia		0,00	10.783,04
32321Z	63200	Reparació de les cobertes EE Les Aigües i Camí del Cros		0,00	133.903,72
32410E	63200	Inv reposició treballs reforma lavabos IES Miquel Biada		24.772,12	24.772,12
32422Z	63200	Inversió per incentivar estalvi energètic		18.097,71	4.616,55
33011Z	63200	Inversió en béns patrimonials		5.130,57	5.130,57
33211F	63200	Plaques solars biblioteca Pompeu Fabra	69.000,00	0,00	69.000,00
33311C	63200	Inversió Conveni Fundació Vilaseca Can Marfà		25.000,00	25.000,00
33316A	63200	Inversió projecte museístic Can Fullerachs		29.292,00	29.292,00
33613B	63200	Inversió rehabilitació edifici La Presó (tèrmit)		223.619,45	223.619,45
33615B	63200	Restauració xemeneia al C/ Lepanto c/ Xurruca Can Fàbregas		98.094,97	98.094,97
34211H	63200	Sortides d'emergència poliesportiu Jaume Parera	40.000,00	0,00	40.000,00
34211J	63200	Cobrimet pista poliesportiva Casal de Joves		39.468,94	39.468,94
34211T	63200	Cobrimet pista poliesportiva E. Millan		516.020,13	488.008,27
34211Z	63200	Inversió reposició equipaments esportius		35.347,44	35.347,44
34212I	63200	Inversió reposició equipaments esportius		25.882,66	25.882,66
34212J	63200	Adequació grades camp mpal. d'esports "El Centenari"		146.961,87	146.961,87
34212S	63200	Adequació circuit BMX Can Pilé		3.663,31	3.663,31
34213Z	63200	Correctius - Millores instal·lacions esportives		159.830,00	159.830,00
43121B	63200	Elevadors mercat Plaça de Cuba	123.000,00	0,00	123.000,00
43122A	63200	Inversió mercat municipal Plaça Gran		960,63	960,63
92071Z	63200	Inversió rehabilitació edificis		55.676,91	55.676,91
92071Z	63200	Inversió en equipaments municipals		155.797,00	155.797,00
92432E	63200	Adequació espai Gatassa		25.490,57	25.490,57
92447Z	63200	Correctius: Inversió en equipaments cívics		34.987,00	34.987,00
93311J	63200	Rehabilitació nau Vapor Gordils		351.304,67	351.304,67
33011Z	63201	Correctius: Inversió en equipaments culturals		77.426,00	77.426,00
33011Z	63201	Altres actuacions instal·lacions (ex: Armats)		11.127,00	11.127,00
33011Z	63201	Pati Ca l'Arenas		21.325,00	21.325,00
34211J	63201	Actuacions de millora pavelló Palau J. Mora		424.914,49	424.914,49
34211Z	63202	Inversió reposició equipaments esportius		76.742,34	76.742,34
13224Z	64100	Integrador de comunicacions i enregistrator informàtic		132.132,04	132.132,04
92031Z	64100	Inversió actualització aplicació SICAP		70.000,00	70.000,00
92031Z	64102	Inversió programari gestor de cues		1.834,09	1.834,09
23312A	76700	Compensació obres remodelació residència St Josep	36.792,75	0,00	36.792,75
43211P	76700	Subvenció IBI Consorci Port Mataró	37.044,61	0,00	37.044,61
922210	87210	Aportació PaRC Tecnocampus Mataró		2.000.000,00	2.000.000,00
TOTAL			9.188.135,12	8.486.463,47	17.674.598,59
Variacions procedents de romanents d'exercicis anteriors				3.799.152,68	
Altres modificacions de l'exercici				4.687.310,79	
Total variacions				8.486.463,47	

En el segon quadre es mostra el grau d'execució dels projectes d'inversió a 31 de desembre de 2016. De l'import total del pressupost d'inversió, 17.674.598,59 €, ha resultat compromès un import de 13.371.279,97 €, que representa un 75,65% i s'han executat actuacions per import de 12.163.814,90 €, que representa el 68,82% de l'import pressupostat.

Classificació		Programa d'inversions 2016	Pressupost actual 2016	Contractat fase AD a 31/12/2016	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
func	econ						
1351IZ	60300	Pla de seguretat en edificis municipals (desfibril·ladors)	0,00	14.132,80		14.132,80	
17111B	60300	Urbanització Plaça Callifa	44.000,00	0,00		0,00	
17111F	60300	Urbanització Can Civit	25.000,00	0,00		0,00	
15301P	60500	Inversió nou mobiliari urbà	0,00	1.420,54		1.420,54	
15301Z	60500	Plaques de carrer	25.000,00	0,00		0,00	
15301P	60900	Pas vianant carrer Sant Antoni	3.630,00	0,00		0,00	
15301P	60900	Zona blava Av. Maresme-Lepanto	6.755,00	5.775,27	85,50%	5.775,27	85,50%
15301P	60900	Actuacions al Passeig Marítim i Pla d'Accessibilitat (lavabo adaptat)	150.000,00	32.683,91	21,79%	32.683,91	21,79%
15301R	60900	Millores urbanístiques àmbit Mata-Valldex (Touring Club)	549.062,00	0,00		0,00	
15321B	60900	Vorera carrer Biada	5.000,00	13.965,82	279,32%	13.965,82	279,32%
15321E	60900	Peatonalització del carrer Sant Joan Bosco	61.700,00	0,00		0,00	
15321L	60900	Pavimentació solar carrer Armstrong	5.500,00	0,00		0,00	
15321Z	60900	Actuacions de millora a la via pública	1.010,58	1.010,58	100,00%	1.010,58	100,00%
15321Z	60900	Projectes singulars	262.513,55	2.764,72	1,05%	2.764,72	1,05%
17242N	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llanerxes)	96.846,19	0,00		0,00	
16512A	61300	Instal·lació enllumenat dinàmic a la Pl Gran	1.028,59	1.239,96	120,55%	1.239,96	120,55%
16512A	61300	Plaça Xica	40.000,00	0,00		0,00	
16512E	61300	Millores enllumenat ramal cessió C60	29.518,16	29.413,05	99,64%	29.413,05	99,64%
16512G	61300	Parc de La Llàntia	5.137,00	5.137,01	100,00%	5.137,01	100,00%
16512J	61300	Solar triangle Cirera-Molins	15.000,00	0,00		0,00	
16512K	61300	Talús Rocafonda	801,00	735,27	91,79%	735,27	91,79%
16512P	61300	Entrada camí ermita Sant Simó	4.202,00	2.002,76	47,66%	2.002,76	47,66%
16512P	61300	Zona Can Maitanquis	21.322,00	0,00		0,00	
16512Z	61300	Inversió millora enllumenat públic	163.643,51	158.951,15	97,13%	158.853,95	97,07%
16512Z	61301	Inversió millora enllumenat públic	242.000,00	235.445,40	97,29%	60.618,28	25,05%
336130	61500	Arranjament escultura Matarona	18.000,00	0,00		0,00	
13224N	62200	Centre de comunicacions Policia Local	77.000,00	171.270,00	222,43%	0,00	
13421Z	62200	Compra d'actius PUMSA (aparcament La Llàntia)	238.928,45	0,00		0,00	
15222Z	62200	Pla d'Habitatge (compra i/o renovació)	150.000,00	0,00		0,00	
15231E	62200	Adquisició habitatge Av. Gatassa, 111,5è 1a	0,00	35.000,00		35.000,00	

Classificació		Programa d'inversions 2016	Pressupost actual 2016	Contractat fase AD a 31/12/2016	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
func	econ						
15231K	62200	Adquisició habitatge Frank Marshall, 34, 2-2	30.000,00	40.000,00	133,33%	40.000,00	133,33%
15231L	62200	Adquisició habitatge Rda. Cervantes. 75, 2-1	0,00	30.885,93		30.885,93	
15231T	62200	Adquisició habitatge Ptge Jaume II El Just, 1, 3-1	0,00	59.394,32		59.394,32	
23143Z	62200	Compra d'actius PUMSA (pàrquing i habitatges socials)	719.000,00	0,00		0,00	
23143Z	62200	Compra d'actius PUMSA (habitatges Herrera, 82-84 i Jaume Comas, 16)	5.041.903,00	5.645.000,00	111,96%	5.645.000,00	111,96%
32321B	62200	Escomeses nou CEIP Angeleta Ferrer	90.000,00	10.084,29	11,20%	10.084,29	11,20%
32321L	62200	Inversió CEIP Montserrat Solà	508.823,98	0,00		0,00	
33011B	62200	Expropiació pati del Café Nou (fins 2025)	62.409,20	62.409,20	100,00%	62.409,20	100,00%
34222N	62200	Reforma i instal·lació ventilació del sotacoberta piscina municipal	20.223,49	34.526,75	170,73%	34.526,75	170,73%
92221Z	62200	Compra d'actius PUMSA (pàrquing i habitatges socials)	950.691,00	239.174,00	25,16%	239.174,00	25,16%
92431G	62200	Compra d'actius PUMSA (4 locals a La Boixa)	275.200,00	281.000,00	102,11%	281.000,00	102,11%
13224Z	62300	Maquinària i utilatge Policia Local	0,00	20.933,18		20.933,18	
33011C	62300	Inversió maquinària Can Marfà	0,00	5.953,20		5.953,20	
33011F	62300	Inversió maquinària Can Cassol	0,00	6.921,68		6.921,68	
33311A	62300	Instal·lacions i maquinària Museu	0,00	4.514,34		4.514,34	
33331B	62300	Inversió maquinària Teatre Monumental	0,00	928,07		928,07	
15301X	62400	Adquisició vehicles	100.000,00	0,00		0,00	
16211Z	62400	Amortització inversions FCC - REBUIG	353.437,54	358.568,79	101,45%	357.290,65	101,09%
16212Z	62400	Amortització inversions FCC - ORGÀNICA	62.549,38	59.540,89	95,19%	59.504,85	95,13%
16213Z	62400	Amortització inversions FCC - VOLUMINOSOS	17.497,65	16.269,53	92,98%	16.269,53	92,98%
16214Z	62400	Amortització inversions FCC - SELECTIVA	309.482,97	301.274,70	97,35%	301.274,70	97,35%
16215Z	62400	Amortització inversions FCC - MERCATS	940,96	828,00	88,00%	828,00	88,00%
16311Z	62400	Amortització inversions FCC - NETEJA VIÀRIA	210.260,78	316.323,08	150,44%	212.525,56	101,08%
17241P	62400	Amortització inversions FCC - PLATGES	12.299,87	14.271,84	116,03%	14.271,84	116,03%
23101Z	62500	Inversió mobiliari promoció social	0,00	2.856,42		2.856,42	
23121H	62500	Mobiliari al casal gent gran Cirera	0,00	1.027,90		1.027,90	
23121Z	62500	Inversió mobiliari casals d'avis	0,00	3.197,72		3.197,72	
24101Z	62500	Inversió mobiliari foment de l'ocupació	0,00	901,45		901,45	
24101Z	62500	Inversió mobiliari centre d'acollida	838,00	838,00	100,00%	838,00	100,00%
32312Z	62500	Inversió mobiliari escoles bressol	0,00	4.398,80		4.398,80	
32320Z	62500	Inversió mobiliari escoles infantil i primària	0,00	1.395,21		1.395,21	
33011C	62500	Inversió mobiliari Can Marfà	0,00	11.283,63		11.283,63	
33211F	62500	Inversió mobiliari biblioteca Pompeu Fabra	0,00	2.327,20		2.327,20	
33211L	62500	Inversió mobiliari biblioteca Antoni Comas	0,00	932,45		932,45	
33211Z	62500	Inversió mobiliari biblioteques	0,00	1.432,64		1.432,64	
33321Z	62500	Inversió MAC	0,00	1.300,00		1.300,00	
33614Z	62500	Mobiliari centre de doc i recerca arqueològica	0,00	1.187,00		1.187,00	
33811Z	62500	Inversió mobiliari calendari festiu	0,00	1.179,75		1.179,75	
92061Z	62500	Inversió mobiliari serveis generals	0,00	4.196,28		4.196,28	
92447E	62500	Inversió mobiliari centre cívic Cerdanyola	0,00	5.911,30		5.911,30	
23101Z	62510	Inversió mobiliari promoció social	0,00	1.553,20		1.553,20	
23121Z	62510	Inversió mobiliari oficina casals d'avis	0,00	577,70		577,70	
23153P	62510	Inversió mobiliari oficina casals de joves	0,00	7.556,44		7.556,44	
24101Z	62510	Inversió mobiliari d'oficina foment de l'ocupació	0,00	383,57		383,57	

Classificació		Programa d'inversions 2016	Pressupost actual 2016	Contractat fase AD a 31/12/2016	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
func	econ						
32312Z	62510	Inversió mobiliari oficina escoles bressol	0,00	1.644,51		1.644,51	
32410Z	62510	Inversió mobiliari oficina I. Miquel Biada	0,00	4.435,92		4.435,92	
32422Z	62510	Inversió mobiliari oficina centre adults	0,00	2.383,88		2.383,88	
33334Z	62510	Inversió mobiliari oficina arts escèniques	0,00	170,20		170,20	
34222Z	62510	Inversió mobiliari oficina piscina municipal	0,00	305,97		305,97	
92061Z	62510	Inversió mobiliari oficina serveis generals	0,00	27.607,19		27.607,17	
23142Z	62600	Inversió equips informàtics Joventut i Dona	0,00	2.037,66		2.037,66	
33011Z	62600	Inversió equips processos informació	0,00	319,11		319,11	
33321Z	62600	Equips informàtics MAC	0,00	506,97		506,97	
92032Z	62600	Actualització del parc microinformàtic	5.969,17	0,00		0,00	
92032Z	62600	Actualització del parc microinformàtic	845,37	0,00		0,00	
92032Z	62600	Actualització del parc microinformàtic	178.094,12	213.755,10	120,02%	213.755,10	120,02%
92032Z	62600	Renovació equips i instal·lacions informàtica	170.597,85	110.121,31	64,55%	56.960,75	33,39%
92511Z	62600	Inversió gestor de cues Atenció Ciutadana	20.000,00	0,00		0,00	
33211F	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Pompeu Fabra	71.500,00	45.553,83	63,71%	45.553,83	63,71%
33211L	62900	Inversió fons bibliogràfic biblioteca Antoni Comas	43.300,00	31.688,52	73,18%	31.685,27	73,18%
13224N	63200	Millora instal·lacions edifici Via Pública	33.074,57	0,00		0,00	
23121G	63200	Casal Gent Gran La Llàntia (locals de La Boixa)	78.000,00	0,00		0,00	
23121H	63200	Office menjador al casal gent gran Cirera	0,00	7.623,19		0,00	
23145T	63200	Adequació local Méndez Núñez centre Dis. Aliments XGL	158.639,52	135.009,58	85,10%	135.009,58	85,10%
23145Z	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social	84.774,27	0,00		0,00	
23153E	63200	Espai Jove Cerdanyola (canvi ús de casal d'avis a casal de joves) MESES 2017	17.000,00	0,00		0,00	
31111Q	63200	Adequació centre d'animals Cal Pilé	96.000,00	76.948,96	80,16%	5.516,80	5,75%
32000Z	63200	Correctius: Inversió en equipaments educatius	128.261,00	14.886,94	11,61%	0,00	
32003Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	17.722,86	0,00		0,00	
32003Z	63200	Inversió adequació equipaments	58.151,07	0,00		0,00	
32121B	63200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,97	2.331,91	100,00%	2.331,91	100,00%
32312C	63200	Reforç estructural parvulari Menéndez Pelayo	62.000,00	45.049,28	72,66%	45.049,28	72,66%
32312E	63200	3a Fase escola bressol Cerdanyola	80.000,00	87.668,71	109,59%	87.668,69	109,59%
32312K	63200	Inversió reposició escoles bressol Rocafonda	0,00	11.964,91		11.964,91	
32312Z	63200	Inversió per incentivar estalvi energètic:	12.481,29	2.810,04	22,51%	1.018,82	8,16%
32312Z	63200	Actuacions de millora escoles bressol (legionel·losi)	0,00	1.662,44		1.662,44	
32321T	63200	Actuacions escola Torre Llauder	28.011,86	28.011,86	100,00%	28.011,86	100,00%
32321Z	63200	Adequació espai office-menjador escola Vista Alegre	14.589,13	14.589,13	100,00%	14.589,13	100,00%
32321Z	63200	Actuacions Pla d'Accessibilitat	0,00	0,00		0,00	
32321Z	63200	Inversió equipaments educatius CEIP'S:	0,00	44.190,38		44.190,38	
32321Z	63200	Actuacions de millora escoles (legionel·losi)	0,00	4.838,71		4.838,70	
32321Z	63200	Adequació de la coberta de l'escola Rocafonda,	47.188,37	47.188,37	100,00%	47.188,37	100,00%
32321Z	63200	Substitució cobertes fibrociment escola Àngela Bransuela	57.980,31	57.980,31	100,00%	5.366,75	9,26%
32321Z	63200	Reforma lavabos pati escola La Llàntia	10.783,04	10.783,04	100,00%	10.783,04	100,00%
32321Z	63200	Reparació de les cobertes EE Les Aigües i Camí del Cros	133.903,72	0,00		0,00	
32410E	63200	Actuacions de millora IES Miquel Biada (legionel·losi)	0,00	915,16		915,16	
32410E	63200	Inv reposició treballs reforma lavabos IES Miquel Biada	24.772,12	20.227,21	81,65%	20.227,21	81,65%

Classificació		Programa d'inversions 2016	Pressupost actual 2016	Contractat fase AD a 31/12/2016	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
func	econ						
32410E	63200	Instal·lació sistemes extinció incendis IES Biada	0,00	1.791,22		0,00	
32420K	63200	Inversió reposició escola d'adults Can Noé	0,00	11.964,91		11.964,91	
32422Z	63200	Inversió per incentivar estalvi energètic	4.616,55	0,00		0,00	
33011Z	63200	Inversió en béns patrimonials	5.130,57	0,00		0,00	
33211F	63200	Plaques solars biblioteca Pompeu Fabra	69.000,00	55.157,85	79,94%	0,00	
33311C	63200	Inversió Conveni Fundació Vilaseca Can Marfà	25.000,00	0,00		0,00	
33316A	63200	Inversió projecte museístic Can Fullerachs	29.292,00	0,00		0,00	
33613B	63200	Inversió rehabilitació edifici La Presó (tèrmits)	223.619,45	157.934,79	70,63%	157.934,79	70,63%
33615B	63200	Restauració xemeneia al C/ Lepanto c/ Xurruca Can Fàbregas	98.094,97	0,00		0,00	
34211H	63200	Sortides d'emergència poliesportiu Jaume Parera	40.000,00	32.626,88	81,57%	0,00	
34211J	63200	Cobriment pista poliesportiva Casal de Joves	39.468,94	0,00		0,00	
34211T	63200	Cobriment pista poliesportiva E. Millan	488.008,27	551.987,69	113,11%	551.987,69	113,11%
34211Z	63200	Inversió reposició equipaments esportius	35.347,44	0,00		0,00	
34212I	63200	Inversió reposició equipaments esportius	25.882,66	0,00		0,00	
34212J	63200	Adequació grades camp mpal. d'esports "El Centenari"	146.961,87	161.658,05	110,00%	161.658,05	110,00%
34212S	63200	Adequació circuit BMX Can Pilé	3.663,31	3.663,31	100,00%	3.663,31	100,00%
34213Z	63200	Actuacions de millora equipaments esportius (legionel·losi)	0,00	3.947,23		3.947,23	
34213Z	63200	Correctius - Millores instal·lacions esportives	159.830,00	93.304,81	58,38%	62.558,70	39,14%
43121B	63200	Elevadors mercat Plaça de Cuba	123.000,00	25.971,44	21,11%	0,00	
43122A	63200	Inversió mercat municipal Plaça Gran	960,63	0,00		0,00	
92071Z	63200	Inversió rehabilitació edificis	55.676,91	0,00		0,00	
92071Z	63200	Inversió en equipaments municipals	155.797,00	3.303,30	2,12%	3.303,30	2,12%
92432E	63200	Adequació espai Gatassa	25.490,57	0,00		0,00	
92447Z	63200	Correctius: Inversió en equipaments cívics	34.987,00	28.889,88	82,57%	3.455,37	9,88%
93311J	63200	Rehabilitació nau Vapor Gordils	351.304,67	376.775,24	107,25%	323.492,07	92,08%
33011Z	63201	Correctius: Inversió en equipaments culturals	77.426,00	16.679,40	21,54%	16.679,40	21,54%
33011Z	63201	Altres actuacions instal·lacions (ex.: Armats)	11.127,00	0,00		0,00	
33011Z	63201	Pati Ca l'Arenas	21.325,00	0,00		0,00	
34211J	63201	Actuacions de millora pavelló Palau J. Mora	424.914,49	396.713,93	93,36%	67.076,99	15,79%
34211Z	63202	Inversió reposició equipaments esportius	76.742,34	0,00		0,00	
92610Z	64000	Inversió immobilitzat immaterial (fres. marques)	0,00	393,62		393,62	
13224Z	64100	Integrador de comunicacions i enregistrator informàtic	132.132,04	2.770,90	2,10%	2.770,90	2,10%
92031Z	64100	Inversió actualització aplicació SICAP	70.000,00	0,00		0,00	
92031Z	64102	Inversió programari gestor de cues	1.834,09	52.492,20	2862,03%	52.492,20	2862,03%
23312A	76700	Compensació obres remodelació residència St Josep	36.792,75	36.792,75	100,00%	36.792,75	100,00%
43211P	76700	Subvenció IBI Consorci Port Mataró	37.044,61	27.063,58	73,06%	27.063,58	73,06%
922210	87210	Aportació PaRC Tecnocampus Mataró	2.000.000,00	2.000.000,00	100,00%	2.000.000,00	100,00%
Total grau d'execució dels programes d'inversió 2016			17.674.598,59	13.371.279,97	75,65%	12.163.814,90	68,82%
Total grau d'execució dels programes d'inversió 2015			19.533.727,54	15.088.008,91	77,24%	14.891.683,62	76,24%
variació 2016/2015			-9,52%	-11,38%		-18,32%	

**IV – ESTATS FINANCERS
CONSOLIDATS DEL GRUP
AJUNTAMENT DE MATARÓ**

2. Compte de resultats consolidat del Grup a 31/12/2016

NOVA INSTRUCCIÓ	PIG 2016 CONSOLIDAT	PIG 2015 CONSOLIDAT
1. Ingressos de gestió ordinària	63.391.011,04	61.182.163,03
Impostos	54.338.370,81	52.792.809,71
Taxes	9.052.640,23	8.389.353,32
Contribucions especials	0,00	0,00
Altres ingressos tributaris	0,00	0,00
2. Transferències i subvencions	46.668.827,90	45.540.572,08
Transferències corrents	27.169.977,31	24.946.192,95
Subvencions corrents	17.785.656,01	18.831.339,63
Transferències capital	-249.668,78	420.140,93
Subvencions capital	1.962.863,36	1.342.898,57
3. Vendes i prestacions de serveis	27.976.827,62	34.310.073,11
Vendes	15.893.923,56	17.150.665,91
Prestacions de serveis	12.082.904,06	17.159.407,20
4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació o deteriorament	-4.177.875,85	-7.900.284,81
5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat	0,00	0,00
6. Altres ingressos de gestió ordinària	5.514.023,86	10.797.324,48
7. Excessos de Provisions	0,00	407.525,98
TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA	139.372.814,57	144.337.373,87
8. Despeses de personal	-55.037.328,08	-55.416.435,23
9. Transferències i subvencions	-9.142.453,54	-12.613.184,86
10. Aprovisionaments	-7.982.614,70	-10.660.668,36
11. Altres despeses de gestió ordinària	-40.205.318,26	-40.723.263,34
12. Amortització de l'immobilitzat	-18.202.165,27	-18.344.945,42
TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA	-130.569.879,85	-137.758.497,22
RESULTAT DE LA GESTIÓ ORDINÀRIA	8.802.934,72	6.578.876,66
13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no fin	6.444.898,90	5.384.557,52
14. Partides no ordinàries	-4.169,68	-335.964,56
RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES	15.243.663,94	11.627.469,62
15. Ingresos financers	2.837.705,81	1.933.255,92
16. Despeses financeres	-4.523.721,42	-5.527.043,61
17. Despeses financeres imputades a l'actiu	0,00	0,00
18. Variació del valor raonable en actius i passius financers	0,00	0,00
19. Diferències de canvi	0,00	0,00
20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	-3.389.920,68	-6.988.257,05
RESULTAT DE LES OPERACIONS FINANCERES	-5.075.936,29	-10.582.044,74
Impost sobre beneficis	-62.832,02	-17.050,41
RESULTAT NET DE L'EXERCICI	10.104.895,63	1.028.374,47

MEMÒRIA CONSOLIDADA

1. Entitats a incloure en els comptes consolidats

Els estats comptables de l'exercici 2016 presenten les dades agregades de l'Ajuntament amb els Organismes Autònoms. El Ple ordinari de l'Ajuntament de data 13 de desembre de 2012, va aprovar definitivament l'extinció dels Organismes Autònoms Institut d'Esports (IE), Institut Municipal d'Acció Cultural (IMAC), Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró (IMPEM) i Institut Municipal d'Educació (IME) de l'Ajuntament de Mataró, amb efectes 1 de gener de 2013.

La Junta General d'Accionistes de PROMOCIONS URBANÍSTIQUES, S.A. (Societat absorbent), en data 5 de desembre de 2013, va acordar la fusió per absorció impròpia de les societats GESTIÓ INTEGRAL DE TRÀNSIT MATARÓ S.L. i SOCIETAT MUNICIPAL PROHABITATGE MATARÓ S.A.U. (societats absorbides), que va implicar la seva dissolució a favor de PUMSA, amb efectes comptables des de l'1 de gener de 2013. L'esmentat acord va ser elevat a públic mitjançant document notarial amb data 28 de febrer de 2014. Les societats dissoltes han traspassat tot el seu patrimoni a PUMSA, subrogant-se aquesta en tots els drets i obligacions d'aquestes.

Entitats a consolidar

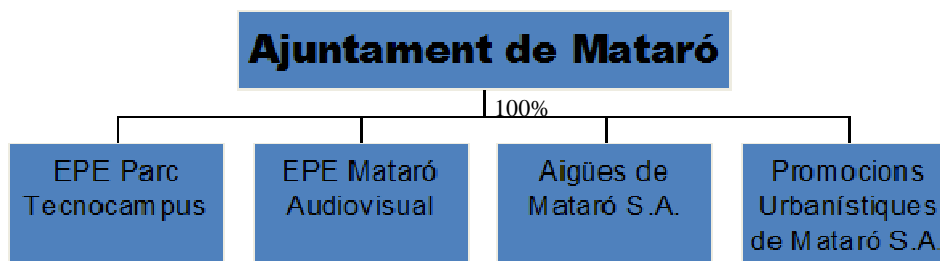
Els comptes consolidats a 31 de desembre de 2016 resulten de la integració dels comptes anuals, dels ens públics empresarials, i de les societats mercantils del grup que s'indiquen a continuació:

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	Juan Sebastian El cano, 6	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 de les societats dependents han estat auditats.

Perímetre de consolidació

Perímetre consolidació Ajuntament de Mataró 2016



Respecte al perímetre de consolidació, inclou les entitats públiques empresarials i les societats participades al 100% per l'Ajuntament. A la vegada, PUMSA participa en un 50% en la societat Porta Laietana. A continuació, es detallen els motius perquè el perímetre de consolidació no inclou aquesta societat:

“ El Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas y se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre y el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, en el seu article 8 “Dispensa de consolidar per raó de tamany” disposa el següent: “1. Una sociedad no estará obligada a formular cuentas anuales consolidadas cuando, durante dos ejercicios consecutivos en la fecha de cierre de su ejercicio, el conjunto de las sociedades del grupo no sobrepase dos de los límites relativos al total de las partidas del activo del balance, al importe neto de la cifra anual de negocios y al número medio de trabajadores, señalados en el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital para la formulación de cuenta de pérdidas y ganancias abreviada.

Així, el “Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital” en el seu article 258:

“1. Podrán formular cuenta de pérdidas y ganancias abreviada las sociedades que durante dos ejercicios consecutivos reúnan, a la fecha de cierre de cada uno de ellos, al menos dos de las circunstancias siguientes:

- a) Que el total de las partidas de activo no supere los 11.400.000 euros.*
- b) Que el importe neto de su cifra anual de negocios no supere los 22.800.000 euros.*
- c) Que el número medio de trabajadores empleados durante el ejercicio no sea superior a 250.*

Las sociedades perderán la facultad de formular cuenta de pérdidas y ganancias abreviada si dejan de reunir, durante dos ejercicios consecutivos, dos de las circunstancias a que se refiere el párrafo anterior.”

PUMSA i PORTA LAIETANA no superen en conjunt als tancaments dels exercicis 2015 i 2016, els límits b) i c) anteriors i, per tant, no està obligada PUMSA a formular comptes anuals consolidats.

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

La societat no està sectoritzada com a entitat dependent perquè l'Ajuntament no té el control sobre la mateixa.

Per altra banda, en l'exercici 2015, AMSA va vendre el 51% de les accions de MESSA a Gas Natural. L'Ajuntament de Mataró ja no té el control majoritari d'aquella societat ni la majoria dels drets de vot. Per això, MESSA ja no ha de consolidar els seus comptes amb els de l'Ajuntament de Mataró. Tot això, està recollit en l'article 42 del Codi de Comerç que recull la normativa i la casuística per considerar una entitat com a dependent (drets de vot, participació....) i estableix el següent:

"... Tota societat dominant d'un grup de societats estarà obligada a formular els comptes anuals i l'informe de gestió consolidats en la forma que preveu aquesta secció.

Hi ha un grup quan una societat ostenti o pugui ostentar, directament o indirectament, el control d'una altra o unes altres. En particular, es presumeix que hi ha control quan una societat, que es qualificarà com a dominant, es trobi en relació amb una altra societat, que es qualificarà com a dependent, en alguna de les següents situacions:

- a) Tingui la majoria dels drets de vot.*
- b) Tingui la facultat de nomenar o destituir la majoria dels membres de l'òrgan d'administració.*
- c) Pugui disposar, en virtut d'acords celebrats amb tercers, de la majoria dels drets de vot.*
- d) Hagi designat amb els seus vots a la majoria dels membres de l'òrgan d'administració, que ocupen el càrrec en el moment en què s'han de formular els comptes consolidats i durant els dos exercicis immediatament anteriors. En particular, es presumirà aquesta circumstància quan la majoria dels membres de l'òrgan d'administració de la societat dominada siguin membres de l'òrgan d'administració o alts directius de la societat dominant o d'altra dominada per aquesta. Aquest supòsit no donarà lloc a la consolidació si la societat els administradors han estat nomenats, està vinculada a una altra en algun dels casos previstos en les dues primeres lletres d'aquest apartat.*

A l'efecte d'aquest apartat, als drets de vot de l'entitat dominant s'afegiran els que posseeixi a través d'altres societats dependents o a través de persones que actuïn en

nom propi però per compte de l'entitat dominant o d'altres dependents o aquells dels quals disposi concertadament amb qualsevol altra persona.....

2. Entitats a excloure dels comptes consolidats

No n'hi ha.

3. Bases de presentació dels comptes anuals consolidats

Els comptes anuals 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 comptes anuals consolidats i 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.

Les xifres d'aquesta memòria es presenten en euros, si no s'indica el contrari.

- **Imatge fidel**

Els comptes anuals consolidats a 31 de desembre de 2016 del Grup Ajuntament de Mataró i de les dependents que componen el grup han estat preparades a partir dels comptes anuals individuals dels ens i les societats consolidades, i es presenten d'acord amb l'establert a les disposicions legals vigents en matèria comptable, en concret Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre pel qual s'aproven les normes per a la formulació de comptes anuals consolidats i es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007. Aquests comptes anuals 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:

- a) Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- b) RD Llei 781/86, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.

- c) RDL 2/2004 pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- d) 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.
- e) Acord del Ple de l'Ajuntament de data 5 de novembre de 1998.
- f) Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

Entitats públiques empresarials

1. EPE Mataró Audiovisual

Per a l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han seguit els principis comptables i normes de valoració generalment acceptats descrits en la nota 4 de la seva memòria. 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.

2. 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

1. 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 del Ministeri d'Economia i Hisenda de 10 de desembre de 1998 pel qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General

de Comptabilitat a les empreses del sector d'abastament i sanejament d'aigua i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi contenen.

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.

2. 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 integració global es porta a terme segons les normes de formulació dels comptes anuals consolidats establerts en el R.D. 185/1991 de 20 de desembre.

La consolidació de les operacions de l'Ajuntament de Mataró i les societats dependents consolidades s'ha efectuat segons els següents principis bàsics:

1. Els Comptes anuals consolidats inclouen certs ajustaments comptables per homogeneïtzar els principis i procediments de comptabilitat aplicats per les societats dependents amb els de la matriu.
2. Totes les transaccions i beneficis significatius entre les societats consolidades han estat eliminats en el procés de consolidació.
3. 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.
4. 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.

4. Fons propis

- Resultat consolidat

Resultat consolidat 2016	
Resultats individuals	
Ajuntament de Mataró	13.750.020,98 €
EPE Tecnocampus	113.512,82 €
EPE M.Audiovisual	6.825,51 €
AMSA	1.484.993,52 €
Grup PUMSA	826.461,78 €
MESA	0,00 €
Total resultats agregats	16.181.814,61 €
Eliminacions	
Benefici venda finques PUMSA a l'Ajuntament	-3.229.785,48 €
Dividends cobrats per l'Ajuntament d'AMSA	-1.628.000,00 €
Ingressos traspassats a resultats patrimoni cedit a PUMSA	-619.744,11 €
Ingressos traspassats a resultats patrimoni cedit a AMSA	-573.615,37 €
Interessos per opció de compra Nau Manteniment PUMSA	-290.354,00 €
Dotació opció de compra Nau Manteniment PUMSA	-92.904,48 €
Ingressos traspassats a resultats patrimoni cedit a Mataró Audiovisual	-31.634,65 €
Diferències AMSA-TECNOCAMPUS	-12.947,67 €
SalDOS a regularitzar a PUMSA	233.881,55 €
Dotacions benefici venda finques PUMSA a l'Ajuntament	164.803,78 €
Diferències de transferències a Tecnocampus	3.381,44 €
Total eliminacions	-6.076.918,98 €
TOTAL RESULTAT CONSOLIDAT 2016	10.104.895,63 €

5. Interessos minoritaris o de socis externs

La participació d'Aigües de Mataró a MES SA és del 48,9% i Gas Natural té el 51,1% del capital de la societat.

6. 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 2016 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.

7. Fets posteriors al tancament

7.1. E.P.E. Mataró Audiovisual:

En la nota 16 de la memòria consta el següent:

Que en data 1 de febrer de 2017 l'entitat es subroga en tots els drets i obligacions als 6 contractes de treball dels treballadors de la societat COMPAGINA, S.L. que venia prestant serveis professionals a l'entitat.

Que en data 1 de març de 2017, l'entitat assumeix la gestió del servei públic audiovisual local de la Demarcació de Mataró, programa núm. 1 del canal múltiple 24 amb referència RL06B i denominació "Mataró", segons acord de l'Ajuntament de Mataró, aprovat en el seu Ple de data 12 de gener de 2017.

Que en data 1 de març de 2017, l'entitat es subroga en tots els drets i obligacions dels 9 contractes de treballs dels treballadors de la societat MATARÓ MARESME DIGITAL, S.L.

Des del 31 de desembre de 2016 fins la formulació d'aquests comptes anuals no s'ha produït cap altre significatiu digne de menció.

Pel que fa a la resta d'entitats, no ha tingut lloc amb posterioritat al tancament de l'exercici 2016 cap altre fet significatiu.