



# Memòria Econòmica 2007

## Ajuntament de Mataró

## SUMARI

### I – COMPTES ANUALS

1. Balanç
2. Compte del resultat economicopatrimonial

### II - MEMÒRIA FINANCERA

1. Organització
2. Gestió indirecta de serveis públics
3. Bases de presentació dels comptes
4. Normes de valoració
5. Inversions destinades a l'ús general
6. Immobilitzat immaterial
7. Immobilitzat material
8. Inversions gestionades per compte d'altres administracions
9. Patrimoni públic del sòl
10. Inversions financeres
11. Existències
12. Tresoreria
13. Fons propis
14. Informació sobre l'endeutament
15. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens
16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria
17. Ingressos i despeses
18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit
19. Quadre de finançament
20. Informació pressupostària

#### Exercici corrent

- A) Pressupost de despeses
  - A.1) Modificacions de crèdit
  - A.2) Romanents de crèdit
  - A.3) Execució projecte de despesa
  - A.4) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost
- B) Pressupost d'ingressos
  - B.1) Procés de gestió
  - B.2) Devolucions d'ingressos
  - B.3) Compromisos Ingrés

#### Exercicis tancats

- A) Obligacions de pressupostos tancats
- B) Drets a cobrar de pressupostos tancats
- C) Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors

#### Exercicis posteriors

- A) Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

- B) Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors
  - Despeses amb finançament afectat
  - Romanent de Tresoreria

21. Indicadors

- A) Indicadors financers i patrimonials
- B) Indicadors pressupostaris

22. Fets posteriors al tancament

**III - MEMÒRIA SOBRE EL COST I EL RENDIMENT DELS PRINCIPALS SERVEIS PRESTATS.**

**IV – MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ DELS PROGRAMES D'INVERSIÓ.**

**V – ESTATS FINANCERS CONSOLIDATS DEL GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ.**

## **I- COMPTES ANUALS**

# **1. BALANC**

# AJUNTAMENT - 2007

Secundària: 31/12/2006

Data de Referència: 31/12/2007 Data de Ref.

## BALANC

Data de Creació: 16/05/2008

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2007	Exercici 2006	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2007	Exercici 2006
	<b>A) IMMOBILITZAT</b>	<b>235.344.990,05</b>	<b>231.125.363,12</b>		<b>A) FONS PROPIS</b>	<b>173.642.181,18</b>	<b>174.430.246,65</b>
	<b>I. Inversions destinades a l'ús general</b>	<b>106.095.040,10</b>	<b>106.095.040,10</b>		<b>I. Patrimoni</b>	<b>127.366.300,46</b>	<b>117.404.729,12</b>
200	1. Terrenys i béns naturals	10.192.610,08	10.192.610,08	100	1. Patrimoni	327.872.972,19	303.839.123,25
201	2. Infraestructures i béns destinats a l'ús general	93.642.163,29	93.642.163,29				
208	4. Béns del Patrimoni històric, artístic i cultural	2.260.266,73	2.260.266,73	103	3. Patrimoni rebut en cessió	197.416,86	197.416,86
				(107)	4. Patrimoni entregat en adscripció	-39.611.142,54	-35.513.765,72
	<b>II. Immobilitzacions immaterials</b>	<b>829.613,89</b>	<b>552.829,81</b>	(108)	5. Patrimoni entregat en cessió	<b>-14.451.512,24</b>	<b>-13.626.017,66</b>
215	1. Aplicacions informàtiques	1.447.113,31	1.447.113,31	(109)	6. Patrimoni entregat a l'ús general	-146.641.433,81	-137.492.027,61
210,212,216,218,219	3. Altre immobilitzat immaterial	674.251,96	228.572,97	120	<b>III. Resultats d'exercicis anteriors</b>	32.991.668,59	24.033.848,94
(281)	4. Amortitzacions	-1.291.751,38	-1.122.856,47	129	<b>IV. Resultats de l'exercici</b>	13.284.212,13	32.991.668,59
	<b>III. Immobilitzacions materials</b>	<b>93.935.744,30</b>	<b>91.518.678,14</b>		<b>C) CREDITORS A LLARG TERMINI</b>	<b>55.337.151,46</b>	<b>53.421.465,27</b>
220	1. Terrenys	15.468.116,49	15.841.418,12				
221	2. Construccions	81.942.281,87	78.370.209,26				
222	3. Instal·lacions tècniques	2.063.127,48	1.309.292,09				
223,224,226,227,228,229	4. Altre immobilitzat	16.958.587,27	15.508.811,99				
(282)	5. Amortitzacions	-22.496.368,81	-19.511.053,32				
					<b>II. Altres deutes a llarg termini</b>	55.337.151,46	53.421.465,27
				170,176	1. Deutes amb entitats de crèdit	55.337.151,46	53.421.465,27
	<b>V. Patrimoni públic del Sòl</b>	<b>176.397,38</b>	<b>3.293.800,74</b>				
240,241	1. Terrenys i construccions	176.397,38	3.293.800,74				

Data d'Impressió: 23/09/2008

Pàg.: 1

BALRICAL2004

# AJUNTAMENT - 2007

Secundària: 31/12/2006

Data de Referència: 31/12/2007 Data de Ref.

## BALANC

Data de Creació: 16/05/2008

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2007	Exercici 2006	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2007	Exercici 2006
	<b>VI. Inversions financeres permanents</b>	<b>34.308.194,38</b>	<b>29.665.014,33</b>		<b>D) CREDITORS A CURT TERMINI</b>	<b>32.003.301,69</b>	<b>32.335.483,04</b>
250,251,256	1. Cartera de valors a llarg termini	43.766.617,18	38.603.965,13				
260,265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	9.980,00	9.980,00				
(297),(298)	4. Provisions	-9.468.402,80	-8.948.930,80				
	<b>C) ACTIU CIRCULANT</b>	<b>25.637.644,28</b>	<b>29.061.831,84</b>		<b>II. Altres deutes a curt termini</b>	10.963.527,63	10.283.222,06
				520,522,52	1. Deutes amb entitats de crèdit	9.034.300,00	8.076.300,00
				560,561	4. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	1.929.227,63	2.206.922,06
	<b>II. Deutors</b>	17.895.410,04	15.623.372,98		<b>III. Creditors</b>	21.039.774,06	22.052.260,98
43	1. Deutors pressupostaris	23.222.253,08	20.807.275,57	40	1. Creditors pressupostaris	16.142.851,91	16.974.735,88
440,441,442,443,449	2. Deutors no pressupostaris	95.202,03	95.759,48	41	2. Creditors no pressupostaris	3.754.230,07	4.077.253,99
470,471,472	4. Administracions Públiques	0,00	49.666,17	475,476,47	4. Administracions Públiques	703.621,75	561.200,78
(490)	6. Provisions	-5.422.045,07	-5.329.328,24	554,559	5. Altres creditors	439.070,33	439.070,33
	<b>III. Inversions financeres temporals</b>	88.511,12	58.315,44				
542,543,545,547,548	2. Altres inversions i crèdits a curt termini	49.790,54	32.291,52				
565,566	3. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	38.720,58	26.023,92				
57	<b>IV. Tresoreria</b>	7.653.723,12	13.380.143,42				
	<b>TOTAL GENERAL (A+B+C):</b>	<b>260.982.634,33</b>	<b>260.187.194,96</b>		<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D):</b>	<b>260.982.634,33</b>	<b>260.187.194,96</b>

Data d'Impressió: 23/09/2008

Pàg.: 2

BALRICAL2004

## **2. COMPTE DE RESULTAT** **ECONOMICO PATRIMONIAL**



**Compte del resultat econòmic-patrimonial**

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2007	Exercici 2006	Núm. COMPTE	HAYER	Exercici 2007	Exercici 2006
	<b>A) DESPESES</b>	<b>96.201.610,72</b>	<b>86.470.595,22</b>		<b>B) INGRESSOS</b>	<b>109.485.822,85</b>	<b>119.462.263,81</b>
					<b>1. Vendes i prestacions de serveis</b>	<b>3.116.996,24</b>	<b>2.898.418,45</b>
				700,701,702,703,7	a) Vendes	1.360.762,11	1.207.951,43
					b) Prestacions de serveis	1.756.234,13	1.690.467,02
	<b>3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials</b>	<b>65.317.162,18</b>	<b>56.556.354,73</b>	741	B.2) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	1.756.234,13	1.690.467,02
	a) Despeses de personal:	26.887.925,59	24.214.992,84				
640,641	A.1) Sous, salaris i assimilats	21.030.768,69	19.014.426,23				
642,644	A.2) Càrregues socials	5.857.156,90	5.200.566,61		<b>3. Ingressos de gestió ordinària</b>	46.341.798,60	43.516.495,42
645	b) Prestacions socials	13.496,63	13.820,90		a) Ingressos tributaris	46.341.798,60	43.516.495,42
68	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	3.154.210,40	2.866.487,17	724,725,726,727,7	A.1) Impostos propis	36.678.437,60	34.467.158,98
	d) Variació de provisions de tràfic	2.257.232,26	515.492,10	740,742	A.3) Taxes	9.257.340,94	9.049.336,44
				744	A.4) Contribucions especials	406.020,06	0,00
675,694,(794)	D.2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	2.257.232,26	515.492,10				
675,694,(794)		2.257.232,26	515.492,10				
	e) Altres despeses de gestió	29.827.863,56	25.963.231,81				
62	E.1) Serveis exteriors	29.827.863,56	25.963.128,81				
63	E.2) Tributs	0,00	103,00				

**Compte del resultat econòmic-patrimonial**

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2007	Exercici 2006	Núm. COMPTE	HAYER	Exercici 2007	Exercici 2006
					4. Altres ingressos de gestió ordinària	11.126.894,51	12.039.029,14
				773	a) Reintegraments	21.810,12	103.702,66
	<b>f) Despeses financeres i assimilables</b>	<b>2.656.961,74</b>	<b>2.028.407,83</b>		c) Altres ingressos de gestió ordinària	8.991.587,42	7.862.958,14
661,662,663,669	F.1) Per deutes	2.641.805,89	2.028.407,83	775,776,77	C.1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	8.991.587,42	7.862.958,14
666,667	F.2) Pèrdues d'inversions financeres	15.155,85	0,00				
696,697,698,699,(796),	g) Variació de les provisions d'inversions financeres	519.472,00	953.922,08				
				760	d) Ingressos de participacions en capital	1.052.399,00	3.039.533,69
					f) Altres interessos i ingressos assimilats	1.061.097,97	1.032.834,65
	<b>4. Transferències i subvencions</b>	<b>29.634.674,42</b>	<b>27.466.162,05</b>	763,769	F.1) Altres interessos	1.061.097,97	1.032.834,65
650,651	a) Transferències i subvencions corrents	28.429.959,20	24.443.068,09				
655,656	c) Transferències i subvencions de capital	1.204.715,22	3.023.093,96				
	<b>5. Pèrdues i despeses extraordinàries</b>	<b>1.249.774,12</b>	<b>2.448.078,44</b>		<b>5. Transferències i subvencions</b>	<b>45.822.190,97</b>	<b>45.984.710,74</b>
670,671,672	a) Pèrdues procedents d'immobilitzat	38.224,37	0,00	750	a) Transferències corrents	28.954.634,27	26.747.858,01
				751	b) Subvencions corrents	11.226.274,40	9.096.222,18
				755	c) Transferències de capital	247.704,00	0,00
678	d) Despeses extraordinàries	234.502,36	0,00	756	d) Subvencions de capital	5.393.578,30	10.140.630,55
679	e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	977.047,39	2.448.078,44	770,771,77	<b>6. Guanys i ingressos extraordinaris</b>	<b>3.077.942,53</b>	<b>15.023.610,06</b>
					a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	458.143,75	0,00
				778	c) Ingressos extraordinaris	2.572.745,86	14.930.524,80
				779	d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	47.052,92	93.085,26
	<b>AHORRO .....</b>	<b>13.284.212,13</b>	<b>32.991.668,59</b>				

## **II - MEMÒRIA FINANCERA**

### **1. Organització**

**La Ciutat de Mataró** té un terme municipal de 22,50 km<sup>2</sup> i 8 km<sup>2</sup> de superfície de nucli urbà. És la capital de la comarca del Maresme, enclavada entre la riera d'Argentona, la riera de Sant Simó i la serralada litoral. La seva població a 1 de gener de 2008 és de 119.858 habitants.

Actualment la Corporació Municipal està constituïda pels següents membres electes:

Càrrecs	Nom i Cognoms
Alcalde	Joan Antoni Baron Espinar (PSC-PM)
Primer Tinent d'Alcalde	Ramon Bassas Segura (PSC-PM)
Segona Tinent d'Alcalde	Quiteria Guirao Abellán (ICV-EUiA)
Tercer Tinent d'Alcalde	Francesc Teixidó i Pont (ERC-AM)
Quarta Tinent d'Alcalde	Alícia Romero Llano (PSC-PM)
Cinquena Tinent d'Alcalde	Montserrat López Figueroa (PSC-PM)
Sisè Tinent d'Alcalde	Oriol Batista Gázquez (PSC-PM)
Setè Tinent d'Alcalde	Esteve Terradas Yus (PSC-PM)

#### Consellers delegats

Competències	Nom i Cognoms
Consellera delegada de Serveis Centrals	Montserrat López Figueroa
Conseller delegat de Cultura	Sergi Penedès i Pastor
Consellera delegada d'Innovació i Promoció de Ciutat	Alícia Romero Llano
Conseller delegat d' Obres, Serveis i Manteniment	Francesc Melero Collado
Conseller delegat de Presidència	Esteve Terradas Yus
Conseller delegat de Via Pública	Oriol Batista Gázquez
Conseller delegat d'Urbanisme	Ramon Bassas Segura
Consellera delegada de Benestar Social, Salut, Gent Gran i Consum	Carme Esteban Sánchez
Conseller delegat d'Esports	Ivan Pera Itxart
Conseller delegat de Participació Ciutadana	Carlos Fernández Baez
Consellera delegada de Joventut i Dona	Ana Barrera Salcedo
Consellera delegada d'Educació	Conxita Calvo Lomero
Consellera delegada de Medi Ambient i Sostenibilitat	Quiteria Guirao Abellán
Conseller delegat d'Habitatge	Francesc Teixidó i Pont

A l'Ajuntament de Mataró existeixen uns òrgans de govern amb competències decisòries i uns òrgans complementaris.

A) ELS ÒRGANS DE GOVERN amb competències decisòries, són:

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

**B) ELS ÒRGANS COMPLEMENTARIS DE GOVERN són:**

- Les Comissions Municipals informatives
- Les Comissions Especials
- Els Grups Municipals

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

**D) 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.

Són atribucions de l'Alcalde les que s'enumeren a la legislació local, sens perjudici de la delegació de les atribucions delegables que ha fet a favor de la Junta de Govern mitjançant Decret d'Alcaldia número 5440/2007 de 18 de juny, i als Consellers Delegats en Decret d'Alcaldia 5433/2007 de 16 de juny.

**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 en data 16 de juny per Decret d'Alcaldia número 5432/2007.

**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 5440/2007 de 18 de juny.

Correspon a la Junta de Govern,

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

**5) Consellers Delegats.** Hi ha 15 Consellers Delegats. Tal com hem assenyalat, l'actual Decret de delegació de l'Alcalde als consellers és de data 16 de juny de 2007 i abasta la totalitat de potestats en la matèria de delegació genèrica de l'Àrea.

## **B) ÒRGANS MUNICIPALS COMPLEMENTARIS**

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

- a) Comissió Municipal Informativa de Via Pública
- b) Comissió Municipal Informativa de Serveis Personals
- c) Comissió Municipal Informativa de Serveis Centrals
- d) Comissió Municipal Informativa de Serveis Territorials
- e) Comissió Municipal Informativa d'Innovació i Presidència

### **3) Les Comissions Especials.**

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

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

- Grup Municipal PSC
- Grup Municipal CiU
- Grup Municipal PPC
- Grup Municipal ICV-EUiA
- Grup Municipal ERC
- Grup Municipal CUP

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

Els consells de participació queden configurats en 12 consells sectorials i 3 consells territorials.

**Els consells sectorials** tenen caràcter consultiu i estan directament vinculats a una àrea municipal concreta. La llista de consells sectorials la formen:

- El Consell Municipal de Salut
- El Consell de la Gent Gran
- El Consell de Seguretat i Prevenció
- El Consell de Consum
- El Consell de Joventut
- El Consell de Solidaritat i Cooperació Internacional
- El Consell de Medi Ambient
- El Consell per a la Igualtat d'Oportunitats de la Dona
- El Consell per a la Convivència
- El Consell Escolar Municipal
- El Consell Municipal de Mobilitat
- El Consell Municipal de Patrimoni Arquitectònic i Ambiental, que actualment és un consell en funcions, ja que està pendent de l'aprovació definitiva de la modificació del seu reglament.

Pel que fa als **consells territorials**, són òrgans vinculats al desenvolupament dels plans integrals territorials de la ciutat.

Fins ara s'han constituït tres consells territorials, que són:

- El Consell Territorial de Rocafonda-El Palau-Escorxador
- El Consell Territorial del Centre-Eixample-Havana
- El Consell Territorial de Cerdanyola

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

- a) **Organismes autònoms locals.** Els organismes autònoms locals tenen personalitat jurídica pròpia, patrimoni independent i pressupost diferenciat.

Els organismes autònoms de l'Ajuntament de Mataró són:

- **Patronat Municipal d'Esports.** Constituït en data 27 de setembre de 1984 per a la gestió, organització i administració de



les competències municipals en matèria esportiva, i té com a objectius millorar la qualitat de l'esport, la promoció de la pràctica esportiva entre tots els ciutadans, possibilitar la participació dels agents esportius de la ciutat en la gestió de la política esportiva municipal, i coordinar els esforços i iniciatives que es realitzin pels agents esportius de la ciutat.

- **Patronat Municipal de l'Escola Universitària Politècnica de Mataró.** Constituït en data 24 de juliol de 1982, té per objecte governar i administrar l'EUPMAT, supervisant el seu funcionament, i exercirà així mateix qualsevol altra funció que li assigni l'Ajuntament de Mataró referent a matèria d'Ensenyament, en tots els aspectes que puguin donar un millor desenvolupament i eficàcia al Centre.
- **Patronat Municipal de Cultura.** Constituït en data 1 de juliol de 1982, és un organisme autònom de l'Ajuntament de Mataró constituït per a la gestió, organització i administració dels mitjans municipals orientats a la promoció de la cultura com a factor de progrés i de cohesió social de la ciutadania de Mataró.
- **Institut Municipal d'Educació.** Constituït en data 24 de juliol de 2000 per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria d'educació. Té per objectiu contribuir decididament a la millora de la qualitat de l'ensenyament, ja que crea i potencia els serveis educatius i complementaris que es considerin oportuns. Potencia i impulsa els processos de renovació i innovació pedagògica. Estableix canals de comunicació i d'interrelació dins del sector educatiu i d'aquest amb els agents socials i els diferents sectors d'activitat econòmica. Gestiona i coordina tots els serveis que, en l'àmbit de l'educació, té creats o creï l'Ajuntament de Mataró, per ell mateix o bé per raó de traspassos d'altres administracions.

- **Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró.**  
Constituit en data 21 de juliol de 1994, la finalitat de l'Institut és millorar la posició competitiva de Mataró a nivell socio-econòmic, al fomentar la iniciativa privada i complementar-la allà on la seva actuació sigui suficient, i assolir els objectius que neixen del servei a l'interès públic.

## **b) Societats mercantils amb personalitat jurídica privada.**

**1) 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.

Les societats municipals de l'Ajuntament de Mataró són:

**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 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. La participació de l'Ajuntament és del 100%.

**Promoció Urbanística de Mataró (PUMSA).** Constituïda el 22 de desembre de 1989, té per objecte, sempre que siguin d'interès públic, tinguin lloc dintre el terme municipal de Mataró i en benefici dels seus habitants, la creació de sòl urbanitzat residencial, terciari, industrial i d'equipament, la remodelació o reforma de zones urbanes d'acord amb el planejament vigent i la redacció de plans urbanístics d'Ordenació i Projectes d'Urbanització, en què la Societat té la iniciativa per a la seva tramitació. La participació de l'Ajuntament és del 100%.

**Gestió Integral Trànsit de Mataró S.L. (GINTRA SL).** Constituïda el 19 de desembre de 2002, té per finalitat l'explotació dels aparcaments del subsòl, l'explotació de l'estacionament en superfície sotmès a control horari limitat i controlat, i la gestió de suport logístic a la circulació, la prestació del servei auxiliar de retirada de vehicles de la via pública i la gestió administrativa del dipòsit de vehicles. La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre GINTRA mitjançant PUMSA és del 82%, i la de l'Ajuntament directament és del 18%.

**Societat Municipal Prohabitatge Mataró S.A. (PROHABITATGE MATARÓ).** Constituïda el 7 d'agost de 2002, té per objecte les actuacions vinculades amb l'habitatge i la rehabilitació i regeneració d'espais públics urbans que tinguin lloc dintre el terme municipal de Mataró. La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre PROHABITATGE mitjançant PUMSA és del 100%.

## **2) Societats mixtes.**

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

### **A) PORTA LAIETANA S.A.**

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 mitjançant PUMSA és del 50%.

### **B) MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE S.A. (MES SA)**

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. La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre MES SA mitjançant Aigües de Mataró és del 65%.

## **3) Ens públics empresarials**

### **A) MATARÓ AUDIOVISUAL.**

Va ser creada per l'Ajuntament de Mataró en data 1 de juny de 2006 per acord del Ple, i la seva finalitat és 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, esdevenir un element de gestió en matèria de comunicació audiovisual, treballar amb tecnologies de la informació i la comunicació, i cobrir un àmbit de participació de les entitats, mitjans o professionals de la comunicació de la ciutat, així com dels grups polítics que formen part de la corporació municipal, en igualtat d'oportunitats i atenent als valor de la democràcia, la solidaritat, la igualtat i el respecte a la diversitat.

## B) PARC TECNOCAMPUS MATARÓ.

Per acord de Ple de data 11 de desembre de 2006 es va crear el servei públic de gestió del Parc Tecnocampus, en la mateixa sessió es va acordar la seva gestió mitjançant l'entitat pública empresarial Parc Tecnocampus Mataró. La sessió constitutiva del Consell d'Administració de l'Entitat es va celebrar el dia 15 de febrer de 2007, data a partir de la qual ha iniciat l'activitat.

## 2. Gestió Indirecta de serveis públics

L'Ajuntament realitza part dels seus serveis mitjançant la seva contractació amb empreses operadores al sector respectiu. La selecció de les empreses es fa d'acord amb els procediments de licitació previstos a la Llei i el Reglament de contractació de les administracions públiques. La situació dels diferents contractes durant l'exercici 2007 ha estat la següent:

<b>Servei</b>	<b>Contractista</b>	<b>Inici Contracte</b>	<b>Final Contracte</b>	<b>Valor prestació 2007</b>
Concessió d'obra per a la construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal de "El Sorrall"	Nuscamps, SL	Maig 1999	Maig 2039	Sense prestació
Gestió del servei públic de recollida i acollida d'animals domèstics (gats i gossos) abandonats i la seva recepció en el centre d'acollida d'animals domèstics de l'Ajuntament de Mataró	Societat Protectora d'Animals de Mataró	13/06/2005	12/06/2009	120.684,15 € (Nota 1)
Gestió de les deixalleries del Pla d'En Boet i del c. Galícia	L'Arca del Maresme Empresa Inserció SLL	01/01/2008	31/12/2009	409.331,06€
Servei públic de recollida de les fraccions de resta, de matèria orgànica i voluminosos, de la neteja viària i de la neteja de platges, del municipi de Mataró	Fomento de Construcciones y Contratas, SA	1/07/2006	30/06/2014	6.427.558,36€ (Nota 2)
Servei públic integral de cementiris municipals	Cementiris Metropolitans SCG, SL	31/06/2006	Durada de 45 anys	(Nota 3)

Servei públic de transport urbà col·lectiu de viatgers a la ciutat de Mataró	Corporación Española de Transporte, CTSA	03/03/1998	31/12/2007	<b>(Nota 4)</b> 2.224.706,70 €
Gestió alberg de Can Soleret	Viatges Aran, SA	1/05/2005	30/04/2015	<b>(Nota 5)</b> 18.000,00 €

**(Nota 1)**

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

Durant l'exercici 2007 s'ha rebut una subvenció de l'Àrea de Salut Pública de la Diputació de Barcelona per un import de 8.000,-euros pel suport en l'àmbit dels animals de companyia: gossos i gats. 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***

Els béns de domini públic afectats a la gestió són el Centre Municipal d'Atenció als Animals de Companyia del Carrer Galícia s/n.

**(Nota 2)**

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

Ha estat atorgada una subvenció de 620.628,00 euros pel foment de la recollida selectiva de la fracció orgànica de residus municipals (FORM) que abasta fins al 31 de desembre de 2009.

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

Els béns de domini públic afectats a la gestió són les deixalleries del c.Galícia i c.Francesc Layret, 74, i la base del servei de la neteja i recollida situada a la ctra. de Valldeix, s/n.

**(Nota 3)**

La liquidació del servei de cementiris municipals per a l'exercici 2007 està pendent que es rebin els comptes anuals 2007 de l'empresa adjudicatària "Cementiris Metropolitans SCG, SL" i, per tant, està pendent de comprovació i aprovació.

***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)**

A la data d'aquest document està prevista una liquidació per la prestació d'aquest servei, durant l'exercici 2007, de 2.265.760€ que està pendent de confirmació i aprovació per part de l'Ajuntament.

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

- Durant el 2007 es va rebre una subvenció del Ministeri d'Hisenda corresponent a l'exercici 2005 de 299.232,15 €
- Durant el 2007 s'ha rebut una subvenció de la Generalitat - ATM de l'exercici 2006 de 280.072,85 €
- Durant el 2007 s'ha rebut una subvenció de 30.000,00 € de la Generalitat per realitzar un estudi d'un sistema de prioritització de pas del transport públic.

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

- Les cotxeres municipals s'han construït sobre terreny municipal per part de la societat municipal PUMSA, que a la seva vegada les ha llogat al concessionari del servei ( CTSA).
- Els 25 autobusos que pertanyen a la Corporació.
- El mobiliari urbà de les parades (Marquesines, infobusos, senyals, plafons d'informació dinàmica...)

#### ***Incidències***

- Degut a les obres municipals en vials de la Ciutat ( Avinguda Perú ), s'ha hagut de desviar el servei previst, fet que ha afectat al quilometratge anual a la baixa.

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

A la data d'aquest document està prevista la liquidació per la prestació d'aquest servei durant l'exercici 2007 de 18.000 € que està pendent de comprovació i aprovació per part de l'Ajuntament.

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

L'Alberg de Can Solaret.

### **3. Bases de presentació dels comptes**

Els estats i comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de la Corporació corresponents a l'exercici 2007 i 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 7/1986, de 18 d'abril, pel que s'aprova el Text refós de les disposicions vigents en matèria de règim local.

- c) RDL 2/2004, de 5 de març, pel que 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.
- 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.

Els documents que componen aquests saldos i comptes anuals de l'exercici 2007 són els següents:

- Balanç de situació
- Compte de Resultats EconomicoPatrimonial
- 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 es presenta, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció de Comptabilitat per 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, de forma que mostrin la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Ajuntament i dels 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 1887/2008 el 29 de febrer. 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 als seus organismes autònoms, societats i ens públics empresarials s'adjunta una memòria pròpia per cadascun d'ells al Compte General.

## **4. Normes de 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

Comprèn els elements patrimonials, els quals constitueixen les inversions permanents de l'Entitat Local.

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 del mateix.

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:

	<u>Anys de vida útil estimada</u>
Construccions	50
Maquinària, equips i instal·lacions	10
Estris i eines	5
Mobiliari	10
Elements de transport	10
Equips per al procés d'informació	5
Immobilitzat immaterial	4

La dotació a l'amortització anual es calcula aplicant els percentatges assenyalats sobre el valor en conjunt de cada epígraf, sense l'aplicació individualitzada als elements que els componen.

El valor de l'immobilitzat adquirit abans d'1 de gener de 1992 va ser donat d'alta en l'actiu segons valoració realitzada per l'empresa VASA Valoracions S.A. A partir d'aquella data les altes a l'immobilitzat 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.

El criteri comptable adoptat per a les inversions realitzades pels organismes autònoms en el patrimoni adscrit, propietat de l'Ajuntament, és activar-les en l'immobilitzat de l'Organisme fins a la reversió del bé adscrit a l'Ajuntament, moment en el qual reverteixen també les inversions realitzades directament per l'Organisme durant el temps de la seva adscripció.

El criteri comptable adoptat per a la comptabilització de l'alta dels terrenys procedents d'actuacions urbanístiques es detalla a continuació segons la qualificació jurídica de les cessions rebudes:

Zones verdes: els terrenys amb aquesta qualificació es donen d'alta en la comptabilitat pel seu valor sense urbanitzar en el compte d'inversions en

infraestructures i béns destinats a l'ús general". Posteriorment, amb l'acceptació de les obres d'urbanització, el valor dels terrenys sense urbanitzar i les obres es traspassen al compte de "patrimoni entregat a l'ús general" en el passiu del balanç. Puntualment i a l'espera de regularització de l'inventari, s'està comptabilitzant directament al compte 109 " Patrimoni entregat a l'ús general".

Equipaments: Es comptabilitzen pel valor urbanitzat en l'epígraf d'immobilitzat material de l'actiu del balanç.

Béns procedents del 10% d'aprofitament mig: 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.

#### **4.2 Immobilitzat material adscrit i cedit**

L'epígraf " Immobilitzat material adscrit i cedit" inclou el valor comptable dels béns, l'ús dels quals ha estat adscrit i cedit per l'Ajuntament als seus organismes autònoms, societats mercantils o a tercers per a la seva explotació o utilització a títol gratuït. Aquests béns surten de la comptabilitat pel seu valor net comptable, d'acord amb el que estableix la Instrucció de comptabilitat.

Quan es produeix l'adscripció o cessió dels béns, es registra la baixa comptable amb càrrec a l'epígraf " Patrimoni adscrit i cedit" del balanç de situació i, per tant, es deixa d'amortitzar.

#### **4.3 Inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general**

El patrimoni entregat a l'ús general constitueix la infraestructura viària (vials, paviments, voreres, enllumenat públic, senyalització), els espais verds, la jardineria i, en general, tot el conjunt de béns que integren el patrimoni públic entregat a l'ús general de la ciutadania.

Al finalitzar la realització de les inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general, es registra la baixa comptable a càrrec del compte "Patrimoni entregat a l'ús general" del balanç de situació.

A efectes de presentació de comptes, es mostren en el passiu del balanç de situació els béns adscrits, cedits i destinats a l'ús general pel seu valor comptable.

#### **4.4. Inversions financeres permanents.**

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 .

#### **4.5. Deutors per drets reconeguts**

Es registren pel seu valor nominal.

S'ha constituït una provisió compensatòria per la quantitat estimada dels saldos a cobrar que es consideren de difícil realització.

#### **4.6. Préstecs a llarg termini**

Reflecteixen l'endeutament subscrit per l'Ajuntament de Mataró a llarg termini, és a dir, a més de dotze mesos i per l'import amb venciment superior a dotze mesos.

#### **4.7. Ingressos i despeses**

##### **a) 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 se'n deriva.

##### **b) Liquidació pressupostària**

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

#### **4.8. Creditors per obligacions reconegudes**

Incorporen obligacions exigibles pels creditors, amb venciment a curt termini.

#### **4.9. Altres creditors no pressupostaris**

Inclouen els següents conceptes:

- Dipòsits i fiances rebudes.
- Deutes amb entitats públiques i recursos que són administrats i recaptats per l'Ajuntament per compte d'altres ens públics.

- Creditors per despeses meritades: reflecteixen passius certs per a la Corporació a 31 de desembre de 2007, en funció de l'exercici d'acreditament de les obligacions.

Els principals conceptes periodificats són els següents:

- a) Interessos acreditats en funció de l'endeutament disposat, no vençuts a 31 de desembre.
  - b) Pagues extraordinàries al personal i la paga de productivitat pendents de pagament, acreditades en l'exercici 2007.
  - c) Provisió per despeses meritades a 31 de desembre de 2007 pendents de facturació, i imputades en el pressupost del 2008 per ser d'aquest darrer exercici la data de factura o liquidació i l'acord d'aprovació.
- I d'altres operacions diverses.

#### 4.10. Préstecs rebuts a curt termini

Reflecteixen l'endeutament subscrit per l'Ajuntament de Mataró amb venciment inferior o igual a dotze mesos (pòlisses de tresoreria) i que correspon a l'import disposat a 31 de desembre de 2007, així com l'import amb venciment inferior o igual a dotze mesos corresponent a operacions d'endeutament concertades a llarg termini.

## 5. Inversions destinades a l'ús general

El moviment al llarg de l'exercici ha estat el següent:

### INVERSIONS DESTINADES A L'US GENERAL

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
200	Terrenys i béns naturals	10.192.610,08	148.316,08	240.563,82	0,00	388.879,90	10.192.610,08
201	Infraestructures i béns destinats a l'ús general	93.642.163,29	5.634.882,73	2.527.062,17	0,00	8.161.944,90	93.642.163,29
208	Béns del Patrimoni històric, artístic i cult.	2.260.266,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2.260.266,73
	<b>Total General:</b>	<b>106.095.040,10</b>	<b>5.783.198,81</b>	<b>2.767.625,99</b>	<b>0,00</b>	<b>8.550.824,80</b>	<b>106.095.040,10</b>

S'han produït augments al compte 200 "Terrenys i béns naturals" per import de 240.563,82€ procedents d'un traspàs del compte 240 "Patrimoni Públic del sòl"

corresponent a un error de càlcul imputat en aquest compte en l'exercici 2006 (part del terreny de Pascual Madoz núm. 9) que no constituïa patrimoni municipal del sòl i que en aquest exercici 2007 s'ha corregit. Les inversions de l'exercici en terrenys i béns naturals han estat de 148.316,08 €, aquestes juntament amb l'import assenyalat abans, s'han traspasat al compte 109 de Patrimoni entregat a l'ús general.

En el compte 201 “Infraestructures i béns naturals” s'han produït augments per import de 2.508.154,17€ corresponents a la cessió feta per PUMSA de les obres d'urbanització del Pla Parcial del “RENGLE” i 18.908,00€ de les obres d'urbanització del tram del torrent de Vallverdera. Les disminucions d'aquest compte han estat de 8.161.944,90€ que corresponen a: l'adscripció a Aigües de Mataró de les instal·lacions d'aigua per import de 303.499,06€ i clavegueram de 21.852,34€ del sector “EL RENGLE”; també hi consta el traspàs dels 11.430,00€ corresponents a l'adquisició de vials de la UA63 carrer Llevantina, pendents de corregir segons establia la memòria del 2006, i 7.825.163,50€ que corresponen al traspàs al compte 109 de Patrimoni entregat a l'ús general.

En l'apartat número 13 d'aquesta Memòria, relatiu a Patrimoni, consten els moviments que hi ha hagut al compte 109 de Patrimoni entregat a l'ús general.

#### **PATRIMONI LLIURAT A L'ÚS GENERAL**

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO FINAL
109	Patrimoni entregat a l'ús general	146.641.433,81

## **6. Immobilitzat immaterial**

El moviment al llarg de l'exercici ha estat el següent:

### **IMMOBILIZATCIIONS IMMATERIALS**

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
215	Aplicacions informàtiques	1.447.113,31	0,00	0,00	0,00	0,00	1.447.113,31
219	Altres immobilitzats immaterials	228.572,97	585.526,28	0,00	0,00	139.847,29	674.251,96
<b>Total General:</b>		<b>1.675.686,28</b>	<b>585.526,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139.847,29</b>	<b>2.121.365,27</b>

Les entrades o dotacions constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici mitjançant el pressupost del capítol VI.

Per acord de Ple de data 11 de desembre de 2006, l'Ajuntament de Mataró va adscriure el dret d'ús de la Base Nàutica al Patronat d'Esports, valorada aquesta en 190.665,30 €. En el Conveni de data 21 de desembre de 2006, entre l'Ajuntament de Mataró, El Patronat Municipal d'Esports i el Consorci Port Mataró, s'acordà que l'Ajuntament cedia el dret d'ús dels seus actius portuaris (amarraments i pallols que consten a la comptabilitat municipal per 139.847,27 €), valorats en 185.530,98 € i el Consorci port de Mataró li cedia a canvi el dret d'ús de la Base Nàutica (valorada en 190.665,30 €). En el compte 219 s'ha donat de baixa el valor dels béns entregats per l'Ajuntament, el valor del dret d'ús consta en el compte 107 i la diferència de 45.683,69 € consta en el compte 778 d'ingressos extraordinaris. La diferència de valoració entre les dues cessions d'us l'aporta el Patronat Municipal d'Esports en mobiliari i equipament per valor de 5.134,32 €

## 7. Immobilitzat material

El moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material i infraestructures ha estat el següent:

### IMMOBILITZACIONS MATERIALS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
220	Terrenys i béns naturals	15.841.418,12	0,00	477.645,30	95.032,11	755.914,82	15.468.116,49
221	Construccions	78.370.209,26	7.278.379,83	0,00	38.224,37	3.668.082,85	81.942.281,87
222	Instal.lacions tècniques	1.309.292,09	753.835,39	0,00	0,00	0,00	2.063.127,48
223	Maquinària	4.326.826,70	356.304,46	0,00	0,00	0,00	4.683.131,16
224	Utilatge	572.320,84	4.580,32	0,00	0,00	0,00	576.901,16
226	Mobiliari	3.826.857,40	433.109,40	0,00	0,00	0,00	4.259.966,80
227	Equips per a processos d'informació	5.112.682,38	585.755,51	0,00	0,00	0,00	5.698.437,89
228	Elements de transport	1.670.124,67	192.454,21	0,00	122.428,62	0,00	1.740.150,26
<b>Total General:</b>		<b>111.029.731,46</b>	<b>9.604.419,12</b>	<b>477.645,30</b>	<b>255.685,10</b>	<b>4.423.997,67</b>	<b>116.432.113,11</b>

Durant l'exercici 2007 s'han realitzat les següents operacions:

Les entrades, o dotacions, constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2007, mitjançant el capítol VI del seu pressupost de despeses.

#### *Compte 220 " Terrenys i béns naturals"*

Augments:

- 477.645,30 € procedeixen de la permuta acordada pel Ple de l'Ajuntament de data 5 d'octubre de 2006 per la valoració de la finca situada al carrer Muntanya 1, cantonada carrer Transversal 40, de Mataró, propietat de la Parròquia de Sant Josep i la finca situada a la riera de Figuera Major, cantonada carrer Joan Oliver propietat de l'Ajuntament (porció de terreny edificable). La finca de l'Ajuntament estava valorada en la comptabilitat en 7.606,25€ La diferència comptable en la valoració de les dues finques, d'acord amb el que estableix la Regla 25 de la instrucció del model normal de comptabilitat, ha donat lloc a beneficis extraordinaris per import de 458.413,75 € en el compte 771 i 11.895,30 € en el compte 756 de subvenció de capital.

Sortides:

- 95.032,11€ que corresponen al següent detall: 49.351,66 € a la venda de parcel·les sobreres (del c/Almeria 39, 57; i Camí Ral 236 - c/Hospital, interior) al veí límitrof; 45.680,45 € a la venda per habitatge social d'una parcel·la a la Ronda de la Creu de Pedra, 39 a PUMSA.

Disminucions. L'import de 755.914,82€ es compon de:

- 380.165,77€ corresponen a un dret de superfície a favor de PUMSA sobre la finca situada al c/Núñez de Balboa, núm. 12, per un termini de 99 anys i amb la finalitat de construir-hi habitatges adaptats a les persones minusvàlides. Aquesta cessió consta comptabilitzada en el compte 108 de patrimoni entregat en cessió.
- 363.740,40€ corresponen a un dret de superfície a favor de PUMSA sobre la finca "El Verdet" a la UA-53, per un termini de 99 anys i amb la finalitat de construir-hi habitatges de règim protegit per a joves. Aquesta cessió consta comptabilitzada en el compte 108 de patrimoni entregat en cessió.

### ***Compte 221 " Construccions"***

Sortides:

- 38.224,37€ corresponen a dos habitatges (2n.1a. de l'Av. Perú, 5 i 2n.1a. del c/Nicaragua 2) que, tot i haver-se venut l'any 1992 als actuals propietaris, constaven com a béns municipals

en la comptabilitat municipal. Aquestes vendes han estat formalitzades en escriptura pública l'any 2007.

Disminucions. L'import de 3.668.082,25 € es compon de:

- 3.470.173,48€ corresponen a l'adscripció del Pavelló Teresa Maria Roca al Patronat d'Esports per acord de Ple de data 3 de maig de 2007. Aquesta adscripció consta comptabilitzada en el compte 107 "patrimoni entregat en adscripció"
- 116.320,96€ corresponen a l'adscripció de 112 m2 dels espais de l'edifici situat al c/ Juan Sebastián Elcano i c/ Hernán Cortés 44, de Mataró, qualificats de bé de domini públic afecte al servei públic, a Mataró Audiovisual per acord de Ple de data 11 de desembre de 2006. Aquesta adscripció consta comptabilitzada en el compte 107 "patrimoni entregat en adscripció"

#### ***Compte 228 "Elements de transport"***

Sortides per import de 122.428,62 € que corresponen a:

- 107.758,62€ per venda de material, destinat al servei de recollida de residus i neteja viària, a l'empresa adjudicatària de la concessió del servei de recollida i neteja a la via pública i platges.
- 6.099€ corresponen a l'entrega de 2 motocicletes per a la compra de 2 noves motocicletes i 6 scooters.
- 8.580 € correspon a l'entrega de 3 vehicles per la compra de 3 nous vehicles.

Les altes a l'amortització acumulada corresponen a la dotació a l'amortització de l'immobilitzat de l'exercici 2007, que ha estat dels següents imports:

Amortització construccions	1.377.682,54 euros
Amortització maquinària	676.579,97 euros
Amortització elements transport	170.513,75 euros
Amortització mobiliari	404.341,21 euros
Amortització equips informació	356.198,02 euros
<b>Total</b>	<b>2.985.315,49 euros</b>



Amortització Immobilitzat immaterial	168.894,91 euros
<b>Total AII</b>	<b>168.894,91 euros</b>

## RECEPCIÓ D'ACTIUS PER CESSIÓ GRATUÏTA:

- Recepció d'actius per cessió gratuïta per un import de 2.527.062,17€ que comprenen els conceptes següents, ja assenyalats en l'apartat 5 d'inversions destinades a l'ús general.

Actius	Compte 200
Cessió obra urbanitzadora del pla parcial " EL RENGLLE"	2.508.154,17
Cessió obra d'urbanització del tram del torrent de Vallverdera.	18.908,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.527.062,17</b>

## 8. Inversions gestionades

La Corporació **NO** gestiona inversions per compte d'altres Administracions.

## 9. Patrimoni públic del sòl

### PATRIMONI PÚBLIC DEL SOL

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
240	Terrenys	3.293.800,74	0,00	0,00	0,00	3.117.403,36	176.397,38
	<b>Total General:</b>	<b>3.293.800,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.117.403,36</b>	<b>176.397,38</b>

La composició del compte 240 " Patrimoni públic del sòl" es correspon amb el detall següent:

Terreny Pascual Madoz núm. 9	9.015,18,-euros
Solar Cirera Nord, Illa 4 parcel·la 1	81.208,42,-euros
Solar Cirera Nord, Illa 4 parcel·la 2	46.506,98,-euros
Terreny Pla d'en Boet 29	39.666,80,-euros

<b>TOTAL 176.397,38,-euros</b>
--------------------------------

- En aquest exercici s'ha produït una disminució respecte al saldo a 31/12/2006, de 3.117.403,36 € dels quals 2.876.839,54 € corresponen a l'aportació no dinerària per ampliar el capital de PUMSA mitjançant la transmissió de ple domini de finques (parcel·la núm. 10 i 15 del projecte de reparcel·lació de Can Serra) catalogades de Patrimoni municipal del sòl. La resta, 240.563,82€ corresponen a un traspàs al compte 200 "Terrenys i béns naturals" a conseqüència d'un error d'imputació comptable en l'exercici 2006 del valor dels terrenys de Pascual Madoz núm. 9.
- Resta pendent de comptabilitzar el traspàs dels comptes 220 "Terrenys" i 221 "Construccions" als comptes 240 "Terrenys" i 241 "Construccions" dels béns que es relacionen a continuació, i que constitueixen patrimoni municipal del sòl.

Nº ORDRE	DESCRIPCIO	PGCP	Import
11-171	LOCAL PLANTA BAIXA I PART SOTERRANI ( EDIF. CREU ROJA.)	221	1.031.177,90 €
11-483	LOCAL SOTERRANI C/ENERGIA (EDIF. CREU ROJA)	221	411.765,28 €
14-56	FINCA A PP CAN GNER (PAR. 31 POL. 02 )	220	26.654,65 €
14-57	FINCA C PP CAN GNER (PAR. 20 POL. 02 )	220	54.795,31 €
14-58	FINCA C PP CAN GNER (PAR. 05 POL. 02 )	220	80.967,88 €
14-59	FINCA D PP CAN GNER (10% APROFITAMENT MIG)	220	1.973,99 €
14-63	ZONA VERDA FINCA DEL PUNT DENOMINAT CAMÍ DE LA LORITA	220	5.271.136,60 €
<b>TOTAL</b>			<b>6.878.471,61 €</b>

## 10. Inversions financeres

El moviment de les inversions financeres permanents durant l'exercici 2007 ha estat el següent:

## INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS

EXERCICI: 2007  
COMPTE

	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
25000	Promocions Urbanístiques de Mataró SA	7.548.111,02	0,00	2.881.241,94	0,00	0,00	10.429.352,96
25001	Aigües de Mataró SA.	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00
25002	CETEMSA	60.101,21	0,00	0,00	0,00	0,00	60.101,21
25003	GINTRA	450.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.500,00
25004	GINTRA aportacions per compensar pèrdues	1.784.611,99	1.374.165,40	0,00	0,00	1.374.165,40	1.784.611,99
25005	Participació Consorci Sanitari	7.164.318,81	0,00	0,00	0,00	7.104.217,60	60.101,21
25006	Participació CRID	15.155,85	0,00	0,00	0,00	15.155,85	0,00
25007	Consorci Port de Mataró	2.938.949,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2.938.949,19
25008	Consorci tractament de residus sòlids del Maresme	13.365.804,02	922.400,56	0,00	0,00	5.417.842,55	8.870.362,03
25009	GINTRA aportacions dineràries	273.167,57	0,00	1.075.206,57	0,00	0,00	1.348.374,14
25010	Participació Pass	0,00	0,00	7.104.217,60	0,00	0,00	7.104.217,60
25011	Aigües Ter Llobregat	0,00	0,00	5.417.842,55	0,00	0,00	5.417.842,55
25012	PUMSA aportacions dineràries	0,00	0,00	298.958,83	0,00	0,00	298.958,83
251	Valors de renda fixa	3.245,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.245,47
<b>Total General:</b>		<b>38.603.965,13</b>	<b>2.296.565,96</b>	<b>16.777.467,49</b>	<b>0,00</b>	<b>13.911.381,40</b>	<b>43.766.617,18</b>

Les principals variacions produïdes al llarg de l'exercici 2007 corresponen als següents fets:

### Entrades:

- L'aportació comptabilitzada inicialment a GINTRA d'1.374.165,40 € s'ha traspassat a altres comptes i correspon al detall següent:
  1. S'han traspassat 298.958,83,-€ al compte 25012 "PUMSA aportacions dineràries" perquè corresponen a una aportació a aquesta societat, que per error es va comptabilitzar a GINTRA. L'ampliació de capital encara no ha estat escripturada.
  2. S'han traspassat 1.075.206,57€ al compte 25009 de "GINTRA aportacions dineràries" perquè corresponen a aportacions que estableix el contracte programa amb Gintra: 150.000,00€ a compensar pèrdues o ampliar capital segons s'acordi, 557.692,57 € dels ingressos de la zona blava i els 367.514,00 € restants a una futura ampliació de capital (aquests imports es comptabilitzen en el compte 25009, mentre no s'aprova la compensació de pèrdues o bé l'ampliació de capital).
- Participació al Consorci pel Tractament de Residus Sòlids del Maresme per un import en aquest exercici de 922.400,56 € en concepte de cànon.

### Augments:

- Ampliació de capital a PUMSA per un import de 2.881.241,94€ (4.794 accions nominatives emeses per la societat PUMSA per un valor nominal de 601,01 euros cada una, representada per títols numerats correlativament del 12.560 al 17.353, ambdós inclosos) mitjançant una aportació no dinerària consistent en la transmissió de ple domini de finques (parcel·la núm. 10 i 15 del projecte de reparcel·lació de Can Serra) catalogades de Patrimoni municipal del sòl i comptabilitzades inicialment al compte 240 de Patrimoni municipal del sòl.

### Traspassos:

- En el compte 25005 “Participació Consorci Sanitari” hi havia inclosa la participació al PASS per import de 7.104.217,60 € que s’ha traspassat al compte 25010 “Participació Pass”
- En el compte 25008 “Consorti tractament de residus sòlids del Maresme” hi havia inclosa la participació en Aigües Ter Llobregat per import de 5.417.842,55 € que s’ha traspassat al compte 25011 “Aigües Ter Llobregat”

### Disminucions:

- 15.155,85€ en la participació del CRID per dissolució segons el Consell General del Consorci en sessió celebrada el 29/09/2004.

Les provisions realitzades per les inversions financeres permanents han estat les següents:

### PROVISIONS DE L'IMMOBILIZAT

EXERCICI: 2007

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	PROVISIÓ PER DEPRECIACIÓ	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2970	Provisió per Depreciació PASS	-7.104.217,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.104.217,60
2971	Provisió per Depreciació Consorci Sanitari	-60.101,21	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.101,21
2972	Provisió per Depreciació GINTRA	-1.784.611,99	-519.472,00	0,00	0,00	0,00	-2.304.083,99
<b>Total General:</b>		<b>-8.948.930,80</b>	<b>-519.472,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.468.402,80</b>

La provisió de GINTRA correspon al Resultat negatiu obtingut a 31/12/2007, per un import de 519.472€

## 11. 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.

## 12. Tresoreria

En el present exercici, l'Ajuntament ha gestionat la seva tresoreria mitjançant dipòsits a entitats financeres. Les existències són comprovades mitjançant conciliació bancària contínua. Un resum dels moviments de tresoreria durant l'exercici és el següent:

### ESTAT DE TRESORERIA

Estat de Situació d'Existències de tresoreria

COMpte PGCP.	DESCRIPCIÓ	IMPORTS			E. FINALS
		E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS	
5700	Caixa de la Corporació	1.931,46	9.173,36	9.332,45	1.772,37
57101	Caixa Laietana - Pòlissa	7.035.540,17	77.488.995,62	80.869.952,30	3.654.583,49
57107	Caixa de Barcelona	887.414,18	17.172.674,14	17.701.771,34	358.316,98
57109	Banco Bilbao Vizcaya	375.869,29	19.418.378,00	19.021.385,29	772.862,00
57113	Caja de Madrid	-23.960,22	5.651.130,03	5.583.955,72	43.214,09
57115	Caja del Mediterraneo	72.000,27	365.002,36	432.913,83	4.088,80
57118	Caixa de Catalunya	3.287.844,66	14.319.551,19	16.115.918,71	1.491.477,14
57121	Banc de Crèdit Local	1.259.904,89	13.969.633,59	14.631.517,88	598.020,60
57124	Banesto	3.019,42	824,01	23,59	3.819,84
57127	Caixa de Girona	19.476,02	1.680.567,23	1.360.752,67	339.290,58
57135	Banc de Sabadell	441,92	0,00	74,00	367,92
57136	Banco de Santander	393.129,78	19.310.189,49	19.448.929,59	254.389,68
57163	Dexia Sabadell Banco Local	7.435,93	4.473.019,73	4.439.049,32	41.406,34
57164	Triodos Bank	0,00	30.012,08	0,00	30.012,08
5740	Caja de pagos a justificar	0,00	58.916,41	58.916,41	0,00
57511	Caixa Laietana (Bestretes)	21.440,71	25.044,06	25.444,06	21.040,71
57512	Caixa de Girona (Bestretes)	21.850,50	75.177,27	75.177,27	21.850,50
57513	Caixa de Pensions (Bestretes)	3.200,00	5.358,22	5.358,22	3.200,00
57514	Caixa Catalunya (Bestretes)	7.000,00	26.369,17	26.369,17	7.000,00
57515	Caixa Laietana (Bestretes nòmina)	6.010,00	0,00	0,00	6.010,00
57516	Caixa metàl·lic bestretes caixa fixa	594,44	3.412,96	3.007,40	1.000,00
5790	Formalització	0,00	19.941.812,70	19.941.812,70	0,00
5792	Recaptació	0,00	49.707.862,45	49.707.862,45	0,00
5793	Formalització IRPF	0,00	3.576.907,03	3.576.907,03	0,00
5794	Formalització Seguretat Social	0,00	1.046.361,50	1.046.361,50	0,00
5795	Formalització Judicials	0,00	29.466,25	29.466,25	0,00
5796	Compte control de nòmines	0,00	89.032,87	89.032,87	0,00
5797	MUFACE	0,00	2.420,85	2.420,85	0,00
5798	Quota Sindical	0,00	8.707,42	8.707,42	0,00
5799	Compte Control Pagaments Agrupats	0,00	45.694.958,71	45.694.958,71	0,00
	<b>TOTALS GRUP</b>	<b>13.380.143,42</b>	<b>294.180.958,70</b>	<b>299.907.379,00</b>	<b>7.653.723,12</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13.380.143,42</b>	<b>294.180.958,70</b>	<b>299.907.379,00</b>	<b>7.653.723,12</b>

Els dipòsits de tresoreria han esdevingut interessos a favor de les arques municipals per un import de 223.308,94,- euros. La comparació entre els interessos percebuts i els interessos abonats per les operacions de tresoreria que s'han mantingut obertes durant l'exercici desprèn un saldo positiu de 185.370,98 euros.

## 13. Fons propis

**13.1** Els Fons propis de l'Ajuntament es compon del patrimoni, rectificat amb les operacions de cessió o adscripció que reflecteix el balanç, les reserves (en el seu cas) i els resultats pendents d'aplicació. L'evolució de les partides respectives durant l'exercici ha estat el següent:

### FONS PROPIS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
100	Patrimoni	303.839.123,25	0,00	24.033.848,94	0,00	0,00	327.872.972,19
103	Patrimoni rebut en cessió	197.416,86	0,00	0,00	0,00	0,00	197.416,86
107	Patrimoni entregat en adscripció	-35.513.765,72	0,00	0,00	4.097.376,82	0,00	-39.611.142,54
108	Patrimoni entregat en cessió	-13.626.017,66	0,00	0,00	825.494,58	0,00	-14.451.512,24
109	Patrimoni entregat a l'ús general	-137.492.027,61	0,00	0,00	9.149.406,20	0,00	-146.641.433,81
120	Resultats d'exercicis anteriors	24.033.848,94	0,00	32.991.668,59	0,00	24.033.848,94	32.991.668,59
129	Resultats de l'exercici	32.991.668,59	0,00	0,00	0,00	32.991.668,59	0,00
<b>Total General:</b>		<b>174.430.246,6</b>	<b>0,00</b>	<b>57.025.517,53</b>	<b>14.072.277,60</b>	<b>57.025.517,53</b>	<b>160.357.969,0</b>

Durant l'exercici de 2007 s'ha produït l'operació d'incorporació a patrimoni de resultats pendents de distribució per import de 24.033.848,94 €

Durant l'exercici s'ha produït un traspàs del resultat del 2006 a resultat pendent de distribució per import de 32.991.668,59 €

Durant aquest exercici s'han produït adscripcions per 4.097.376, 2 € i cessions per 825.494,58€, el detall dels quals és presenta a continuació en els quadres següents:

**Compte 107 Patrimoni entregat en adscripció**

Saldo comptable a 31/12/2006	35.513.765,72	Variació 06/07
Pavelló Teresa Maria Roca a favor del Patronat d'Esports	3.470.173,48	
Xarxa d'aigua de la urbanització del sector el Rengle a favor d'Aigües de Mataró	21.852,34	
Base Nàutica a favor del Patronat d'Esports	185.530,98	
Espais de l'edifici situat al c/ Sebastià Elcano, 2 a favor de l'EPE Mataró Audiovisual	116.320,96	
Xarxa de clavegueram de la urbanització del sector el Rengle a favor d'Aigües de Mataró	303.499,06	
<b>Saldo comptable a 31/12/2007</b>	<b>39.611.142,54</b>	<b>4.097.376,82</b>

**Compte 108 Patrimoni entregat en cessió**

Saldo comptable a 31/12/2006	13.626.017,66	Variació 06/07
Usdefrúit temporal de 2 habitatges al c/ Madoz a favor Prohabitatge Mataró, SA	18.998,61	
Dret de superfície sobre la finca situada al c/ Núñez Balboa, 12 a favor de PUMSA	380.165,77	
Dret de superfície sobre la finca "El Verdet" a la UA-53 a favor de PUMSA	363.740,40	
Dret de superfície sobre la finca situada al c/ Herrera "equipament cultural" a favor de PUMSA	53.176,00	
Usdefrúit de l'habitatge 4t del c/ Pascual Madoz a favor de Prohabitatge Mataró, SA	9.413,80	
<b>Saldo comptable a 31/12/2007</b>	<b>14.451.512,24</b>	<b>825.494,58</b>

El detall del Compte 107 “ Patrimoni entregat en adscripció” és resumeix de la següent manera:

**Patrimoni entregat en adscripció**

<b>OA ESPORTS</b>	<b>12.430.902,05 €</b>
<b>OA CULTURA</b>	<b>7.453.619,19 €</b>
<b>OA IME</b>	<b>3.523.008,06 €</b>
<b>OA EUPMT</b>	<b>1.956.103,23 €</b>
<b>OA IMPEM</b>	<b>135.936,88 €</b>
<b>EPE MATARÓ AUDIOVISUAL</b>	<b>116.320,96 €</b>
<b>AIGÜES DE MATARÓ</b>	<b>11.658.840,32 €</b>
<b>PUMSA</b>	<b>2.336.411,86 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>39.611.142,54 €</b>

Les inversions realitzades en béns destinats a l'ús general en quest exercici 2007 ho han estat per import de 8.760.526,30€ El criteri d'imputació que s'ha seguit ha estat el de comptabilitzar directament al compte 109 Patrimoni entregat a l'ús general el total de la inversió.

**13.2** El Resultat pressupostari de l'exercici 2007 ha estat el següent:

## Resultat pressupostari

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS	OBLIGACIONS	AJUSTOS	RESULTAT
	NETS	RECONEGUDES NETES		PRESSUPOSTARI
a) Operacions corrents	100.352.291,67	86.859.984,44		13.492.307,23
b) Altres operacions no financeres	5.846.847,73	18.101.792,23		-12.254.944,50
1. Total operacions no financeres (a+b)	106.199.139,40	104.961.776,67		1.237.362,73
2. Actius financers	91.081,16	2.405.146,14		-2.314.064,98
3. Passius financers	11.646.324,15	8.772.637,96		2.873.686,19
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>	<b>117.936.544,71</b>	<b>116.139.560,77</b>		<b>1.796.983,94</b>
<b>AJUSTOS:</b>				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			1.995.385,09	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			5.942.848,56	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			5.293.425,77	
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>				<b>4.441.791,82</b>

## Conciliació resultat pressupostari ajustat i resultat econòmic de l'exercici 2007 de l'Ajuntament de Mataró

<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>	<b>4.441.791,82</b>
<b>Desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat</b>	
Desviacions positives	5.293.425,77
Desviacions negatives	-5.942.848,56
Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria	-1.995.385,09
<b>Capítols pressupostaris que no afecten el resultat econòmic</b>	
- Capítol 6 de despeses	16.897.077,01
- Capítol 8 de despeses	2.405.146,14
- Capítol 9 de despeses	8.772.637,96
- Capítol 6 d'ingressos	-217.460,73
- Capítol 8 d'ingressos	-91.081,16
- Capítol 9 d'ingressos	-11.646.324,15
<b>Amortitzacions, periodificacions i dotacions</b>	
- Amortització de l'immobilitzat	-3.154.210,40
- Dif. prov. pagues extres, interessos i despeses diverses meritates 31/12/07 i 31/12/06	-941.066,43
- Diferència provisió deutors difícil cobrament 31/12/07 i 31/12/06	-92.716,83
<b>Modificacions pressupostos tancats i devolucions d'ingressos pendents pagament</b>	
Modificació de drets liquidats	-3.032.635,82
Modificació d'obligacions reconegudes	1.344,66
Devolucions d'ingressos pendents de pagament	116.585,25
<b>Resultats extraordinaris de l'immobilitzat</b>	
Cessió obra urbanitzadora tram torrent de Vallverdera (PU116)	18.908,00
Cessió obra urbanitzadora "El Rengle"	2.508.154,17
Permuta diferència de valoració actius portuaris (Base nàutica/amarraments i pallols)	45.683,69
Permuta diferència de valoració C/Muntanya	458.143,75
Subvenció diferència de valoració C/Muntanya	11.895,30
Baixa d'habitatges al C/Nicaragua i Av Perú (béns venuts l'any 92 que encara constaven en la comptabilitat)	-38.224,37
<b>Resultats de la cartera de valors</b>	
Provisió a les aportacions per pèrdues acumulades de GINTRA	-519.472,00
Baixa dissolució CRID	-15.155,85
<b>Resultat del període (comptable)</b>	<b>13.284.212,13</b>

## 14. Informació sobre l'endeutament

Durant l'exercici 2007 l'Ajuntament no ha tingut operacions d'emissió, transformació o cancel·lació de deute públic representat en títols valors, ja que no té a aquesta data concertat cap tipus d'aquestes operacions.



L'endeutament a curt; mitjà i llarg termini s'ha verificat mitjançant operacions de préstec amb entitats financeres.

Una informació detallada dels passius d'aquesta naturalesa és la següent:

1.Capitals

1.1. Deutes en moneda nacional .



A llarg termini resten pendents de disposar préstecs tramitats per import de 9.077.783,73,-euros.

A curt termini hi ha operacions de tresoreria tramitades i no disposades a 31 de desembre de 2007 per import de 10.200.000,00,-euros.

## 2. Interessos explícits

### 2.1. Deutes en moneda nacional.

2.1) DEUTES EN MONEDA NACIONAL							
Identificació del deute	Meritats i no vençuts a 1 de gener		Meritats en l'exercici	Vençuts en l'exercici	Rectificacions i traspassos	Meritats i no vençuts a 31 de desembre	
	Llarg termini	Curt termini				Llarg termini	Curt termini
Endeutament a ll/t	363.688,87		2.204.239,67	2.567.928,54		392.662,42	
Endeutament a c/t		0,00	0,00	37.937,96			0,00
<b>TOTAL</b>	<b>363.688,87</b>	<b>0,00</b>	<b>2.204.239,67</b>	<b>2.605.866,50</b>		<b>392.662,42</b>	<b>0,00</b>

L'import de 392.662,42 € constitueix part del saldo del compte 41 del balanç anomenat "Creditors no pressupostaris" tal i com es detalla en el punt 16.2 d'aquesta memòria.

3. Interessos implícits, no n'hi ha.

4. Operacions d'intercanvi financer, no n'hi ha.

5. Avals concedits

L'Ajuntament té atorgats avals amb la següent composició:

### AVALS CONCEDITS

Característiques de l'Aval	Avals a 1 de Gener	Avals Concedits a l'Exercici	Avals Cancel·lats a l'Exercici	Avals a 31 de Desembre
Préstec curt termini Centre de Formació Prevençió	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Préstec llarg termini Centre de Formació Prevençió	162.270,00	0,00	0,00	162.270,00
Préstec llarg termini Aigües de Mataró	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Préstec llarg termini Aigües de Mataró	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Préstec llarg termini Casa de Andalucía de Mataró	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00
Préstec llarg termini Col·lectiu Mitjans Audiovisual	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Préstec llarg termini Col·lectiu Mitjans Audiovisual	180.900,00	0,00	0,00	180.900,00
Préstec llarg termini Nuestro Padre Jesus Nazareno	108.180,00	0,00	0,00	108.180,00
Préstec llarg termini Penya l'Esplanada	24.040,00	0,00	0,00	24.040,00
Préstec llarg termini PUMSA	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Préstec llarg termini PUMSA	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
<b>Total General:</b>	<b>11.231.390,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>11.231.390,00</b>

## **15 Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens**

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

## **16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria**

Durant l'exercici 2007 l'Entitat ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals degudament autoritzades han estat anotades a la comptabilitat financera segons el detall que segueix:

### **1. Operacions no pressupostàries: deutors**

#### **OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA**

1.- Deutors							
CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALIZATS A L'EXERCICI	DEUTORS PDT. COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
440 - 10042	Deutors per I.V.A. repercutit	69.021,02	0,00	219.270,48	288.291,50	216.773,23	71.518,27
446 - 10029	Formalització ingressos no presup.	59.029,98	0,00	91.308.474,50	91.367.504,48	91.294.030,18	73.474,30
4495 - 10053	Bestretes i préstecs concedits. Ajuntament	-32.291,52	0,00	123.376,22	91.084,70	140.875,24	-49.790,54
4700 - 10040	Hisenda pública, deutora per IVA	49.666,17	0,00	0,00	49.666,17	49.666,17	0,00
5660 - 10001	Dipòsits constituïts. Provisions Fons	23.958,33	0,00	21.566,66	45.524,99	8.870,00	36.654,99
5661 - 10001	Dipòsits constituïts. lloguers.	2.065,59	0,00	0,00	2.065,59	0,00	2.065,59
	<b>Total General:</b>	<b>171.449,57</b>	<b>0,00</b>	<b>91.672.687,86</b>	<b>91.844.137,43</b>	<b>91.710.214,82</b>	<b>133.922,61</b>

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en l'actiu del balanç en els apartats següents: 95.202,03€ a "deutors no pressupostaris" i 38.720,58 €a "fiances i dipòsits constituïts a curt termini".

## 2. Operacions no pressupostàries: creditors

### OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

#### 2.- Creditors CONCEPTE

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
410 - 20049 Creditors per I.V.A. suportat	46.095,13	0,00	124.387,48	170.482,61	138.845,09	31.637,52
4143 - 20302 Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 98	3.756,46	0,00	0,00	3.756,46	0,00	3.756,46
4144 - 20302 Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 99	4.527,87	0,00	0,00	4.527,87	0,00	4.527,87
4145 - 20302 Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 2000	10.607,23	0,00	0,00	10.607,23	0,00	10.607,23
4146 - 20303 Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 2001	178.448,00	0,00	0,00	178.448,00	0,00	178.448,00
4147 - 20303 Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 2002	174.723,86	0,00	0,00	174.723,86	0,00	174.723,86
4148 - 20303 Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 2003	56.465,71	0,00	0,00	56.465,71	0,00	56.465,71
4149 - 20303 Ens públics creditors recaptació (Rec. I.A.E. 2004	163.117,32	0,00	3.723,22	166.840,54	0,00	166.840,54
416 - 20570 Formalització de pagaments no presupostaris	180.703,74	0,00	93.073.437,96	93.254.141,70	92.917.535,06	336.606,64
4190 - 20500 Altres creditors no pressup. operacions diverses	555.907,62	0,00	89.975,69	645.883,31	89.975,69	555.907,62
4191 - 20510 Altres creditors no pressup. cànon Generalitat	19.017,67	0,00	0,00	19.017,67	19.017,67	0,00
4192 - 20520 Plans Juvenils Comunitaris INEM	51.506,55	0,00	0,00	51.506,55	50.913,05	593,50
4193 - 20142 Altres creditors no pressupostaris diversos	1.634.669,13	0,00	863.490,34	2.498.159,47	2.202.818,48	295.340,99
4195 - 20540 Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	8.707,42	8.707,42	8.707,42	0,00
4750 - 20040 Hisenda pública, creditora per IVA	0,00	0,00	705.115,59	705.115,59	604.070,78	101.044,81
4751 - 20001 Hisenda pública, creditora per retencions pract.	476.462,45	0,00	3.671.159,48	4.147.621,93	3.633.603,62	514.018,31
4760 - 20030 Seguretat Social, creditora	84.738,33	0,00	1.045.691,28	1.130.429,61	1.041.870,98	88.558,63
4761 - 20202 Entitats de prev.social dels funcionaris. MUFACE.	0,00	0,00	2.420,85	2.420,85	2.420,85	0,00
5610 - 20060 Retenció judicial d'havers	0,00	0,00	29.466,25	29.466,25	29.466,25	0,00
5616 - 20150 Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	1.073.417,70	0,00	0,00	1.073.417,70	0,00	1.073.417,70
5617 - 20150 Dipòsits rebuts d'Altres empreses privades	547.584,33	0,00	448.099,25	995.683,58	766.832,15	228.851,43
5618 - 20140 Dipòsits rebuts de particulars	373.185,49	0,00	98.479,05	471.664,54	57.320,38	414.344,16
5619 - 20170 Altres dipòsits rebuts	212.734,54	0,00	0,00	212.734,54	120,20	212.614,34
<b>Total General:</b>	<b>5.847.669,13</b>	<b>0,00</b>	<b>100.164.153,86</b>	<b>106.011.822,99</b>	<b>101.563.517,67</b>	<b>4.448.305,32</b>

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en el passiu del balanç en els apartats següents: 1.929.227,63 €a “fiances i dipòsits rebuts a curt termini”, 1.815.455,94 €a “creditors no pressupostaris” i 703.621,75 €a “administracions públiques”.

El compte de creditors no pressupostaris del balanç puja a 3.754.230,07 € la diferència amb l'import detallat en el punt anterior correspon a creditors per a despeses meritades el 2007 i imputades comptablement en el 2008. La seva composició és la següent:

	Euros
Interessos acreditats a 31 de desembre de 2007, els quals no havien vençut a l'esmentada data	392.662,42
Pagues extraordinàries al personal a satisfer l'any 2008	234.632,07
Productivitat del personal 2007 a satisfer en el 2008	351.137,51
Provisió despeses diverses meritades el 2007 però facturades i aprovades el 2008: consums i serveis exteriors	502.192,24
Provisió liquidació definitiva del servei de transport públic urbà exercici 2007 a liquidar en el 2008	458.149,89
<b>TOTAL</b>	<b>1.938.774,13</b>

### 3. Partides pendents d'aplicació: ingressos

#### 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
554 - 30002	Cobraments pendents d'aplicació	439.070,33	0,00	47.930.267,05	48.369.337,38	47.930.267,05	439.070,33
<b>Total General:</b>		<b>439.070,33</b>	<b>0,00</b>	<b>47.930.267,05</b>	<b>48.369.337,38</b>	<b>47.930.267,05</b>	<b>439.070,33</b>

Aquest saldo de 439.070,33 € es amb l'apartat III. Creditors, epígraf 5 del passiu Balanç.

### 4. Partides pendents d'aplicació: despeses

#### 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
5559 - 40001	Altres Partides Pendents d'Aplicacio.	0,00	0,00	16.121.626,48	16.121.626,48	16.121.626,48	0,00
<b>Total General:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.121.626,48</b>	<b>16.121.626,48</b>	<b>16.121.626,48</b>	<b>0,00</b>

Els respectius saldos deutors/creditors dels punts 16.1 a 16.4 han estat integrats en el càlcul del romanent de tresoreria a 31 de desembre (veure punt 20.5.).

## 17. 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, funcional i econòmic. Tot això amb el mateix grau d'especificació que es detalla en l'acord d'aprovació del Pressupost de l'exercici 2007.

### 17.1. Transferències i subvencions atorgades

Les subvencions atorgades amb càrrec als crèdits del pressupost de despeses, així com l'estat de justificació de la inversió dels fons rebuts és el següent:

1. Transferències i subvencions corrents rebudes, ANNEX I
2. Transferències i subvencions de capital, rebudes ANNEX II
3. Transferències i subvencions de corrents i de capital atorgades.

**3. Transferències i subvencions de corrent atorgades.**

	SUBVENCIONS CORRENT	Actual	O	RP	Saldo	Opendent	Ppendent
48900	Indemnitzacions a particulars	8.000,00 €	8.765,73 €	8.765,73 €	-765,73 €	0,00 €	0,00 €
48900	Subvencions Nova Ciutadania	210.000,00 €	209.999,99 €	101.800,00 €	0,01 €	0,00 €	108.199,99 €
48902	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges	23.365,92 €	21.184,58 €	0,00 €	2.181,34 €	21.184,58 €	0,00 €
44000	Transferència oficina rehabilitació	121.684,00 €	121.684,00 €	0,00 €	0,00 €	121.684,00 €	0,00 €
46700	Aportació Consorci Localret	13.304,00 €	13.303,57 €	0,00 €	0,43 €	0,00 €	13.303,57 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	10.106,60 €	10.106,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.106,60 €
48000	Ajuts individualitzats serveis socials	24.527,83 €	38.223,74 €	36.485,78 €	-13.695,91 €	1.737,96 €	0,00 €
48000	Ajuts individualitzats serveis socials	21.527,84 €	22.665,22 €	22.665,22 €	-1.137,38 €	0,00 €	0,00 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	16.820,37 €	15.443,79 €	6.887,37 €	1.376,58 €	0,00 €	8.556,42 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	48.384,45 €	45.980,41 €	45.980,41 €	2.404,04 €	0,00 €	0,00 €
48000	Ajuts individualitzats	206.513,56 €	176.802,91 €	151.908,95 €	24.182,61 €	22.893,96 €	2.000,00 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	129.670,25 €	130.516,69 €	54.736,77 €	-846,44 €	0,00 €	75.779,92 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	321.983,94 €	300.607,55 €	249.277,14 €	21.376,39 €	0,00 €	51.330,41 €
46500	Transferència per transport adaptat	63.063,95 €	63.063,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	63.063,95 €
41001	Aportació PM Cultura	4.686.950,95 €	4.686.950,95 €	4.631.950,95 €	0,00 €	55.000,00 €	0,00 €
41002	Aportació PM Esports	2.239.700,68 €	2.239.700,68 €	2.239.700,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41004	Aportació IME	4.369.003,09 €	4.369.003,09 €	4.120.217,66 €	0,00 €	248.785,43 €	0,00 €
41005	Aportació IME (I.M.Biada)	4.820.060,06 €	4.820.060,06 €	4.820.060,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41006	Aportació IME (Escoles Bressol)	1.085.400,00 €	1.085.400,00 €	1.085.400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Aportació funcionament grups municipals	262.291,60 €	261.186,88 €	261.186,88 €	1,27 €	0,00 €	0,00 €
46600	Aportació Federació de Municipis de Catalunya	22.534,79 €	22.376,49 €	22.376,49 €	158,30 €	0,00 €	0,00 €
48900	Aportació Consell Català del Moviment Europeu	360,61 €	400,00 €	400,00 €	-39,39 €	0,00 €	0,00 €
48901	Aportació conveni UGT-CCOO	11.221,20 €	10.918,80 €	5.400,00 €	302,40 €	5.518,80 €	0,00 €
46600	Aportació Red Española de Ciudades por el Clima	300,00 €	300,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
46700	Aportació al Consorci de Normalització Lingüística	93.886,35 €	87.946,45 €	64.469,56 €	5.939,90 €	0,00 €	23.476,89 €
48900	Convenis i subvencions de lleure infantil	160.708,57 €	161.052,16 €	138.676,28 €	-343,59 €	0,00 €	22.375,88 €
48900	Convenis i subvencions de suport als joves	97.245,92 €	95.812,01 €	91.871,06 €	1.433,91 €	0,00 €	3.940,95 €
48900	Convenis i subv. lleure juvenil i associacionisme	12.630,89 €	14.064,80 €	7.596,09 €	-1.433,91 €	0,00 €	6.468,71 €
48900	Convenis i subvencions de dona	4.636,50 €	3.436,30 €	1.213,92 €	1.200,20 €	0,00 €	2.222,38 €
48900	Fundació Motivació RH	6.732,94 €	4.550,46 €	2.275,23 €	2.182,48 €	2.275,23 €	0,00 €
41003	Aportació IMPEM	2.466.421,42 €	2.466.421,42 €	2.466.421,42 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
41000	Aportació EUPMT	1.774.078,36 €	1.774.078,36 €	1.500.000,00 €	0,00 €	274.078,36 €	0,00 €
46200	Aportació perfil de ciutat	450,00 €	450,00 €	450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
46700	Transferència pacte industrial regió metropolitana	6.298,61 €	6.298,61 €	6.298,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
49001	Quota ACTE	2.800,00 €	2.800,00 €	2.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Aportació Fundació Tecnocampus	394.438,00 €	394.438,00 €	379.438,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €
48900	Foment estalvi energètic activitats	910,44 €	0,00 €	0,00 €	910,44 €	0,00 €	0,00 €
48903	Foment estalvi energètic habitatges	910,44 €	0,00 €	0,00 €	910,44 €	0,00 €	0,00 €
48900	Convenis i subvencions medi ambient	10.725,00 €	10.475,00 €	7.785,00 €	0,00 €	2.605,00 €	85,00 €
48900	Conveni de col.laboració amb la Creu Roja	103.209,28 €	103.199,28 €	103.199,28 €	10,00 €	0,00 €	0,00 €
44900	Aportació Parc Tecnocampus Mataró	197.235,56 €	197.235,56 €	146.458,41 €	0,00 €	50.777,15 €	0,00 €
48900	Aportació Escola Universitària del Maresme	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.000,00 €
48901	Subvenció entitats ciutadanes	9.840,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	5.840,00 €	0,00 €	0,00 €
48901	Subvencions a entitats ciutadanes	45.000,00 €	50.840,00 €	43.343,15 €	-5.840,00 €	0,00 €	7.496,85 €
48900	Subvencions intercanvis	7.300,00 €	7.300,00 €	728,50 €	0,00 €	1.747,74 €	4.823,76 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	0,00 €	4.000,00 €	2.800,00 €	-4.000,00 €	0,00 €	1.200,00 €
45100	Convenis i subvencions Comunitat Autònoma	0,00 €	3.620,71 €	3.620,71 €	-3.620,71 €	0,00 €	0,00 €
46500	Aportació Consell Comarcal del Maresme	75.828,18 €	75.828,18 €	0,00 €	0,00 €	75.828,18 €	0,00 €
47000	Aportació Col·lecció Mitjans Audiovisuals Mataró	134.500,00 €	134.500,00 €	134.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
44900	Aportació Mataró Audiovisual	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Conveni ADF	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Subvencions i convenis de serveis socials	36.270,74 €	36.270,74 €	27.203,05 €	0,00 €	0,00 €	9.067,69 €
46700	Transferència Consorci Sanitari del Maresme	130.000,00 €	130.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	130.000,00 €
46100	Aportació a la Diputació de Barcelona	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.000,00 €
47000	Alberg Juvenil Can Soleret	18.000,00 €	17.987,64 €	0,00 €	12,36 €	17.987,64 €	0,00 €
48100	Col.laboració alumnes pràctiques	75.095,10 €	73.211,14 €	66.901,14 €	-26,04 €	925,00 €	5.385,00 €
45400	Convenis gestió R.Humans altres ens púb.autonòmics	5.005,00 €	5.005,00 €	0,00 €	0,00 €	5.005,00 €	0,00 €
48900	Ajuts socials	346.962,68 €	172.612,49 €	170.585,90 €	12,76 €	1.174,05 €	852,54 €
49000	Aportació països subdesenvolupats	509.583,56 €	509.583,56 €	438.366,37 €	0,00 €	0,00 €	71.217,19 €
48900	Aportació entitats sense ànim de lucre	26.515,18 €	26.515,18 €	19.160,63 €	0,00 €	0,00 €	7.354,55 €
48901	Aportació Patronat Sagrada Família	1.945,63 €	1.777,22 €	1.777,22 €	168,41 €	0,00 €	0,00 €
44900	Aportació Mataró Audiovisual	404.192,00 €	404.192,00 €	357.277,30 €	0,00 €	0,00 €	46.914,70 €
48900	Aportació Fund.Pvada.Unio de Cooperadors	13.200,00 €	13.200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.200,00 €
46700	Aportació Consorci Digital Mataró-Maresme	383.634,00 €	383.634,00 €	275.276,00 €	0,00 €	108.358,00 €	0,00 €
46500	Aportació Consell Comarcal Maresme	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €
48900	Subvencions de consum	28.104,90 €	28.104,90 €	21.078,67 €	0,00 €	7.026,23 €	0,00 €
48900	Subvencions Sanitat	12.950,00 €	12.950,00 €	9.712,50 €	0,00 €	3.237,50 €	0,00 €
46700	Conveni rehabilitació	21.035,42 €	21.035,42 €	0,00 €	0,00 €	21.035,42 €	0,00 €
48900	Subvencions de salut pública	3.500,00 €	3.500,00 €	0,00 €	0,00 €	3.500,00 €	0,00 €
47000	Transport públic	2.122.715,10 €	2.120.953,81 €	1.909.998,46 €	1.761,29 €	58.238,71 €	152.716,64 €
	<b>TOTAL</b>	<b>28.502.271,46 €</b>	<b>28.263.526,08 €</b>	<b>26.272.782,55 €</b>	<b>55.616,46 €</b>	<b>1.125.603,94 €</b>	<b>865.139,59 €</b>

Entre el saldo total de la columna d'obligacions (O), 28.263.526,08 € i l'apartat 4. a) Transferències i subvencions de corrent del compte del resultat economicopatrimonial, 28.429.959,20 € hi ha una diferència de 166.433,12 € que correspon a la variació de les periodificacions comptabilitzades entre el 2006-2007 dels comptes de despesa relatius a les aportacions a les liquidacions del Mataró Bus i Can Soleret



## Transferències i subvencions de capital atorgades.

PARTIDA	SUBVENCIONS CAPITAL			Actual	O	RP	Saldo	Opendent	Ppendent
40350 43111Z 78000	Subvenció a la rehabilitació privada. Ascensors			109.390,20 €	6.500,00 €	6.500,00 €	102.890,20 €	0,00 €	0,00 €
60000 451290 74900	Parròquia de Santa Maria			40.000,00 €	28.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	28.000,00 €
40120 45311Z 78900	Foment Patrimoni Històric i Artístic			59.107,94 €	1.650,00 €	1.650,00 €	41.135,07 €	0,00 €	0,00 €
40350 43111D 78001	Subvencions a la rehabilitació privada. Cerdanyola			60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	60.000,00 €	0,00 €	0,00 €
60000 80011Z 71001	Transferència Patronat de Cultura			323.155,98 €	312.422,32 €	52.175,66 €	0,00 €	260.246,66 €	0,00 €
60000 80011Z 71002	Transferència Patronat d'Esports			257.895,80 €	241.060,02 €	231.970,11 €	0,00 €	9.089,91 €	0,00 €
60000 80011Z 71004	Transferència Institut Municipal d'Educació			230.735,38 €	230.735,38 €	230.735,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30000 80011Z 71003	Transferència a l'IMPEM			170.231,26 €	151.504,31 €	80.391,87 €	0,00 €	71.112,44 €	0,00 €
30000 80011Z 71000	Transferència a l'EUPMT			160.838,97 €	160.838,97 €	95.507,31 €	0,00 €	65.331,66 €	0,00 €
40350 43111D 78000	Subvenció a rehab. priv. Ascensors Millora Barris			60.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.500,00 €	0,00 €	0,00 €
30000 51313P 76700	Aportació al Consorci Port de Mataró			56.290,12 €	56.290,12 €	0,00 €	0,00 €	56.290,12 €	0,00 €
10100 80021Z 74900	Aportació Mataró Audivisual			22.517,07 €	15.714,10 €	7.821,84 €	0,00 €	7.892,26 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>				<b>1.550.162,72 €</b>	<b>1.204.715,22 €</b>	<b>706.752,17 €</b>	<b>244.525,27 €</b>	<b>469.963,05 €</b>	<b>28.000,00 €</b>

El saldo total de la columna d'obligacions (O), 1.204.715,22 € es correspon amb l'apartat 4. b) Transferències i subvencions de capital del compte del resultat economicopatrimonial.

Del total de subvencions corrents i de capital atorgades durant l'exercici 2007 i anteriors, a 31/12/2007 resten pendents de justificació per part del beneficiari 2.825.744,10 € el detall dels quals consta a l'expedient de la liquidació pressupostària.

## 18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit

### 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
70200	Avals de recaptadors	511.896,47	0,00	610.066,06	1.121.962,53	0,00	1.121.962,53
70300	Avals	12.360.083,49	0,00	3.559.917,20	15.920.000,69	1.481.542,13	14.438.458,56
70800	Altres valors	39.943,84	0,00	0,00	39.943,84	25.224,19	14.719,65
<b>TOTAL :</b>		<b>12.911.923,80</b>	<b>0,00</b>	<b>4.169.983,26</b>	<b>17.081.907,06</b>	<b>1.506.766,32</b>	<b>15.575.140,74</b>

## 19. Quadre de finançament

Els recursos obtinguts a l'exercici, així com la seva aplicació o utilització durant aquest, i l'efecte que han produït aquestes operacions sobre el capital circulant és el que es dedueix als estats que segueixen:

## QUADRE DE FINANÇAMENT

FONS APLICATS	EXERCICI 2007	EXERCICI 2006	FONS OBTINGUTS	EXERCICI 2007	EXERCICI 2006
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	<b>98.376.728,56</b>	<b>87.464.022,11</b>	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	<b>114.815.151,09</b>	<b>124.276.099,95</b>
a) Reducció d'existències de productes acabats	0,00	0,00	a) Vendes i prestacions de serveis	1.360.762,11	1.207.951,43
b) Aprovisionaments	0,00	0,00	b) Augment d'existències de productes acabats	0,00	0,00
c) Serveis exteriors	29.827.863,56	25.963.128,81	c) Ingressos tributaris	48.098.032,73	45.206.962,44
d) Tributs	0,00	103,00	d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
e) Despeses de personal i prestacions socials	26.901.422,22	24.228.813,74	e) Transferències i subvencions	45.822.190,97	45.984.710,74
f) Transferències i subvencions	29.634.674,42	27.466.162,05	f) Ingressos financers	2.113.496,97	4.072.368,34
g) Despeses financeres	2.656.961,74	2.028.407,83	g) Altres ingressos de gestió corrent i excepcionals	12.091.340,07	22.990.270,86
h) Altres pèrdues de gestió corrent i excepcionals	3.414.289,55	2.448.078,44	h) Provisions aplicades d'actius circulants	5.329.328,24	4.813.836,14
i) Dotació provisions d'actius circulants	5.941.517,07	5.329.328,24			
2. Pagaments pendents d'aplicació	<b>0,00</b>	<b>25.393,96</b>	2. Cobraments pendents d'aplicació	<b>0,00</b>	<b>15.165,11</b>
3. Despeses amortitzables	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	3. Incrementos directes del patrimoni	<b>0,00</b>	<b>139.847,29</b>
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	<b>38.292.448,95</b>	<b>31.566.335,49</b>	a) En adscripció	0,00	139.847,29
a) Invers. destinades a l'ús general	8.550.824,80	8.582.314,89	b) En cessió	0,00	0,00
b) Invers. immaterials	585.526,28	495.305,95	4. Deutes a llarg termini	<b>11.646.324,15</b>	<b>12.286.728,33</b>
c) Invers. materials	10.082.064,42	16.602.203,82	a) Emprèstits i passius anàlegs	0,00	0,00
d) Invers. gestionades	0,00	0,00	b) Prèstecs rebuts	11.646.324,15	12.286.728,33
e) Patrimoni públic del sòl	0,00	3.293.800,74	c) Altres conceptes	0,00	0,00
f) Invers. financeres	19.074.033,45	2.592.710,09	5. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	<b>16.487.758,22</b>	<b>3.744.697,17</b>
5. Disminucions directes de patrimoni	<b>14.072.277,60</b>	<b>13.059.043,16</b>	a) Invers. destinades a l'ús general	8.550.824,80	2.775.928,69
a) En adscripció	4.097.376,82	0,00	b) Invers. immaterials	139.847,29	0,00
b) En cessió	825.494,58	0,00	c) Invers. materials	4.679.682,77	14.846,40
c) Lliurat a l'ús general	9.149.406,20	13.059.043,16	d) Patrimoni públic del sòl	3.117.403,36	0,00
6. Cancel·lació o traspàs a CT de deutes a LT	<b>9.730.637,96</b>	<b>9.064.758,99</b>	e) Invers. financeres	0,00	953.922,08
a) Emprèstits i altres passius	0,00	0,00	6. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzats financers	<b>13.911.381,40</b>	<b>0,00</b>
b) Per préstecs rebuts	9.730.637,96	9.064.758,99			
c) Altres conceptes	0,00	0,00			
7. Provisions per a riscos i despeses	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
TOTAL APLICACIONS	<b>160.472.093,07</b>	<b>141.179.553,71</b>	TOTAL ORÍGENS	<b>156.860.614,86</b>	<b>140.462.537,85</b>
EXCÉS D'ORÍGENS S/APLICACIONS (AUGMENT DE CAPITAL CIRCULANT)			EXCÉS D'APLICACIONS S/ORÍGENS (DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT)	<b>3.611.478,21</b>	<b>717.015,86</b>

## QUADRE DE FINANÇAMENT

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	EXERCICI 2007		EXERCICI 2006	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències				
2. Deutors				
a) Pressupostaris	2.414.977,51		852.841,14	
b) No pressupostaris		37.526,96		138.662,22
c) Per administració de recursos d'altres ens				
d) Variació de provisions		612.188,83		515.492,10
3. Creditors				
a) Pressupostaris	831.883,97			3.779.068,43
b) No pressupostaris	458.297,38			1.570.779,38
c) Per administració de recursos d'altres ens				
4. Inversions financeres temporals	17.499,02		32.291,52	
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini				
a) Emprèstits i altres emissions				
b) Prèstecs rebuts i altres conceptes		958.000,00	10.033,23	
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria				
a) Caixa		159,09		59.101,83
b) Bancs i institucions de crèdit		5.726.261,21	4.450.922,21	
8) Ajustos per periodificació				
TOTAL	<b>3.722.657,88</b>	<b>7.334.136,09</b>	<b>5.346.088,10</b>	<b>6.063.103,96</b>
TOTAL VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		<b>3.611.478,21</b>		<b>717.015,86</b>

## 20. Informació pressupostària

El pressupost general va ser aprovat definitivament per l'Ajuntament en Ple de data 20 de desembre de 2006. La seva liquidació va ser aprovada per Resolució d'Alcaldia núm. 1887/2008, de data 29 de febrer de 2008.

D'aquesta liquidació i els seus resultats es va donar compte al Ple de la Corporació en la sessió celebrada el dia 3 d'abril de 2008.

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 2007.

## **1. Dades relatives a l'agrupació "Exercici corrent"**

### **A) Pressupost de despeses**

#### **A.1) Modificacions de crèdit**

En el transcurs de l'exercici econòmic s'han tramitat i aprovat 224 expedients de modificació dels crèdits inicials del pressupost de despeses. La informació d'aquestes operacions es transcriu a l'ANNEX III.

#### **A.2) Romanents de crèdit**

La informació sobre els romanents de crèdit figura en el quadre ANNEX IV.

#### **A.3) Execució projecte de despesa**

Aquesta informació és en la memòria sobre el grau d'execució dels programes d'inversió.

#### **A.4) Creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost**

No n'hi ha.

### **B) Pressupost d'ingressos:**

#### **B.1) Procés de gestió**

El quadre següent reflecteix el detall de gestió de drets. En concret.

##### **B.1.1. Drets anul·lats**

La informació sobre els drets anul·lat figura en el quadre ANNEX V

##### **B.1.2. Drets cancel·lats**

El següent quadre mostra els drets cancel·lats:

Procés de gestió: Drets Cancel.lats

<b>APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA</b>	<b>DESCRIPCIÓ</b>	<b>COBRAMENTS EN ESPÈCIE</b>	<b>INSOLVÈNCIES</b>	<b>ALTRES CAUSES</b>	<b>TOTAL DRETS CANCEL.LATS</b>
11300	Impost s/ vehicles de tracció mecànica	0,00	113.103,07	0,00	113.103,07
11400	Impost s/ increment valor terrenys	0,00	260,33	0,00	260,33
31004	Taxa d'entrada de vehicles	0,00	622,65	0,00	622,65
31103	Taxa ocupació via pública	0,00	2.663,74	0,00	2.663,74
39101	Multes	0,00	0,00	178.668,27	178.668,27
39102	Sancions	0,00	2.390,00	0,00	2.390,00
39202	Recàrrec dec. liq.fora termini	0,00	13,02	0,00	13,02
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>119.052,81</b>	<b>178.668,27</b>	<b>297.721,08</b>

##### **B.1.3 Recaptació Neta**

La informació sobre la recaptació neta figura en el quadre ANNEX VI

### B.2) Devolucions d'ingressos

Les devolucions d'ingressos comptabilitzades en l'exercici han estat les següents:

#### DEVOLUCIONS D'INGRÉS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS AL SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
11201	Impost s/ béns i immobles nat. urbana	0,00	0,00	68.058,67	68.058,67	0,00	68.058,67	0,00
11300	Impost s/ vehicles de tracció mecànica	261,26	0,00	24.982,57	25.243,83	0,00	24.982,57	261,26
11400	Impost s/ increment valor terrenys	561,80	0,00	7.994,26	8.556,06	0,00	7.994,26	561,80
13000	Impost s/ activitats econòmiques	3.284,41	0,00	13.394,95	16.679,36	0,00	13.394,95	3.284,41
28200	Impost sobre construccions,	335,89	0,00	29.085,26	29.421,15	0,00	10.650,34	18.770,81
30000	Vendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30001	Reciclatge de residus	-9.080,76	0,00	0,00	-9.080,76	0,00	0,00	-9.080,76
31000	Expedició de documents	0,00	0,00	358,95	358,95	0,00	358,95	0,00
31002	Taxa cementiris	0,00	0,00	18,37	18,37	0,00	18,37	0,00
31003	Taxa per llicència d'obertura	0,00	0,00	4.927,89	4.927,89	0,00	4.927,89	0,00
31004	Taxa d'entrada de vehicles	0,00	0,00	346,08	346,08	0,00	346,08	0,00
31005	Taxa per recollida escombraries	0,00	0,00	8.129,83	8.129,83	0,00	8.129,83	0,00
31101	Lloguer aules	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31102	Taxa prest.serv.llotges mercats i	0,00	0,00	500,22	500,22	0,00	500,22	0,00
31103	Taxa ocupació via pública	1.132,00	0,00	2.893,03	4.025,03	0,00	4.025,03	0,00
31105	Taxa d'obertura de clots o rases	0,00	0,00	2.685,38	2.685,38	0,00	2.685,38	0,00
31201	Taxa per llicències urbanístiques	0,00	0,00	19.528,83	19.528,83	0,00	19.528,83	0,00
34001	Preu públic brossa comercial	0,00	0,00	51.449,74	51.449,74	0,00	51.449,74	0,00
38000	Reintegraments	0,00	0,00	1.135,11	1.135,11	0,00	1.135,11	0,00
39101	Multes	0,00	0,00	48.949,15	48.949,15	0,00	48.949,15	0,00
39102	Sancions	0,00	0,00	4.076,00	4.076,00	0,00	4.076,00	0,00
39201	Recàrrec de constrenyiment	12,84	0,00	79,20	92,04	0,00	79,20	12,84
39202	Recàrrec dec. liq.fora termini	0,00	0,00	6,40	6,40	0,00	6,40	0,00
39301	Interessos de demora	0,00	0,00	7.082,36	7.082,36	0,00	7.082,36	0,00
39900	Altres ingressos diversos	9.080,76	0,00	0,00	9.080,76	0,00	0,00	9.080,76
39901	Rekursos eventuals	0,00	0,00	1.388,86	1.388,86	0,00	1.388,86	0,00
42000	Participació en els tributs de l'Estat	172.471,95	0,00	104.211,01	276.682,96	0,00	238.137,45	38.545,51
45500	Transf. comunitat autonoma	0,00	0,00	14.001,45	14.001,45	0,00	13.963,20	38,25
48000	Transf. de famílies i institucions sense	0,00	0,00	104,75	104,75	0,00	104,75	0,00
75500	Transf. comunitat autònoma	0,00	0,00	32.530,53	32.530,53	0,00	32.530,53	0,00
78000	De famílies i inst.sense fins de lucre	0,00	0,00	25.609,87	25.609,87	0,00	25.609,87	0,00
<b>TOTAL:</b>		<b>178.060,15</b>	<b>0,00</b>	<b>473.528,72</b>	<b>651.588,87</b>	<b>0,00</b>	<b>590.113,99</b>	<b>61.474,88</b>

### B.3) Compromisos Ingress

La informació sobre compromisos d'ingrés figura en el quadre ANNEX VII

## 2. Dades relatives a l'agrupació "Exercicis tancats"

### A) 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 VIII.

### B) Drets a cobrar de pressupostos tancats

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 IX .

### **C)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	-2.873.357,31	-1.344,66	-2.872.012,65
- b) Altres operacions no financeres	-159.278,51	0,00	-159.278,51
- Operacions no financeres (a+b)	-3.032.635,82	-1.344,66	-3.031.291,16
- Actius financers	0,00	0,00	0,00
- Passius Financers	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL .....</b>	<b>-3.032.635,82</b>	<b>-1.344,66</b>	<b>-3.031.291,16</b>

### **3. Exercicis posteriors**

#### **A)Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors**

Els compromisos de despesa amb càrrec a 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 X.

#### **B)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 POSTERIORIS

### COMPROMISOS D'INGRÉS AMB CÀRREC A PRESSUPOSTOS D'EXERCICIS POSTERIORIS

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	Descripció	COMPROMISOS D'INGRÉS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
		ANY 2008	ANY 2009	ANY 2010	ANY 2011	Anys Següents
45500	Transf. comunitat autonoma	263.825,43	0,00	0,00	0,00	0,00
45101	Subvenció Generalitat (Ensenyament)	53.827,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46201	Altres transf. entitats locals	8.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
49000	Transferències de l'exterior	17.263,34	0,00	0,00	0,00	0,00
75500	Transf. comunitat autònoma	7.081.174,75	3.089.613,64	2.373.131,31	0,00	2.373.131,31
91701	Préstecs de l'interior a mitjà i llarg termini	150.000,00	15.727,42	0,00	0,00	0,00
91501	A mitjà i llarg termini	150.000,00	15.727,42	0,00	0,00	0,00
<b>Total General</b>		<b>7.724.090,52</b>	<b>3.125.068,48</b>	<b>2.373.131,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2.373.131,31</b>

El detall dels compromisos d'ingrés s'adjunta a l'ANNEX XI

#### **4. 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.

#### **A) Desviacions de finançament i informació per a cada unitat de gestió.**

#### **ANNEX I i ANNEX II**

#### **5. 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:

#### **Organisme: Ajuntament**

#### **Romanent de tresoreria**

COMPONENTS	IMPORT 31/12/2007		IMPORTS 31/12/2006	
1 (+) Fons líquids		7.653.723,12		13.380.143,42
2 (+) Drets pendents de cobrament		22.917.105,36		20.539.654,81
(+) del Pressupost corrent	16.272.393,89		15.121.724,97	
(+) del Pressupostos tancats	6.949.859,19		5.685.550,60	
(+) d'operacions no pressupostàries	133.922,61		171.449,57	
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-439.070,33		-439.070,33	
3 (-) Obligacions pendents de pagament		20.529.682,35		22.644.344,88
(+) del Pressupost corrent	15.755.595,92		16.712.519,73	
(+) del Pressupostos tancats	325.781,11		84.156,02	
(+) d'operacions no pressupostàries	4.448.305,32		5.847.669,13	
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00		0,00	
<b>I Romanent tresoreria Total (1+2-3)</b>		<b>10.041.146,13</b>		<b>11.275.453,35</b>
II Saldos de dubtós cobrament		5.422.045,07		5.329.328,24
III Excés de finançament afectat		2.904.824,99		3.881.415,82
<b>IV Romanent de tresoreria per a Despeses generals (I-II-III)</b>		<b>1.714.276,07</b>		<b>2.064.709,29</b>

Detall:

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

## **21. Indicadors**

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.

- A) Indicadors financers i patrimonials
- B) Indicadors pressupostaris

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

### **A) Indicadors financers i patrimonials**

Per emplenar 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.

#### **INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS**

##### **A) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS**

		<b>EXERCICI 2007</b>		<b>EXERCICI 2006</b>	
DISPONIBILITAT	Tresoreria	7.653.723,12	0,24	13.380.143,42	0,41
	Exigible a curt termini	32.003.301,69		32.335.483,04	
LIQUIDITAT	Actiu Circulant	25.637.644,28	0,80	29.061.831,84	0,90
	Exigible a curt termini	32.003.301,69		32.335.483,04	
ENDEUTAMENT PER HABITANT =	Passiu exigible (financer) /	64.371.451,46	537,06	61.497.765,27	514,88
	Núm. Habitants	119.858		119.441	

**En aquest exercici empitjora la ràtio de liquiditat i disponibilitat a curt termini respecte a l'exercici 2006. Aquest empitjorament de les ràtios es deu bàsicament a:**

Per una banda, el resultat de l'exercici 2007 ha estat inferior al del 2006. Si calculem el resultat abans de resultats extraordinaris, aquest va ser de 15,5 milions € en l'exercici 2006, mentre que al 2007 ha estat d'11,5 milions €. El resultat pressupostari també mostra aquesta disminució (2006 de 6,2 milions € i 2007 de 4,4 milions €).

Per altra, assenyalar que mentre la ràtio de realització de pagament, que ve detallada en el següent apartat d'indicadors pressupostaris, es manté pràcticament igual al 2006 (0,86 al 2007 i 0,85 al 2006), l'endeutament a llarg termini no disposat a 31/12/2006 era de 7,3 milions € i ara a 31/12/2007 és de 9 milions €.

L'endeutament per habitant augmenta segons mostra la seva ràtio, però val a dir que la ràtio legal de deute viu a 31/12/2007 (71,12%) ha disminuït respecte la de l'exercici 2006 (76,57%). Això és així perquè els ingressos corrents liquidats han augmentat en un 6,2% respecte el 2006 i aquests constitueixen el denominador de la ràtio legal de deute viu. Per tant, l'Ajuntament segueix tenint capacitat de nou endeutament.

## B) Indicadors pressupostaris

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

### INDICADORS PRESSUPOSTARIS

#### EXERCICI 2007

#### EXERCICI 2006

#### Del Pressupost Corrent:

		EXERCICI 2007		EXERCICI 2006	
EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES =	Obligacions reconegudes netes /	116.139.560,77	0,85	114.668.143,62	0,89
	Crèdits definitius	136.495.752,47		129.323.392,78	
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments líquids /	100.383.964,85	0,86	97.955.623,89	0,85
	Obligacions reconegudes netes	116.139.560,77		114.668.143,62	
DESPESA PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes /	116.139.560,77	968,98	114.668.143,62	960,04
	Núm. Habitants	119.858		119.441	
INVERSIÓ PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) /	18.101.792,23	151,03	27.237.167,90	228,04
	Núm. Habitants	119.858		119.441	
ESFORÇ INVERSOR =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) /	18.101.792,23	0,16	27.237.167,90	0,24
	Obligacions reconegudes netes	116.139.560,77		114.668.143,62	

La despesa pressupostària en l'exercici 2007 ha estat un 1,28% superior a la de l'exercici 2006. Mentre la despesa corrent ha augmentat en 10 milions d'euros (13,34%) la despesa d'inversió s'ha reduït en 8,5 milions d'euros (-29,20%). Les



ràtios mostren un augment de la despesa total per habitant i en canvi una disminució en la despesa d'inversió. Això es deu a un baix grau d'execució de les inversions que en aquest exercici ha estat del 52,43% i en el 2006 va ser del 68,81%. Aquesta disminució en l'execució d'inversió no és tan significativa si considerem la inversió per a la qual s'ha iniciat el procediment de contractació (del 83,65% en el 2006 al 74,51 % en el 2007)

**EXERCICI 2007**

**EXERCICI 2006**

**Del Pressupost Corrent:**

PERÍODE MIG DE PAGAMENT =	Obligacions pendents de pagament x 365 /	15.755.595,92*365	49,52	16712519,73*365	53,20
	Obligacions reconegudes netes	116.139.560,77		114.668.143,62	
PERÍODE MIG DE PAGAMENT (Cap.2 i 6)	Obligacions pendents de pagament x 365 /	12.072.531,05x365	95,11	14195826,67*365	103,26
	Obligacions reconegudes netes	46.331.173,84		50.176.951,73	

**Millora el període mitjà de pagament. Cal assenyalar que l'execució de despeses no és uniforme durant l'any i això en especial pel que fa a les despeses d'inversió.**

**EXERCICI 2007**

**EXERCICI 2006**

**Del Pressupost Corrent:**

EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	Drets reconeguts nets	117.936.544,71	0,86	116.996.135,61	0,90
	Previsions definitives	136.495.752,47		129.323.392,78	
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Recaptació neta /	101.664.150,82	0,86	101.874.410,64	0,87
	Drets reconeguts nets	117.936.544,71		116.996.135,61	
AUTONOMIA =	Drets reconeguts nets * /	89.816.151,35	0,76	85.300.082,60	0,73
	Drets reconeguts nets totals	117.936.544,71		116.996.135,61	
* Dels Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 més les transferències rebudes					
AUTONOMIA FISCAL =	Drets reconeguts nets * /	46.242.451,73	0,39	43.513.176,07	0,37
	Drets reconeguts nets totals	117.936.544,71		116.996.135,61	
* Dels ingressos de naturalesa tributària					

**Els ingressos pressupostaris de l'exercici 2007 han augmentat un 0,80% ( 1 milió) respecte l'exercici 2006. Aquest creixement prové de l'increment en 6 milions d'euros d'ingressos corrents (augment del 6,23%) i de la disminució de 5 milions d'euros dels ingressos de capital.**

**EXERCICI 2007**

**EXERCICI 2006**

**Del Pressupost Corrent:**

PERÍODE MIG DE COBRAMENT * =	Drets pendents de cobrament x 365 /	10.774.024,01*365	69,42	8548105,36*365	58,71
* Dels drets de cobrament Capítols 1 a 3	Drets reconeguts nets	56.646.988,27		53.144.077,70	

A l'exercici 2007 empitjora la ràtio del període mitjà de cobrament. Especialment l'IBI I IIVTNU, en què els saldos pendents de cobrament al final de l'exercici són superiors al 2006.

**EXERCICI 2007**

**EXERCICI 2006**

**Del Pressupost Corrent:**

		EXERCICI 2007		EXERCICI 2006	
SUPERÀVIT (o DÈFICIT) PER HABITANT : Resultat pressupostari ajustat /		4.441.791,82	37,06	6.196.989,81	51,88
Núm. Habitants		119.858		119.441	
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL Resultat pressupostari ajustat /		4.441.791,82	2,59	6.196.989,81	3,00
ROMANENT DE TRESORERIA = Romanent Tresoreria per a Desp.Grals.		1.714.276,07		2.064.709,29	

L'import del resultat pressupostari ajustat en l'exercici 2007 és inferior al de l'exercici 2006. Mentre la despesa corrent ha augmentat un 13% respecte el 2006 els ingressos corrents només ho han fet en el 6%.

**EXERCICI 2007**

**EXERCICI 2006**

**De Pressupostos Tancats:**

		EXERCICI 2007		EXERCICI 2006	
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS = Pagaments /		16.469.549,98	0,98	13.094.610,55	0,99
S.I.Obligacions (+ - Modifs. i Anul.)		16.795.331,09		13.178.766,57	
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS = Cobraments /		10.824.780,56	0,61	11.905.897,30	0,68
S.I.Drets (+ - Modifs. i Anul.)		17.774.639,75		17.591.445,73	

## **22.Fets posteriors al tancament**

No hi ha fets posteriors al tancament.

**III - MEMÒRIA SOBRE EL COST I EL  
RENDIMENT DELS PRINCIPALS  
SERVEIS PRESTATS**

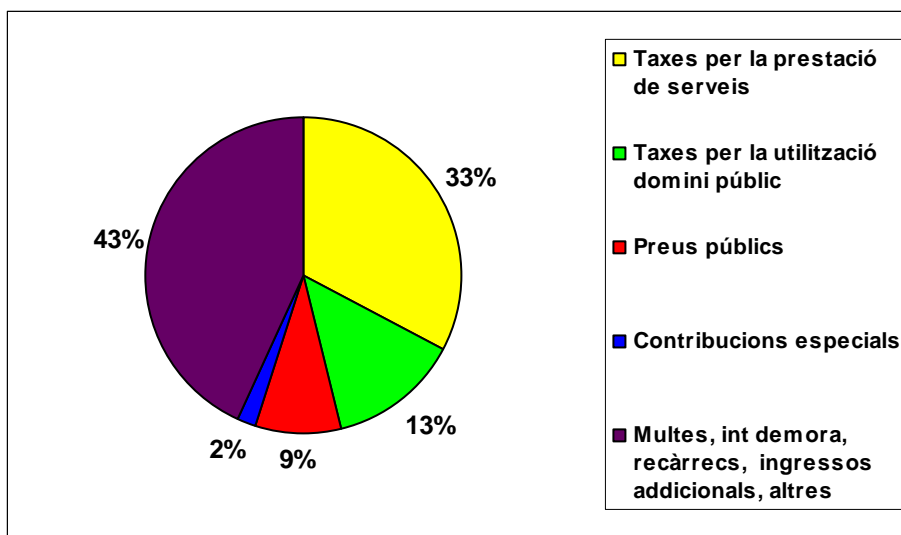
## 1.- Ingressos del capítol III del pressupost

L'estructura bàsica del capítol III de l'estat de liquidació del pressupost de l'Ajuntament, organismes autònoms i del pressupost consolidat (Ajuntament i organismes autònoms), és la següent:

### 1.1.- Estructura dels ingressos del capítol III

- Estructura a l'Ajuntament

Concepte	Drets liquidats	%
Taxes per la prestació de serveis	6.582.178,14	32,81%
Taxes per la utilització domini públic	2.670.744,41	13,31%
Preus públics	1.756.234,13	8,75%
Contribucions especials	406.020,06	2,02%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	8.648.302,41	43,10%
<b>TOTAL CAPITOL III</b>	<b>20.063.479,15</b>	<b>100,00%</b>



- Estructura en el pressupost general (Ajuntament i Organismes Autònoms)

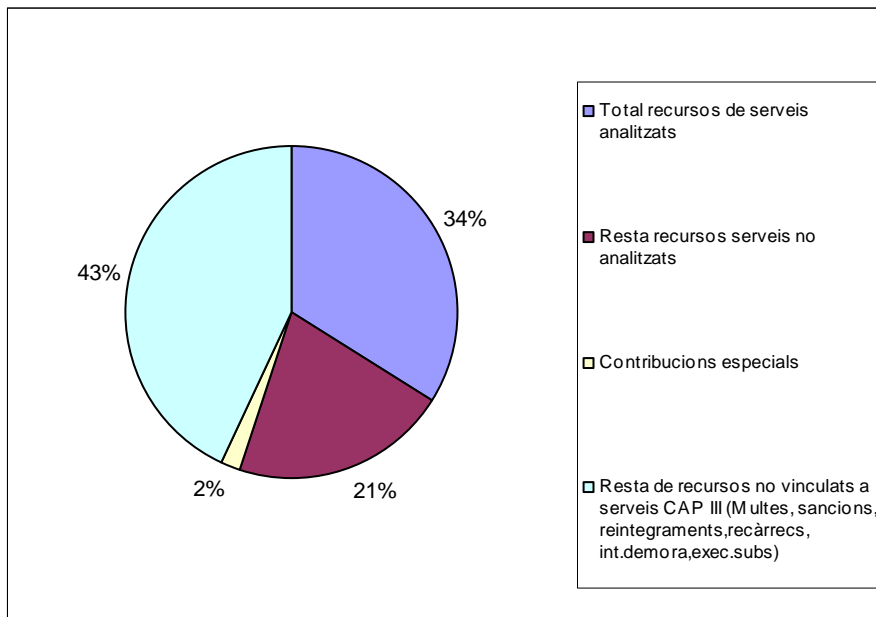
Concepte	Drets liquidats	%
Taxes per la prestació de serveis	7.887.166,32	33,01%
Taxes per la utilització domini públic	2.699.525,70	11,30%
Preus públics	4.169.753,83	17,45%
Contribucions especials	406.020,06	1,70%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	8.728.814,66	36,54%
<b>TOTAL CAPITOL III</b>	<b>23.891.280,57</b>	<b>100,00%</b>

### 1.1.2.- Grau de significació de l'estudi

Els serveis analitzats són els següents:

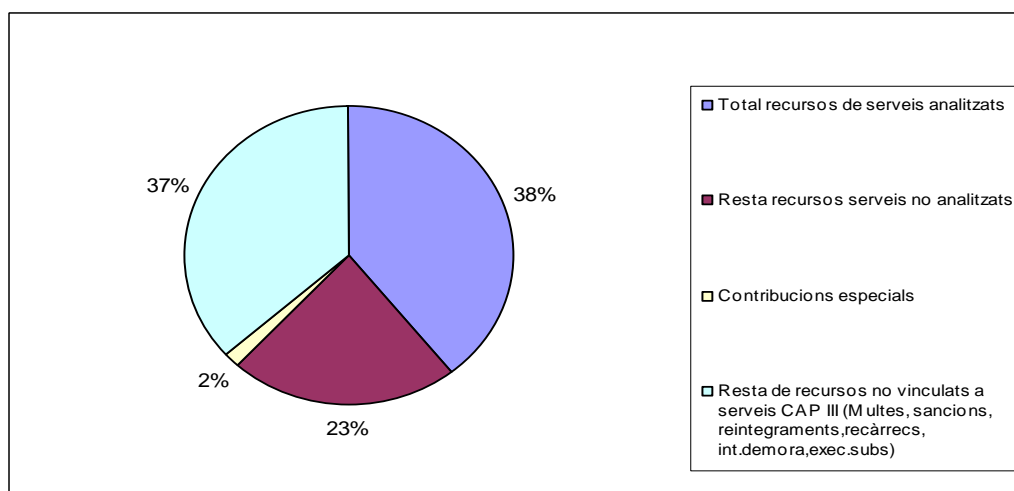
- Servei de recollida d'escombraries
- Servei de trasllat de vehicles al dipòsit municipal
- Serveis educatius en els següents Organismes Autònoms:
  - Escola Universitària Politècnica de Mataró
  - Institut Politècnic Municipal Miquel Biada (IME)
  - Escoles Bressol (IME)
- Ajuntament

Concepte	Drets liquidats
Total recursos de serveis analitzats	6.779.902,05
Resta recursos serveis no analitzats	4.229.254,63
Contribucions especials	406.020,06
Resta de recursos no vinculats a serveis CAP III (Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int.demora, exec.subs)	8.648.302,41
<b>Total recursos CAP III</b>	<b>20.063.479,15</b>



- Ajuntament i organismes autònoms (agregat)

Concepte	Drets liquidats
Total recursos de serveis analitzats	9.372.597,53
Resta recursos serveis no analitzats	5.383.848,32
Contribucions especials	406.020,06
Resta de recursos no vinculats a serveis CAP III (Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int.demora, exec.subs)	8.728.814,66
<b>Total recursos CAP III</b>	<b>23.891.280,57</b>



El total de serveis analitzats en aquest estudi representen el 39,23% dels recursos del capítol III “ Taxes i altres ingressos”. La resta correspon a un 22,53% de serveis no analitzats i el 38,24% restant a recursos no vinculats a la prestació directa de serveis com multes, sancions, recàrrecs, interessos de demora, execució subsidiàries...

Per tant, el grau de significació d'aquest estudi en termes agregats (Ajuntament i organismes autònoms) és del 63,51%.

### **1.2.- Estudi del cost i rendiment dels principals serveis prestats.**

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

A efectes comparatius, es detallen les previsions realitzades per elaborar el pressupost i fixar l'import de la taxa o preu públic, i l'import liquidat.

Els criteris utilitzats per cada un dels costos imputats al servei 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 i Seguretat Social 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. Aquesta imputació s'ha realitzat en base al percentatge que representa el cost del personal adscrit al servei respecte del cost total de la plantilla de l'Ajuntament.
- **Costos entremitjos.** 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 de la funció 1, serveis de caràcter general, i 611, administració financera (exclosos els costos de tresoreria i recaptació), a més de la seguretat social corresponent.
- **Costos de Tresoreria i 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).
- **Amortitzacions tècniques.** S'ha imputat, en termes generals, l'amortització de l'immobilitzat directament relacionat amb el servei i l'amortització dels equips informàtics en el percentatge que representa el cost de personal assignat al servei respecte el total del cost del personal de l'Ajuntament.

**Taxa Recollida d'escombraries domiciliària**

	2007				2006			
	Previsió		Real		Previsió		Real	
	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	s/drets liquidats
<b>Drets liquidats</b>	4.143.174,09	100,00%	4.367.102,56	100,00%	3.625.536,80	100,00%	3.892.248,20	100,00%
<b>Costos</b>								
Personal	84.491,94	2,04%	85.648,97	1,96%	81.739,24	2,25%	84.870,33	2,18%
Compra béns i serveis	6.598.213,89	159,26%	5.955.070,27	136,36%	5.751.081,71	158,63%	5.340.385,27	137,21%
Interessos i altres	3.603,67	0,09%	122,39	0,00%	810,79	0,02%	44,47	0,00%
Costos intermitjos	23.583,70	0,57%	22.879,38	0,52%	23.791,06	0,66%	29.341,52	0,75%
Costos administració financera	119.024,10	2,87%	115.295,27	2,64%	109.059,19	3,01%	118.079,47	3,03%
Amortitzacions tècniques	11.630,68	0,28%	24.859,49	0,57%	3.078,76	0,08%	24.256,03	0,62%
<b>TOTAL</b>	<b>6.840.547,98</b>	<b>165,10%</b>	<b>6.203.875,77</b>	<b>142,06%</b>	<b>5.969.560,76</b>	<b>164,65%</b>	<b>5.596.977,09</b>	<b>143,80%</b>
<b>Resultat del servei</b>	<b>-2.697.373,89</b>	<b>-65,10%</b>	<b>-1.836.773,21</b>	<b>-42,06%</b>	<b>-2.344.023,96</b>	<b>-64,65%</b>	<b>-1.704.728,89</b>	<b>-43,80%</b>
<b>Percentatge de cobertura del servei</b>		<b>60,57%</b>		<b>70,39%</b>		<b>60,73%</b>		<b>69,54%</b>

**Servei de recollida d'escombraries comercial**

	2007				2006			
	Previsió		Real		Previsió		Real	
	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	s/drets liquidats
<b>Drets liquidats</b>	1.926.875,51	100,00%	1.749.363,29	100,00%	2.193.719,93	100,00%	1.684.422,67	100,00%
<b>Costos</b>								
Personal	21.122,98	1,10%	21.412,24	1,22%	20.434,81	0,93%	21.217,58	1,26%
Compra béns i serveis	2.188.354,10	113,57%	2.375.550,92	135,80%	2.016.897,89	91,94%	2.209.114,65	131,15%
Interessos i altres	900,92	0,05%	30,60	0,00%	202,70	0,01%	11,12	0,00%
Costos intermitjos	5.895,93	0,31%	5.719,85	0,33%	5.947,77	0,27%	7.335,38	0,44%
Costos administració financera	55.354,81	2,87%	46.184,70	2,64%	65.988,94	3,01%	51.100,48	3,03%
Amortitzacions tècniques	2.907,67	0,15%	6.214,87	0,36%	769,69	0,04%	6.064,01	0,36%
<b>TOTAL</b>	<b>2.274.536,41</b>	<b>118,04%</b>	<b>2.455.113,18</b>	<b>140,34%</b>	<b>2.110.241,79</b>	<b>96,19%</b>	<b>2.294.843,22</b>	<b>136,24%</b>
<b>Resultat del servei</b>	<b>-347.660,90</b>	<b>-18,04%</b>	<b>-705.749,89</b>	<b>-40,34%</b>	<b>83.478,14</b>	<b>3,81%</b>	<b>-610.420,55</b>	<b>-36,24%</b>
<b>Percentatge de cobertura del servei</b>		<b>84,72%</b>		<b>71,25%</b>		<b>103,96%</b>		<b>73,40%</b>



## Recollida de brossa domiciliaria

La cobertura del servei en l'exercici 2007 és del 70,39%; aquesta es manté pràcticament com la de l'exercici 2006 (69,54%), amb una lleugera millora. Els ingressos han augmentat un 12,2% respecte al 2006. Part d'aquest augment respon a l'increment en el preu de la taxa que ha estat del 7% . El cost del servei ha augmentat en el 6,74% perquè el més de juliol del 2006 va entrar en vigor el nou contracte de recollida de brossa. També cal dir que en aquest exercici augmenten els costos de recollida de voluminosos en 138.000 €(Servei porta a porta) i els de recollida de matèria orgànica i tractament en 156.000 € per la prestació d'aquest servei a partir del desembre del 2006 de manera general. De les ràtios que es presenten a continuació podem veure que augmenta el cost del servei per habitant i millora l'eficàcia pressupostària.

Els indicadors de gestió següents mostren el que hem comentat:

		EXERCICI 2007		EXERCICI 2006	
<b>Recollida Brossa Comercial</b>					
COST PER HABITANT =	Cost del servei /	6.203.875,77	51,76	5.596.977,09	46,86
	Núm. Habitants	119.858,00		119.441,00	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	4.367.102,56	0,70	3.892.248,20	0,70
	Cost del servei	6.203.875,77		5.596.977,09	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	6.203.875,77	0,91	5.596.977,06	0,94
	Cost estimat del servei	6.840.547,98		5.969.560,76	

## Recollida de brossa comercial

Pel que fa al servei comercial, la cobertura d'aquest servei ha empitjorat passant del 73,40% el 2006 al 71,25% en el 2007. Això ha estat així perquè tot i que el preu públic del 2007 ha augmentat en un 7%, els ingressos reconeguts només ho han fet en el 3,8% perquè durant aquest exercici s'han produït baixes d'activitat; també hi ha hagut contribuents que han canviat al gestor privat, i contribuents que han presentat declaracions de residus inferiors a l'estàndard 2006 que se'ls va aplicar. Els costos han augmentat el 6,74%, entre d'altres motius per la prestació del servei de recollida i tractament de matèria orgànica, ampliació de la freqüència de recollida selectiva i a la divulgació dels programes de recollida.

Els indicadors de gestió següents mostren el que hem comentat:

**Recollida Brossa Comercial****EXERCICI 2007****EXERCICI 2006**

		EXERCICI 2007		EXERCICI 2006	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	1.749.363,29	0,71	1.684.422,67	0,73
	Cost del servei	2.455.113,18		2.294.843,22	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	2.455.113,18	1,08	2.294.843,22	1,09
	Cost estimat del servei	2.274.536,41		2.110.241,79	

**Servei de grua**

	2007				2006			
	Previsió		Real		Previsió		Real	
	Import	/drets líquid	Import	/drets líquid	Import	/drets líquid	Import	/drets líquid
<b>Drets liquidats</b>	1.240.368,51	100,00%	663.436,20	100,00%	1.221.580,00	98,49%	797.759,51	100,00%
<b>Costos</b>								
Personal	352.587,41	28,43%	413.926,64	62,39%	306.402,84	25,08%	344.323,52	43,16%
Compra béns i serveis	843.708,68	68,02%	849.049,86	127,98%	856.640,23	70,13%	670.944,09	84,10%
Interessos i altres	3.051,50	0,25%	591,48	0,09%	3.039,28	0,25%	180,41	0,02%
Costos intermitjos	98.415,51	7,93%	110.572,10	16,67%	89.181,76	7,30%	119.040,14	14,92%
Costos administració financera	25.710,06	2,07%	12.207,80	1,84%	26.973,51	2,21%	17.819,62	2,23%
Amortitzacions tècniques	10.369,36	0,84%	12.278,06	1,85%	8.305,06	0,68%	9.834,89	1,23%
<b>TOTAL</b>	<b>1.333.842,52</b>	<b>107,54%</b>	<b>1.398.625,94</b>	<b>210,82%</b>	<b>1.290.542,68</b>	<b>105,65%</b>	<b>1.162.142,67</b>	<b>145,68%</b>
<b>Resultat del servei</b>	<b>-93.474,01</b>	<b>-7,54%</b>	<b>-735.189,74</b>	<b>-110,82%</b>	<b>-68.962,68</b>	<b>-5,65%</b>	<b>-364.383,16</b>	<b>-45,68%</b>
<b>Percentatge de cobertura del servei</b>		<b>92,99%</b>		<b>47,43%</b>		<b>94,66%</b>		<b>68,65%</b>

La cobertura del servei ha empitjorat durant l'exercici 2007, passant del 68,65% en el 2006, al 47,43% en el 2007. Aquesta cobertura ha estat molt pitjor que la prevista inicialment en l'estudi de costos. El dèficit del servei ha estat de 735.189,74 € en front dels 364.383,16 € de l'any 2006 i els 93.474,01 € previstos inicialment. Mentre els ingressos han disminuït en un 16,83% la despesa ha augmentat en un 20,34%. Això es deu als següents fets:

- Els ingressos han baixat a conseqüència d'una menor retirada de vehicles, passant-se de les 10.525 retirades del 2006 a les 7.993 retirades del 2007. El percentatge de disminució en la retirada de vehicles representa un 44,26%.
- Les despeses de personal han augmentat per l'aprovació durant el mes de març 2007 del nou Pla de carrera horitzontal per als agents i caporals de la Policia Local.
- Durant l'exercici 2007 s'ha aplicat una nova despesa addicional de 12.000€ mes per despeses d'increment de gestió administrativa (despesa no valorada en la plica: càmeres Renfe i baixada Espanyes, radar digital, escanejar fotos, dues noves grues que posa a disposició el concessionari, increment de preus del carburant)

Els indicadors de gestió següents mostren el que hem comentat:

		EXERCICI 2007		EXERCICI 2006	
<b>Servei de Grua</b>					
COST PER HABITANT =	Cost del servei /	1.398.625,94	11,67	1.162.142,67	9,73
	Núm. Habitants	119.858,00		119.441,00	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	663.436,20	0,47	797.759,51	0,69
	Cost del servei	1.398.625,94		1.162.142,67	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	1.398.625,94	1,05	1.162.142,67	0,90
	Cost estimat del servei	1.333.842,52		1.290.542,68	

**Escoles Bressol**

	2007		2006		2005	
	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.
<b>Costos</b>						
Personal	2.819.196,50	106,3%	2.325.556,30	106,4%	2.088.494,64	122,5%
Compra béns i serveis	883.955,30	33,3%	738.246,31	33,8%	619.687,59	36,4%
Despeses financeres	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Transferències corrents	64.900,72	2,4%	27.318,60	1,3%	7.879,45	0,5%
Amortitzacions i costos intermitjos	286.532,35	10,8%	269.541,79	12,3%	270.263,99	15,9%
<b>Total</b>	<b>4.054.584,87</b>	<b>152,8%</b>	<b>3.360.663,00</b>	<b>153,8%</b>	<b>2.986.325,67</b>	<b>175,2%</b>
<b>Ingressos</b>						
Quotes matrícula	1.202.560,09	45,3%	950.459,44	43,5%	877.695,95	51,5%
<b>Total</b>	<b>1.202.560,09</b>	<b>45,3%</b>	<b>950.459,44</b>	<b>43,5%</b>	<b>877.695,95</b>	<b>51,5%</b>
<b>Ingressos(preus) - Costos</b>	<b>-2.852.024,78</b>	<b>-107,5%</b>	<b>-2.410.203,56</b>	<b>-110,3%</b>	<b>-2.108.629,72</b>	<b>-123,7%</b>
<b>Altres ingressos</b>						
Transferències finalistes Gene.	1.446.873,45	54,5%	1.231.555,95	56,4%	825.789,16	48,4%
Altres ingressos ordinaris	3.677,83	0,1%	2.875,76	0,1%	1.266,59	0,1%
<b>Total</b>	<b>1.450.551,28</b>	<b>54,7%</b>	<b>1.234.431,71</b>	<b>56,5%</b>	<b>827.055,75</b>	<b>48,5%</b>
<b>Ingressos ordinaris totals</b>	<b>2.653.111,37</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.184.891,15</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.704.751,70</b>	<b>100,0%</b>
<b>Ingres.(excepte transf.Ajuntament) - Costos</b>	<b>-1.401.473,50</b>	<b>-52,8%</b>	<b>-1.175.771,85</b>	<b>-53,8%</b>	<b>-1.281.573,97</b>	<b>-75,2%</b>
(*)Transf. finalista Ajuntament	1.114.941,15	42,0%	906.230,06	41,5%	1.011.309,98	59,3%
<b>Diferència ingres.(ordinaris)-Costos</b>	<b>-286.532,35</b>	<b>-10,8%</b>	<b>-269.541,79</b>	<b>-12,3%</b>	<b>-270.263,99</b>	<b>-15,9%</b>
<b>% de cobertura per preus</b>	<b>29,66%</b>		<b>28,28%</b>		<b>29,39%</b>	
<b>% de cobertura altres ing. (subv. Generalitat)</b>	<b>35,78%</b>		<b>36,73%</b>		<b>27,69%</b>	
<b>% de cobertura transf. Ajuntament més dèficit</b>	<b>34,57%</b>		<b>34,99%</b>		<b>42,91%</b>	
<b>% de cobertura total</b>	<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>	

La cobertura d'aquesta activitat entre l'any 2006 i 2007 es manté amb una lleugera millora, augmentant del 65,01% al 65,43 % (% de cobertura del cost del servei mitjançant preus públics i aportacions de la Generalitat).

- La cobertura del cost per l'ingrés de preus públics s'incrementa respecte a l'exercici 2006 perquè els preus públics han augmentat un 4,3% pel al curs 2006/07 i un 2,6% per al curs 2007/08. També ha augmentat la demanda de menjador per una major oferta d'abonaments.
- Entre el 2006 i 2007, el total d'ingressos per preus públics també ha augmentat perquè al gener 2007 es va inaugurar l'EB Els Menuts i al setembre 2007 va entrar en funcionament l'EB Elna, el que va fer que el nombre d'alumnes matriculats passés de 647 infants el curs 2005/2006 a 716 infants el curs 2006/2007).
- Pel que fa a les subvencions rebudes, aquestes augmenten entre el 2006 i 2007 en 215.317,50 €. Aquests majors ingressos provenen bàsicament d'un increment en la subvenció finalista addicional de la Generalitat per a l'escoles bressol de 130.700,00 € i en una aportació no prevista de la Generalitat de 64.412,12 € per ajuts individualitzats a les escoles bressol.
- Pel que fa al cost per alumne aquest passa de 4,901,16 euros l'any 2006 a 4,766,92 euros l'any 2007, el que representa un decrement del cost per alumne del 2,72%.

**IPMMBiada**

	2007		2006		2005	
	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.
<b>Costos</b>						
Personal	4.790.760,47	95,7%	4.525.033,24	92,3%	4.170.324,29	91,6%
Compra béns i serveis i altres	489.347,75	9,8%	476.279,92	9,7%	428.517,07	9,4%
Despeses financeres	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Transferències corrent	3.801,05	0,1%	3.415,25	0,1%	5.153,61	0,1%
Amortitzacions i costos intermitjos	461.754,90	9,2%	486.190,15	9,9%	460.621,42	10,1%
<b>Total</b>	<b>5.745.664,17</b>	<b>114,7%</b>	<b>5.490.918,56</b>	<b>112,0%</b>	<b>5.064.616,39</b>	<b>111,3%</b>
<b>Ingressos</b>						
Quotes matrícula	125.839,58	2,5%	115.980,30	2,4%	106.483,77	2,3%
<b>Total</b>	<b>125.839,58</b>	<b>2,5%</b>	<b>115.980,30</b>	<b>2,4%</b>	<b>106.483,77</b>	<b>2,3%</b>
<b>Ingressos(preus) - Costos</b>	<b>-5.619.824,59</b>	<b>-112,2%</b>	<b>-5.374.938,26</b>	<b>-109,7%</b>	<b>-4.958.132,62</b>	<b>-108,9%</b>
<b>Altres ingressos</b>						
Transferències finalistesGene.	4.820.060,06	96,3%	4.721.002,43	96,3%	4.387.086,11	96,4%
Altres ingressos ordinaris	61.480,95	1,2%	64.034,15	1,3%	57.509,20	1,3%
<b>Total</b>	<b>4.881.541,01</b>	<b>97,5%</b>	<b>4.785.036,58</b>	<b>97,6%</b>	<b>4.444.595,31</b>	<b>97,7%</b>
<b>Ingressos ordinaris totals</b>	<b>5.007.380,59</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.901.016,88</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.551.079,08</b>	<b>100,0%</b>
<b>Ingres.(excepte tranf.Ajuntament) - Costos</b>	<b>-738.283,58</b>	<b>-14,7%</b>	<b>-589.901,68</b>	<b>-12,0%</b>	<b>-513.537,31</b>	<b>-11,3%</b>
(*)Tranf. finalista Ajuntament	276.528,68	5,5%	103.711,53	2,1%	52.915,89	1,2%
<b>Diferència ingres.(ordinaris)-Costos</b>	<b>-461.754,90</b>	<b>-9,2%</b>	<b>-486.190,15</b>	<b>-9,9%</b>	<b>-460.621,42</b>	<b>-10,1%</b>
<b>% de cobertura per preus</b>	<b>2,19%</b>		<b>2,11%</b>		<b>2,10%</b>	
<b>% de cobertura altres ing. (Subv.Generalitat)</b>	<b>84,96%</b>		<b>87,14%</b>		<b>87,76%</b>	
<b>% de cobertura transf.Ajuntament més dèficit</b>	<b>12,85%</b>		<b>10,74%</b>		<b>10,14%</b>	
<b>% de cobertura total</b>	<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>	

El finançament d'aquest servei per part de l'Ajuntament ha passat del 10,74% el 2006 al 12,85% el 2007. El costos han augmentat en un 4,6% degut a l'augment en les despeses de personal (contractació de noves places de grup A (professors) i ampliació de jornada per millora del servei), i també a les

despeses en compres de béns i serveis. Mentre la despesa ha augmentat en el 4,6%, l'aportació de la Generalitat per al seu finançament només ho ha fet en el 2,1%, havent d'aportar la diferència l'Ajuntament.

**EUPMt**

	2007		2006		2005	
	€	% s/ing.ord.	€	% s/ing.ord.	€	% s/ing.ord.
<b>Costos</b>						
Personal	2.406.403,25	166,4%	2.333.261,92	168,3%	2.331.591,82	156,5%
Compra béns i serveis	503.920,45	34,9%	430.267,93	31,0%	419.356,74	28,1%
Despeses financeres	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Transferències corrents	65.844,64	4,6%	55.494,68	4,0%	63.323,12	4,2%
Amortitzacions i costos intermitjos	380.531,85	26,3%	410.581,60	29,6%	461.902,64	31,0%
<b>Total</b>	<b>3.356.700,19</b>	<b>232,2%</b>	<b>3.229.606,13</b>	<b>232,9%</b>	<b>3.276.174,32</b>	<b>219,9%</b>
<b>Ingressos</b>						
Quotes matrícula	1.264.295,81	87,4%	1.206.287,51	87,0%	1.276.827,89	85,7%
<b>Total</b>	<b>1.264.295,81</b>	<b>87,4%</b>	<b>1.206.287,51</b>	<b>87,0%</b>	<b>1.276.827,89</b>	<b>85,7%</b>
<b>Ingressos(preus) - Costos</b>	<b>-2.092.404,38</b>	<b>-144,7%</b>	<b>-2.023.318,62</b>	<b>-145,9%</b>	<b>-1.999.346,43</b>	<b>-134,2%</b>
<b>Altres ingressos</b>						
Transferències finalistes	21.262,14	1,5%	12.553,21	0,9%	13.360,95	0,9%
Altres ingressos ordinaris	160.178,26	11,1%	167.573,54	12,1%	199.969,75	13,4%
<b>Total</b>	<b>181.440,40</b>	<b>12,6%</b>	<b>180.126,75</b>	<b>13,0%</b>	<b>213.330,70</b>	<b>14,3%</b>
<b>Ingressos ordinaris totals</b>	<b>1.445.736,21</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.386.414,26</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.490.158,59</b>	<b>100,0%</b>
<b>Ingres.(excepte tranf.Ajuntament) - Costos</b>	<b>-1.910.963,98</b>	<b>-132,2%</b>	<b>-1.843.191,87</b>	<b>-132,9%</b>	<b>-1.786.015,73</b>	<b>-119,9%</b>
(*)Transf. finalista Ajuntament	1.550.239,38	107,2%	1.442.635,23	104,1%	1.324.113,09	88,9%
<b>Diferència ingres.(ordinaris)-Costos</b>	<b>-360.724,60</b>	<b>-25,0%</b>	<b>-400.556,64</b>	<b>-28,9%</b>	<b>-461.902,64</b>	<b>-31,0%</b>
<b>% de cobertura per preus</b>	<b>37,66%</b>		<b>37,35%</b>		<b>38,97%</b>	
<b>% de cobertura altres ingressos.</b>	<b>5,41%</b>		<b>5,58%</b>		<b>6,51%</b>	
<b>% de cobertura transf.Ajuntament més dèficit</b>	<b>56,93%</b>		<b>57,07%</b>		<b>54,52%</b>	
<b>% de cobertura total</b>	<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>		<b>100,00%</b>	

El finançament d'aquest servei per part de l'Ajuntament (56,93%) es manté pràcticament com l'any anterior (57,07%). Els costos totals s'han incrementat l'any 2007 respecte el 2006 en un 3,9 %, sent la compra de béns i serveis i les transferències corrents (despeses) els components que han experimentat un creixement superior. Tot i que els ingressos per matriculacions experimenten un creixement del 4,8%, els alumnes matriculats en el curs 2007/2008 presenten



una davallada de l'1,61% respecte el curs 2006/2007. En el curs 2006/07 la davallada va ser del 3,78%. La diferència entre els ingressos per matrícula i els costos creixen el 3,4 % respecte el 2006. La cobertura per preus puja al 37,66 %, percentatge pràcticament idèntic al de l'any anterior i lleugerament inferior al del 2005

En detall per a cada titulació i considerant únicament la despesa directa imputada a cada una d'elles, es mostra en el següent quadre la cobertura del cost del servei:

Liquidació 2007							
Despeses directes	Cobertura (només despesa directa) (ing/desp)	mat. 07/08 2007				mat. 06/07	
		Nombre alumnes	Import matrícula	Import ingressos	matrícula mitjana/ unitària	Nombre alumnes	
Electrònica industrial	420.518,64	71,44%	150	289.332,50	300.435,99	1.928,88	140
Informàtica de gestió	540.992,99	60,58%	139	316.606,42	327.729,03	2.277,74	179
Telecomunicació	472.724,82	51,74%	110	235.362,06	244.610,26	2.139,66	135
Mitjans Audiovisuals	370.341,49	116,67%	152	422.994,83	432.078,08	2.782,86	106
	<b>1.804.577,94</b>	<b>72,31%</b>	<b>551</b>	<b>1.264.295,81</b>	<b>1.304.853,36</b>	<b>2.294,55</b>	<b>560</b>

Comparativament els darrers 3 anys, l'evolució dels ingressos i nombre d'alumnes per titulació es mostra en el següent quadre:

	liquidació 2005			liquidació 2006				Liquidació 2007				Pressupost 2008						
	mat. 04/05	2004		mat. 05/06	2005			mat. 06/07	2006			mat. 07/08	2007			mat. 08/09	2008	
	Nombre alumnes	Import matrícula	matrícula mitjana/ unitària	Nombre alumnes	Import matrícula	Import ingressos	matrícula mitjana/ unitària	Nombre alumnes	Import matrícula	Import ingressos	matrícula mitjana/ unitària	Nombre alumnes	Import matrícula	Import ingressos	matrícula mitjana/ unitària	Nombre alumnes	Pressupost 2008	Previsió 2008
Electrònica industrial	146			143	271.406,85	280.519,80	1.897,95	140	271.012,21	280.992,56	1.935,80	150	289.332,50	300.435,99	1.928,88	156	338.322,00	306.902,53
Informàtica de gestió	287			221	517.953,31	532.689,92	2.343,68	179	386.585,07	400.915,72	2.159,69	139	316.606,42	327.729,03	2.277,74	138	285.326,00	270.217,01
Telecomunicació	229			172	432.830,75	444.119,59	2.516,46	135	318.042,68	328.992,09	2.355,87	110	235.362,06	244.610,26	2.139,66	119	220.574,00	214.771,43
Mitjans Audiovisuals				46	54.169,20	55.814,20	1.177,59	106	230.647,55	236.210,14	2.175,92	152	422.994,83	432.078,08	2.782,86	165	673.178,87	541.256,57
	<b>662</b>	<b>1.610.355,00</b>	<b>2.432,56</b>	<b>582</b>	<b>1.276.360,11</b>	<b>1.313.143,51</b>	<b>2.193,06</b>	<b>560</b>	<b>1.206.287,51</b>	<b>1.247.110,51</b>	<b>2.154,08</b>	<b>551</b>	<b>1.264.295,81</b>	<b>1.304.853,36</b>	<b>2.294,55</b>	<b>578</b>	<b>1.517.400,87</b>	<b>1.333.147,53</b>

**IV – MEMÒRIA SOBRE EL GRAU  
D'EXECUCIÓ DELS PROGRAMES  
D'INVERSIÓ**

Classificació func. econ.	programa d'inversions de l'exercici 2007	pressupost inicial 2007	Variacions i altres	Pressupost Actual
43231	60000		350.000,00	350.000,00
43231	60100		20.090,00	20.090,00
43231	60100		10.915,36	10.915,36
43231	60100		130.391,66	130.391,66
43231	60100		0,00	0,00
43231	60100		0,00	0,00
43231	60100		710.000,00	710.000,00
43231	60100		177.530,97	177.530,97
43231	60100		0,00	0,00
43231	60100		0,00	0,00
43231	60100		457.865,27	457.865,27
44514	60100	11.136,00	121.796,11	132.932,11
46344	60100	380.000,00	0,00	380.000,00
46342	60100	900.000,00	586.108,27	1.486.108,27
46342	60100		0,00	0,00
46342	60100		0,00	0,00
46343	60100	1.326.097,88	557.059,90	1.883.157,78
51111	60100		3.407,65	3.407,65
51111	60100		29.179,75	29.179,75
51111	60100	260.000,00	373.767,16	633.767,16
51111	60100		273.393,44	273.393,44
51111	60100		0,00	0,00
51111	60100		173.127,43	173.127,43
51111	60100	240.000,00	420.955,58	660.955,58
51111	60100		73.841,22	73.841,22
51111	60100		83.271,06	83.271,06
51111	60100		32.979,00	32.979,00
51111	60100		29.000,00	29.000,00
51111	60100		74.208,69	74.208,69
51111	60100		175.352,87	175.352,87
51321	60100		3.344,74	3.344,74
46343	60101		142.183,32	142.183,32
46345	60101		356.474,32	356.474,32
43231	60104		291.521,37	291.521,37
43411	60300		0,00	0,00
43411	60300		0,00	0,00
43411	60300		0,00	0,00
43411	60300		0,00	0,00

.../...  
.../...

Classificació func. econ.	programa d'inversions de l'exercici 2007		pressupost inicial 2007	Variacions i altres	Pressupost Actual
43411	60300	Solar riera d'Argentona	19.500,00	0,00	19.500,00
43411	60300	Parc Forestal fase camí, eix i rec	309.507,38	0,00	309.507,38
43411	60300	Parc del Nord fase 5	33.656,00	0,00	33.656,00
43411	60300	Obra nova jardineria Pla Boet		27.649,91	27.649,91
43411	60300	Inversió nova jardineria		0,00	0,00
43311	60300	Enllumenat zona Sant Simó		0,00	0,00
51311	60500	Inversió Mataró Bus	30.000,00	96.153,91	126.153,91
51321	60500	Inversió senyalització viària		0,00	0,00
51321	60500	Inversió senyalització viària Pl. Espanya		0,00	0,00
51321	60500	Inversió senyalització viària Porta Laietana	58.000,00	0,00	58.000,00
51321	60500	Mobilitat segura	42.000,00	0,00	42.000,00
51321	60500	Inversió senyalització viària	22.800,00	0,00	22.800,00
51321	60500	Noves tecnologies control trànsit	118.000,00	38.244,25	156.244,25
43231	60500	Mobiliari urbà Peramàs		0,00	0,00
43415	60500	Inversió nou mobiliari jardineria		0,00	0,00
43415	60500	Inversió nou mobiliari jardineria		0,00	0,00
43415	60500	Inversió nou mobiliari jardineria		0,00	0,00
43415	60500	Inversió nou mobiliari jardineria	116.600,00	0,00	116.600,00
44224	60500	Mobiliari urbà recollida selectiva		0,00	0,00
44224	60500	Mobiliari urbà recollida selectiva	60.000,00	29.015,40	89.015,40
51113	61100	Redacció projectes inversions	40.000,00	0,00	40.000,00
51111	61100	Millores urbanes a Cerdanyola		0,00	0,00
51111	61100	Projecte complementari reurb. Av Puig i Cadafalch		88.979,98	88.979,98
51112	61100	Millores urbanes	60.000,00	-25.000,00	35.000,00
51112	61100	Inversió reposició via pública Cerdanyola	85.000,00	261.160,78	346.160,78
51112	61100	Inversió reposició via pública Eixample		0,00	0,00
51112	61100	Inversió reposició via pública Cerdanyola Nord		0,00	0,00
51112	61100	Inversió reposició via pública Ptge Malgrat		4.406,09	4.406,09
51112	61100	Inversió reposició via pública Cirera	158.345,00	0,00	158.345,00
51112	61100	Inversió reposició via pública Rocafonda	120.000,00	0,00	120.000,00
51112	61100	Inversió reposició via pública Palau	200.075,35	-200.075,35	0,00
51112	61100	Inversió reposició via pública Pla Boet Res		0,00	0,00
51112	61100	Inversió reposició via pública	436.579,65	374.220,98	810.800,63
43411	61300	Inversió jardineria Eixample Oest		0,00	0,00
43411	61300	Inversió jardineria Eixample Oest		0,00	0,00
43411	61300	Inversió jardineria Parc Cerdanyola		50.000,00	50.000,00
43411	61300	Inversió reposició jardineria Cerdanyola		0,00	0,00
43411	61300	Inversió reposició jardineria Molins torner		0,00	0,00
43411	61300	Inversió reposició jardineria Rocafonda		0,00	0,00
43411	61300	Inversió jardineria Pg Pau Claris		17.121,74	17.121,74

Classificació func. econ.	programa d'inversions de l'exercici 2007		pressupost inicial 2007	Variacions i altres	Pressupost Actual
43411	61300	Inversió reposició jardineria	123.355,80	0,00	123.355,80
43311	61300	Enllumenat públic Eixample Oest		0,00	0,00
43311	61300	Enllumenat públic Cerdanyola		0,00	0,00
43311	61300	Enllumenat públic Cirera		0,00	0,00
43311	61300	Enllumenat públic Molins		0,00	0,00
43311	61300	Enllumenat públic Palau		153.462,87	153.462,87
43311	61300	Enllumenat públic Pla d'en Boet		7.879,29	7.879,29
43311	61300	Inversió reposició enllumenat	700.000,00	784.544,85	1.484.544,85
43411	61500	Inversió reposició mobiliari urbà parcs i jardins	49.100,00	0,00	49.100,00
43411	61500	Renovació jocs Parc Cerdanyola	19.500,00	0,00	19.500,00
43415	61500	Renovació jocs plaça Form del Vidre		0,00	0,00
51116	61500	Inversió reposició mobiliari urbà via pública	18.000,00	0,00	18.000,00
46325	62200	Inversió centres cívics		0,00	0,00
46329	62200	Adequació local c/ Muntanya (permuta Bisbat)		55.684,00	55.684,00
12181	62200	Inversió edificis serveis generals		0,00	0,00
41211	62200	Nou CAP La Llàntia	1.000.000,00	22.398,00	1.022.398,00
42216	62200	EB "Els Bombers" a Cerdanyola		0,00	0,00
42216	62200	EB a Figuera Major		0,00	0,00
42216	62200	EB "Els Menuts" al c/ Herrera	391.000,00	85.982,73	476.982,73
42216	62200	EB "Elna" a la Via Europa		644.240,84	644.240,84
42251	62200	CEIP "Anxaneta"		854.613,11	854.613,11
42251	62200	CEIP "Maria Mercè Marçal" a Figuera Major	1.530.000,00	1.045.000,01	2.575.000,01
42251	62200	CEIP "Montserrat Solà" a Cal Collut	1.530.000,00	526.890,00	2.056.890,00
42251	62200	CEIP "Antonio Machado" a Via Europa	1.919.900,13	668.026,56	2.587.926,69
44312	62200	Inversió cementiri Les Valls 10a barra		228.384,56	228.384,56
45231	62200	Poliesportiu al carrer Euskadi	540.000,00	55.844,20	595.844,20
45231	62200	Poliesportiu Teresa M. Roca Vallmajor a Cirera		355.204,06	355.204,06
45231	62200	Nou camp de futbol 7 a Cirera		0,00	0,00
45231	62200	Circuit de cros, BTT i Agility		77.598,87	77.598,87
45232	62200	Camp de futbol Can Xalant	500.000,00	-500.000,00	0,00
46320	62200	Local social al c/ València		6.649,98	6.649,98
46325	62200	Equipament cívic nau Cabot i Barba PUMSA		200.000,00	200.000,00
46343	62200	Equipament a Tres Roques dins PI Cerdanyola Millora de barris		0,00	0,00
46344	62200	Adequació Can Cruzate PUMSA		69.600,00	69.600,00
46327	62200	Inversió espai cívic c/ Almeria Vista Alegre		366.970,77	366.970,77
46331	62200	Adequació nou local FAV		45.000,00	45.000,00
41331	62200	Inversió adequació local Agència Salut Pública		0,00	0,00
42251	62200	Actuacions de millora centres escolars		0,00	0,00
42251	62200	Inversió nova edificis escolars Cerdanyola		0,00	0,00
42251	62200	Inversió nova edificis escolars Cirera		300.000,00	300.000,00

Classificació func. econ.	programa d'inversions de l'exercici 2007		pressupost inicial 2007	Variacions i altres	Pressupost Actual
62112	62200	Adequació mercats Pl Gran i Pl de Cuba	400.000,00	-60.000,00	340.000,00
62244	62200	Rehabilitació edifici Café del Mar PUMSA		442.874,00	442.874,00
46343	62201	Equipament Masia Can Miralles		0,00	0,00
22211	62300	Coordinació serveis d'emergència	2.300,00	-2.300,00	0,00
22311	62300	Coordinació serveis d'emergència		3.030,50	3.030,50
12181	62300	Inversió instal·lacions edificis serveis generals		109.817,49	109.817,49
12121	62300	Inversió planificació preventiva	50.000,00	15.020,16	65.020,16
12181	62300	Inversió en instal·lacions serveis generals		0,00	0,00
12181	62300	Inversió instal·lacions edificis generals.		21.365,66	21.365,66
44523	62300	Inversió maquinària mediambiental		0,00	0,00
44511	62300	Inversió maquinària platges		2.215,60	2.215,60
43411	62300	Inversió nova maquinària jardineria	15.200,00	0,00	15.200,00
42251	62300	Inversió nova maq inst i utill centres escolars	194.000,00	-110.000,00	84.000,00
46325	62300	Inversió nova maq inst i utill centres cívics		0,00	0,00
46325	62300	Inversió nova maq inst i utill centres cívics		0,00	0,00
46325	62300	Inversió nova maq inst i utill centres cívics		0,00	0,00
46325	62300	Inversió nova maq inst i utill centres cívics	128.600,00	20.000,00	148.600,00
51117	62300	Inversió nova maquinària via pública	6.000,00	0,00	6.000,00
12181	62310	Inversió nova maq inst i utill edificis generals	76.315,00	0,00	76.315,00
22213	62310	Instal·lacions edifici Via Pública		67.690,58	67.690,58
45183	62310	Instal·lacions Teatre Monumental (tallafocs i inst. elèctriques)		78.800,85	78.800,85
45183	62310	Inversió instal·lacions Can Boada		34,79	34,79
46371	62310	Local ràdio municipal		0,00	0,00
44511	62310	Inversió nova instal·lacions platges	90.000,00	0,00	90.000,00
44511	62320	Inversió utilitatge platges		4.580,32	4.580,32
22213	62330	Pla de millora d'equipament	97.500,00	138.947,79	236.447,79
22212	62330	Inversió maquinària i utilitatge		0,00	0,00
22213	62400	Vehicles Policia Local	190.000,00	14.670,00	204.670,00
12161	62400	Vehicles Serveis Centrals	26.000,00	0,00	26.000,00
43231	62400	Vehicles serveis Territorials		48.722,00	48.722,00
43412	62400	Compra vehicles jardineria		0,00	0,00
51117	62400	Compra vehicles		107.758,62	107.758,62
12161	62500	Inversió mobiliari serveis generals	24.500,00	1.591,16	26.091,16
22213	62500	Mobiliari Via Pública	30.701,00	0,00	30.701,00
31313	62500	Mobiliari edificis protecció social		0,00	0,00
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - Eixample O		0,00	0,00
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - Eixample E		0,00	0,00
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - Cerdanyola		0,00	0,00
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - La Llàntia		0,00	0,00
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - Molinsç		0,00	0,00

.../...

Classificació func. econ.	programa d'inversions de l'exercici 2007		pressupost inicial 2007	Variacions i altres	Pressupost Actual
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - Rocafonda		0,00	0,00
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - Parc Central		0,00	0,00
31331	62500	Mobiliari diversos usos acció social - Ciutat	6.000,00	2.677,12	8.677,12
42216	62500	Mobiliari EB "Elna" (Via Europa)	100.000,00	-8.000,00	92.000,00
46214	62500	Mobiliari telecentre Nau Gaudí	110.000,00	0,00	110.000,00
46214	62500	Mobiliari casal joves c/ Teià		14.772,41	14.772,41
46221	62500	Mobiliari centre de la dona		0,00	0,00
46321	62500	Mobiliari oficina Nova Ciutadania	15.000,00	0,00	15.000,00
46325	62500	Mobiliari centres cívics	21.800,00	22.810,53	44.610,53
46327	62500	Mobiliari centre social Vista Alegre	42.000,00	0,00	42.000,00
42216	62500	Mobiliari EB Els Menuts al c/ Herrera		33.727,00	33.727,00
42251	62500	Mobiliari CEIP Anxaneta		0,00	0,00
45183	62500	Monument escultor Damià Campeny		0,00	0,00
45183	62500	Mobiliari Centre d'Art Germans Arenas		7.526,00	7.526,00
45183	62500	Monument a la memòria històrica		29.980,91	29.980,91
45183	62500	Monument Antonio Machado		0,00	0,00
45183	62500	Monument a la ciutat de Mataró		0,00	0,00
45231	62500	Mobiliari camp de futbol 7 a Cirera		9.575,22	9.575,22
44511	62500	Inversió mobiliari platges		7.825,36	7.825,36
41321	62500	Inversió mobiliari shape up		2.000,00	2.000,00
31322	62501	Mobiliari Centre d'Acollida	9.000,00	5.500,00	14.500,00
45183	62501	Mobiliari Teatre Monumental		147.232,69	147.232,69
12161	62510	Inversió en equips oficina serveis generals	15.000,00	0,00	15.000,00
22213	62510	Equipaments nou edifici Via Pública	9.000,00	0,00	9.000,00
31322	62510	Equipament Centre d'Acollida		0,00	0,00
31322	62510	Inversió centre obert Ciutat Freta, 12		0,00	0,00
31331	62510	Inversió equipaments assistencials - Rocafonda		0,00	0,00
31331	62510	Inversió equipaments assistencials - Parc		0,00	0,00
31331	62510	Inversió equipaments assistencials - Ciutat	13.200,00	0,00	13.200,00
42216	62510	Equipament EB "Elna" (Via Europa)		0,00	
46221	62510	Equipament centre de la dona		2.627,01	2.627,01
46325	62510	Equips oficina centres cívics	8.000,00	1.347,71	9.347,71
46351	62510	Equipament oficina mediadors		2.627,01	2.627,01
46381	62510	Equipament informació i formació Nova Ciutadania		2.753,84	2.753,84
22213	62600	Software vehicle disc.viària i lector matrícules	32.000,00	27.820,67	59.820,67
12132	62600	Actualització del Parc microinformàtic	100.000,00	0,00	100.000,00
12132	62600	Ampliació del sistema d'emmagatzematge corporatiu	55.000,00	0,00	55.000,00
12132	62600	Actualització electrònica de xarxa	24.000,00	0,00	24.000,00
12132	62600	Consolidació i renovació de servidors	30.000,00	0,00	30.000,00
12132	62600	Canvi firewall ADSL-VPN's	18.000,00	0,00	18.000,00

.../...

Classificació func. econ.	programa d'inversions de l'exercici 2007	pressupost inicial 2007	Variacions i altres	Pressupost Actual	
52112	62600	Adequació nodes telecos	32.000,00	0,00	32.000,00
52112	62600	Estesa fibra òptica dependències municipals	50.000,00	38.212,22	88.212,22
52112	62600	Implantació infraestructura de telefonia IP	83.023,38	39.989,04	123.012,42
52112	62600	Millores en instal.lacions antena Parc Forestal		0,00	0,00
52112	62600	Millores en instal.lacions antena Parc Forestal	90.000,00	0,00	90.000,00
22213	62601	Inversió pla de millora d'equipament		0,00	0,00
12121	63200	Inversió planificació preventiva		16.571,93	16.571,93
31324	63200	Rehabilitació habitatges c/ Pascual Madoz		0,00	0,00
31324	63200	Rehabilitació habitatges acció social		0,00	0,00
46213	63200	Inversió centre social Vista Alegre		0,00	0,00
12181	63200	Inversió reposició edificis serveis generals		16.416,52	16.416,52
12184	63200	Inversió reposició edificis serveis generals (ascensors IMPEM)		122.126,91	122.126,91
12181	63200	Inversió reposició instal.lacions edificis generals.		0,00	0,00
12181	63200	Inversió reposició instal.lacions edificis generals.		0,00	0,00
22213	63200	Inversió Edifici Via Pública		0,00	0,00
31333	63200	Rehabilitació edifici Sant Josep		37.110,65	37.110,65
31331	63200	Ampliació casal d'avis de Cerdanyola		3.913,90	3.913,90
31313	63200	Adequació edifici suport infància		0,00	0,00
31313	63200	Adequació edificis acció social		10.000,00	10.000,00
31331	63200	Casal d'avis c/ Colòmbia		6.213,56	6.213,56
31331	63200	Casal d'avis Pla d'En Boet		0,00	0,00
31331	63200	Treballs serveis socials		10.000,00	10.000,00
42216	63200	EB "El Tabalet"		655,28	655,28
45183	63200	Can Fullerachs		30.000,00	30.000,00
45183	63200	Nau Gaudí		1.020.648,79	1.020.648,79
45183	63200	Millora al Teatre Monumental		20.252,96	20.252,96
45183	63200	Centre d'Art Germans Arenas		2.200,00	2.200,00
45183	63200	Rehabilitació Can Marfà		1.183,20	1.183,20
45183	63200	Pla d'equipaments culturals. Can Marfà	1.200.000,00	-79.355,69	1.120.644,31
46214	63200	Local joves al c/ Teià		20.000,00	20.000,00
46321	63200	Condicionar espais CC Pla d'en boet "La Tesa" (2a planta)		10.000,00	10.000,00
46371	63200	Local ràdio municipal		35.377,56	35.377,56
41331	63200	Inversió reposició en centres salut		0,00	0,00
41331	63200	Inversió reposició en centres salut		30.000,00	30.000,00
42251	63200	Inversió CEIP "Angeleta Ferrer"		308,94	308,94
42251	63200	Inversió c. escolars Cerdanyola		0,00	0,00
42251	63200	Inversió reposició edificis escolars Cirera		202.413,10	202.413,10
42251	63200	Ampliació menjador CEIP Camí del Mig		9.008,54	9.008,54
45232	63200	Inversió camp de futbol Can Xalant		500.000,00	500.000,00
45232	63200	Inversió reposició instal.lacions esportives		39.355,69	39.355,69





Classificació func. econ.	programa d'inversions de l'exercici 2007		pressupost inicial 2007	Variacions i altres	Pressupost Actual
46325	63200	Inversió edifici Servei Mediació Comunitària c/ Sant Joaquim		50.665,00	50.665,00
46325	63200	Inversió a l'edifici de La Presó		0,00	0,00
46351	63200	Inversió edifici Servei Mediació Comunitària c/ Sant Joaquim		0,00	0,00
46325	63200	Inversió centre social de Cirera		0,00	0,00
46326	63200	Adequar local c/ Alemanya (c/Dinamarca - As. Veïns)		16.000,00	16.000,00
42251	63300	Inversió reposició maq inst i utill centres escolars	100.000,00	126.677,78	226.677,78
46325	63300	Inversió reposició centres cívics, casals i altres	12.000,00	0,00	12.000,00
42251	63310	Inversió reposició instal. centres escolars - Cerdanyola		0,00	0,00
42251	63310	Inversió reposició instal. centres escolars - Vista Alegre		99.899,56	99.899,56
42251	63310	Inversió reposició instal. centres escolars - Rocafonda		0,00	0,00
12161	64000	Despeses inversió caràcter immaterial	3.000,00	0,00	3.000,00
46373	64000	Nou disseny web municipal	83.500,00	0,00	83.500,00
22212	64000	Inversió en software		0,00	0,00
12131	64000	Subsistema de llistats i BI	60.000,00	75.626,93	135.626,93
12131	64000	Gestió Inventari d'elements		15.000,00	15.000,00
12131	64000	Inversió gestió de calendari		22.000,00	22.000,00
12131	64000	Disseny de gestió d'expedients XML		207.809,67	207.809,67
12131	64000	Mecanització procediments contractació en BPM	50.000,00	87.889,00	137.889,00
12131	64000	Gestió d'entitats	18.000,00	-18.000,00	0,00
12131	64000	Base de dades de coneixement de ciutat Fase I	20.000,00	36.053,99	56.053,99
12131	64000	Aplicació gestió Serveis Socials Fase II	18.000,00	-18.000,00	0,00
12131	64000	Integració carpeta ciutadana aplicacions corporatives	40.000,00	65.879,03	105.879,03
12134	64000	Certificat i signatura electrònics		9.000,00	9.000,00
12141	64000	Millores registre de decrets		0,00	0,00
12132	64000	Inversions en programari de sistemes		0,00	0,00
12132	64000	Segona fase implementació Citrix MetaFrame	12.000,00	0,00	12.000,00
22211	64000	Disseny projectes per a compartir i integrar SI		12.000,00	12.000,00
22211	64000	Execució projectes d'integració dels SI		3.000,00	3.000,00
31361	64000	Aplicació gestió Serveis Socials Fase II		41.936,00	41.936,00
43121	64000	Aplicació expedients de llicències d'obres	70.000,00	249.559,04	319.559,04
46331	64000	Gestió d'entitats		41.662,99	41.662,99
46373	64000	Aplicació web "Bústia de queixes i suggeriments"		10.796,24	10.796,24
46373	64000	Interfície de la carpeta ciutadana		5.906,72	5.906,72
43221	64000	Renovació de cartografia	15.000,00	5.974,00	20.974,00
43221	64000	Inversió en programari GIS		30.000,00	30.000,00
52112	64000	Aplicatiu gestió de serveis de telecos		29.940,78	29.940,78
52112	64000	Implantació sistema distribució aut de trucades		20.000,00	20.000,00
<b>TOTAL</b>			<b>17.243.792,57</b>	<b>17.061.120,36</b>	<b>34.304.912,93</b>

Variacions procedents de romanents d'exercicis anteriors	<b>13.249.986,61</b>
Altres modificacions de l'exercici	<b>3.811.133,75</b>
<b>Total variacions</b>	<b>17.061.120,36</b>

.../...

Classificació func. econ.	programa d'inversions de l'exercici 2007	pressupost actual	contractat fase (AD) a 31/12/2007	% programa en execució	obligacions reconegudes	%consecució del programa	
43231	60000	Compra de terrenys	350.000,00	148.316,08	42,38%	148.316,08	42,38%
43231	60100	Compra de terrenys Rda Bellavista	20.090,00	6.800,19	33,85%	6.800,19	33,85%
43231	60100	Reurbanització zona verda CC Pla d'en Boet	10.915,36	0,00	0,00%	0,00	0,00%
43231	60100	Urbanització zona verda PERI Can Marfà	130.391,66	0,00	0,00%	0,00	0,00%
43231	60100	Reurbanització zona verda Cerdanyola	0,00	29.298,07		29.298,07	
43231	60100	Urbanització zona verda Peramàs	0,00	8.703,28		8.703,28	
43231	60100	Millores urbanes a La Llàntia	177.530,97	186.346,10	104,97%	186.346,10	104,97%
43231	60100	Urbanització entorns poliesportiu de Cirera c/ Terrassa	457.865,27	479.252,92	104,67%	479.252,92	104,67%
43231	60100	Urbanització Rda. Rafael Estrany (GINTRA)	710.000,00	323.022,85	45,50%	323.022,85	45,50%
43231	60100	Compra de terrenys- El Palau	0,00	5.977,89		5.977,89	
44514	60100	Inversió nova espais naturals	132.932,11	27.840,00	20,94%	24.000,00	18,05%
46342	60100	Pla Integral Rocafonda	1.486.108,27	1.082.119,90	72,82%	900.881,13	60,62%
46343	60100	Pla Integral Cerdanyola	1.883.157,78	134.328,50	7,13%	134.328,50	7,13%
46344	60100	Pla Integral Centre-Havana. Inici Pla director	380.000,00	308.592,44	81,21%	0,00	0,00%
51111	60100	Millores urbanes La Fomenca	175.352,87	107.890,86	61,53%	107.890,86	61,53%
46342	60100	Millora de barris Rocafonda	0,00	12.974,60		12.974,60	
51111	60100	Reurbanització c/ d'En Moles	3.407,65	2.949,89	86,57%	2.949,89	86,57%
51111	60100	Reurbanització c/ Magí Villalonga, Na Pau i Pl. Beat Salvador	29.179,75	57.313,72	196,42%	57.313,72	196,42%
51111	60100	Reurbanització c/ Madoz i c/ Sant Pelegrí i Mitja Galta	633.767,16	536.983,00	84,73%	314.480,69	49,62%
51111	60100	Reurbanització c/ Solis i Prat (entorns CEIP "Anxaneta")	273.393,44	273.393,44	100,00%	273.393,44	100,00%
51111	60100	Reurbanització Camí Ral (c/ Sant Pere/ c/ Jordi Joan)	0,00	104.326,44		63.026,13	
51111	60100	Reurbanització c/ Sant Antoni	173.127,43	46.259,93	26,72%	32.548,96	18,80%
51111	60100	Reurbanització c/ Cooperativa	660.955,58	515.717,23	78,03%	428.098,17	64,77%
51111	60100	PERI Cafè del Mar aportació PUMSA	73.841,22	0,00	0,00%	0,00	0,00%
51111	60100	Reurbanització c/ Damià Campeny	83.271,06	52.689,69	63,27%	52.689,69	63,27%
51111	60100	Millores urbanes front marítim	32.979,00	31.088,01	94,27%	31.088,01	94,27%
51111	60100	Inversió nou eix Valldeix	29.000,00	29.000,00	100,00%	29.000,00	100,00%
51111	60100	Zona verda polígon Mata-Rocafonda	74.208,69	6.913,60	9,32%	6.913,60	9,32%
51321	60100	passos elevats Ptge Mas Sant Jordi	3.344,74	0,00	0,00%	0,00	0,00%
46343	60101	Millores urbanes a Cerdanyola - subv. ajuts al comerç	142.183,32	0,00	0,00%	0,00	0,00%
46345	60101	Millores urbanes a El Palau	356.474,32	354.446,94	99,43%	344.593,04	96,67%
43231	60104	Urbanització entorns Can Boada	291.521,37	99.090,51	33,99%	11.948,00	4,10%
43411	60300	Inversió nova jardineria Rocafonda	0,00	3.278,16		3.278,16	
43411	60300	Inversió nova jardineria Parc Central	0,00	32.445,17		32.445,17	
43411	60300	Nova jardineria Eixample	0,00	2.883,46		2.883,46	
43411	60300	Solar riera d'Argentona	19.500,00	9.823,59	50,38%	9.823,59	50,38%
43411	60300	Parc Forestal fase camí, eix i rec	309.507,38	204.864,50	66,19%	175.621,50	56,74%
43411	60300	Parc del Nord fase 5	33.656,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

Classificació func. econ.	programa d'inversions de l'exercici 2007	pressupost actual	contractat fase (AD) a 31/12/2007	% programa en execució	obligacions reconegudes	%consecució del programa	
43411	60300	Obra nova jardineria Pla Boet	27.649,91	0,00	0,00%	0,00	0,00%
43411	60300	Inversió nova jardineria	0,00	63.521,59		36.141,60	
43311	60300	enllumenat zona Sant Simó	0,00	27.432,87		27.432,87	
51311	60500	Inversió Mataró Bus	126.153,91	101.489,97	80,45%	101.489,96	80,45%
51321	60500	Inversió senyalització viària	0,00	3.123,33		3.123,33	
51321	60500	Inversió senyalització viària Pl. Espanya	0,00	24.899,98		0,00	
51321	60500	Inversió senyalització viària Porta Laietana	58.000,00	64.172,21	110,64%	64.172,21	110,64%
51321	60500	Mobilitat segura	42.000,00	5.515,39	13,13%	5.515,39	13,13%
51321	60500	Inversió senyalització viària	22.800,00	184.764,25	810,37%	184.749,42	810,30%
51321	60500	Noves tecnologies control trànsit	156.244,25	21.128,48	13,52%	21.128,48	13,52%
43231	60500	Mobiliari urbà Peramàs	0,00	7.243,38		7.243,38	
43415	60500	Inversió nou mobiliari jardineria	0,00	4.500,11		4.500,11	
43415	60500	Inversió nou mobiliari jardineria	0,00	8.709,74		7.907,02	
43415	60500	Inversió nou mobiliari jardineria	0,00	13.475,37		13.475,37	
43415	60500	Inversió nou mobiliari jardineria	116.600,00	76.127,40	65,29%	76.127,39	65,29%
44224	60500	Mobiliari urbà recollida selectiva	0,00	60.365,12		2.030,00	
44224	60500	Mobiliari urbà recollida selectiva	89.015,40	2.940,00	3,30%	2.940,00	3,30%
51113	61100	Redacció projectes inversions	40.000,00	5.982,49	14,96%	5.982,49	14,96%
51111	61100	Millores urbanes a Cerdanyola	0,00	13.859,61		13.859,61	
51111	61100	Projecte complementari reurb. Av. Puig i Cadafalch	88.979,98	85.754,79	96,38%	85.754,79	96,38%
51112	61100	Millores urbanes	35.000,00	35.055,62	100,16%	35.055,62	100,16%
51112	61100	Inversió reposició via pública Cerdanyola	346.160,78	332.062,19	95,93%	332.062,19	95,93%
51112	61100	Inversió reposició via pública Eixample	0,00	5.326,06		5.326,06	
51112	61100	Inversió reposició via pública Cerdanyola Nord	0,00	7.786,38		7.786,38	
51112	61100	Inversió reposició via pública Ptge. Malgrat	4.406,09	0,00	0,00%	0,00	0,00%
51112	61100	Inversió reposició via pública Cirera	158.345,00	119.163,04	75,26%	102.389,42	64,66%
51112	61100	Inversió reposició via pública Rocafonda	120.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
51112	61100	Inversió reposició Via Pública Palau					
51112	61100	Inversió reposició via pública Pla Boet Res	0,00	66.397,24		0,00	
51112	61100	Inversió reposició via pública	810.800,63	365.696,46	45,10%	310.146,80	38,25%
43411	61300	Inversió jardineria Eixample Oest	0,00	32.380,00		8.450,60	
43411	61300	Inversió jardineria Parc Cerdanyola	50.000,00	52.381,37	104,76%	52.381,37	104,76%
43411	61300	Inversió reposició jardineria Cerdanyola	0,00	11.559,40		11.559,40	
43411	61300	Inversió reposició jardineria Molins torner	0,00	17.487,56		17.487,56	
43411	61300	Inversió jardineria Pg Pau Claris	17.121,74	40.675,98	237,57%	40.675,98	237,57%
43411	61300	Inversió reposició jardineria	123.355,80	0,00	0,00%	0,00	0,00%
43311	61300	Enllumenat públic Eixample Oest	0,00	150.502,64		150.501,75	
43311	61300	Enllumenat públic Cerdanyola	0,00	0,00		0,00	
43311	61300	Enllumenat públic Cirera	0,00	37.186,64		37.186,59	
43311	61300	Enllumenat públic Molins	0,00	100.377,26		86.327,73	

Classificació func. econ.	programa d'inversions de l'exercici 2007	pressupost actual	contractat fase (AD) a 31/12/2007	% programa en execució	obligacions reconegudes	%consecució del programa	
43311	61300	Enllumenat públic Palau	153.462,87	233.703,38	152,29%	233.700,31	152,28%
43311	61300	Enllumenat públic Pla d'en Boet	7.879,29	16.233,11	206,02%	16.233,02	206,02%
43311	61300	Inversió reposició enllumenat	1.484.544,85	515.554,97	34,73%	255.217,87	17,19%
43411	61500	Inversió reposició mobiliari urbà parcs i jardins	49.100,00	58.496,15	119,14%	58.496,15	119,14%
43411	61500	Renovació jocs Parc Cerdanyola	19.500,00	1.525,40	7,82%	1.525,40	7,82%
43415	61500	Renovació jocs plaça Forn del Vidre	0,00	15.191,30		15.191,30	
51116	61500	Inversió reposició mobiliari urbà via pública	18.000,00	25.969,00	144,27%	25.969,00	144,27%
46329	62200	Adequació local c/ Muntanya (permuta bisbat)	55.684,00	31.500,00	56,57%	31.500,00	56,57%
12181	62200	Inversió edificis serveis generals	0,00	5.511,13		5.511,13	
41211	62200	Nou CAP La Llàntia	1.022.398,00	1.056.645,10	103,35%	914.889,78	89,48%
42216	62200	EB "Els Bombers" a Cerdanyola	0,00	91.214,87		91.214,87	
42216	62200	EB "Els Menuts" al c/ Herrera	476.982,73	416.019,72	87,22%	400.471,41	83,96%
45232	62200	Camp de futbol Can Xalant					
42216	62200	EB "Elna" a la Via Europa	644.240,84	500.192,43	77,64%	500.192,43	77,64%
42251	62200	CEIP "Anxaneta"	854.613,11	719.169,65	84,15%	719.169,65	84,15%
42251	62200	CEIP "Maria Mercè Marçal" a Figuera Major	2.575.000,01	2.604.256,69	101,14%	75.916,68	2,95%
42251	62200	CEIP "Montserrat Solà" a Cal Collut	2.056.890,00	1.968.439,07	95,70%	241.134,20	11,72%
42251	62200	CEIP "Antonio Machado" a Via Europa	2.587.926,69	1.584.923,35	61,24%	1.584.923,35	61,24%
44312	62200	Inversió cementiri Les Valls 10a barra	228.384,56	8.811,43	3,86%	7.608,97	3,33%
45231	62200	Poliesportiu al carrer Euskadi	595.844,20	12.000,00	2,01%	12.000,00	2,01%
45231	62200	Poliesportiu Teresa M. Roca Vallmajor a Cirera	355.204,06	694.191,79	195,43%	694.191,79	195,43%
45231	62200	Nou camp de futbol 7 a Cirera	0,00	0,00		0,00	
45231	62200	Circuit de cros, BTT i Agility	77.598,87	118.455,59	152,65%	118.455,59	152,65%
46320	62200	Local social al c/ València	6.649,98	6.960,00	104,66%	6.960,00	104,66%
46325	62200	Equipament cívic nau Cabot i Barba PUMSA	200.000,00	17.168,09	8,58%	17.168,09	8,58%
46343	62200	Equipament a Tres Roques dins PI Cerdanyola Millora de barris	0,00	588.766,66		164.957,16	
46344	62200	Adequació Can Cruzate PUMSA	69.600,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
46327	62200	Inversió espai cívic c/ Almeria Vista Alegre	366.970,77	379.986,84	103,55%	379.986,84	103,55%
46331	62200	Adequació nou local FAV	45.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
41331	62200	Inversió adequació local Agència Salut Sública	0,00	20.904,17		20.904,17	
42251	62200	Actuacions de millora centres escolars	0,00	27.456,23		27.456,23	
42251	62200	Inversió nova edificis escolars Cerdanyola	0,00	23.523,34		23.523,33	
42251	62200	Inversió nova edificis escolars Cirera	300.000,00	41.318,38	13,77%	29.172,32	9,72%
62112	62200	Adequació mercats Pl. Gran i Pl. de Cuba	340.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
62244	62200	Rehabilitació edifici Café del Mar PUMSA	442.874,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
46343	62201	Equipament Masia Can Miralles	0,00	1.171,60		1.171,60	
22311	62300	Coordinació serveis d'emergència	3.030,50	261,20	8,62%	261,20	8,62%
12181	62300	Inversió instal·lacions edificis serveis generals	109.817,49	58.981,11	53,71%	58.981,11	53,71%
12121	62300	Inversió planificació preventiva	65.020,16	7.200,30	11,07%	7.200,30	11,07%
12181	62300	Inversió instal·lacions edificis generals	21.365,66	3.215,44	15,05%	3.215,44	15,05%

Classificació func. econ.	programa d'inversions de l'exercici 2007		pressupost actual	contractat fase (AD) a 31/12/2007	% programa en execució	obligacions reconegudes	%consecució del programa
44523	62300	Inversió maquinària mediambiental	0,00	8.700,00		8.700,00	
44511	62300	Inversió maquinària platges	2.215,60	2.215,60	100,00%	2.215,60	100,00%
43411	62300	Inversió nova maquinària jardineria	15.200,00	14.548,03	95,71%	14.548,03	95,71%
42251	62300	Inversió nova maq inst i utill centres escolars	84.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
46325	62300	Inversió nova maq inst i utill centres cívics	0,00	5.205,91		5.205,91	
46325	62300	Inversió nova maq inst i utill centres cívics	0,00	16.634,24		16.634,24	
46325	62300	Inversió nova maq inst i utill centres cívics	0,00	7.356,15		7.356,15	
46325	62300	Inversió nova maq inst i utill centres cívics	148.600,00	1.528,52	1,03%	1.528,52	1,03%
51117	62300	Inversió nova maquinària via pública	6.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
12181	62310	Inversió nova maq inst i utill edificis grals	76.315,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
22213	62310	Instal·lacions edifici Via Pública	67.690,58	66.498,29	98,24%	66.498,29	98,24%
45183	62310	Instal·lacions Teatre Monumental (tallafocs i inst. elèctriques)	78.800,85	131.409,58	166,76%	131.409,58	166,76%
45183	62310	Inversió instal·lacions Can Boada	34,79	0,00	0,00%	0,00	0,00%
46371	62310	Local ràdio municipal	0,00	35.172,55		35.172,54	
44511	62310	Inversió nova instal·lacions platges	90.000,00	217.769,43	241,97%	217.769,43	241,97%
44511	62320	Inversió utilitatge platges	4.580,32	4.580,32	100,00%	4.580,32	100,00%
22213	62330	Pla de millora d'equipament	236.447,79	119.080,64	50,36%	10.132,85	4,29%
22212	62330	Inversió maquinària i utilitatge	0,00	2.555,68		2.555,68	
22213	62400	Vehicles Policia Local	204.670,00	189.453,50	92,57%	189.453,49	92,57%
12161	62400	Vehicles Serveis Centrals	26.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
43231	62400	Vehicles Serveis Territorials	48.722,00	48.351,85	99,24%	0,00	0,00%
43412	62400	Compra vehicles jardineria	0,00	11.980,00		0,00	
51117	62400	Compra vehicles	107.758,62	104.879,96	97,33%	3.000,72	2,78%
12161	62500	Inversió mobiliari serveis generals	26.091,16	52.721,34	202,07%	47.942,39	183,75%
22213	62500	Mobiliari Via Pública	30.701,00	28.592,01	93,13%	28.592,01	93,13%
31313	62500	Mobiliari edificis protecció social	0,00	1.763,27		1.763,27	
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - Eixample O	0,00	1.969,88		1.969,88	
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - Eixample E	0,00	974,03		974,03	
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - Cerdanyola	0,00	664,65		664,65	
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - La Llàntia	0,00	1.554,39		1.554,39	
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - Molinsç	0,00	453,27		453,27	
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - Rocafonda	0,00	3.300,50		3.300,50	
31331	62500	Mobiliari casals d'avis - Parc Central	0,00	3.803,56		3.803,56	
31331	62500	Mobiliari diversos usos acció social - Ciutat	8.677,12	0,00	0,00%	0,00	0,00%
42216	62500	Mobiliari EB "Elna" (Via Europa)	92.000,00	64.943,94	70,59%	64.943,93	70,59%
46214	62500	Mobiliari telecentre Nau Gaudí	110.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
46214	62500	Mobiliari casal joves c/ Teià	14.772,41	5.686,37	38,49%	5.686,37	38,49%
46221	62500	Mobiliari centre de la dona	0,00	12.524,67		12.524,67	
46321	62500	Mobiliari oficina Nova Ciutadania	15.000,00	5.540,80	36,94%	5.191,83	34,61%
46325	62500	Mobiliari centres cívics	44.610,53	17.628,70	39,52%	15.533,14	34,82%

Classificació func. econ.	programa d'inversions de l'exercici 2007		pressupost actual	contractat fase (AD) a 31/12/2007	% programa en execució	obligacions reconegudes	%consecució del programa
46327	62500	Mobiliari centre social Vista Alegre	42.000,00	19.054,75	45,37%	19.054,75	45,37%
42216	62500	Mobiliari EB "Els Menuts" al c/ Herrera	33.727,00	10.426,86	30,92%	10.426,83	30,92%
42251	62500	Mobiliari CEIP "Anxaneta"	0,00	22.639,49		22.639,49	
45183	62500	Monument escultor Damià Campeny	0,00	16.555,28		16.555,28	
45183	62500	Mobiliari Centre d'Art Germans Arenas	7.526,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
45183	62500	Monument a la memòria històrica	29.980,91	34.617,06	115,46%	34.617,06	115,46%
45183	62500	Monument Antonio Machado	0,00	15.703,99		15.703,99	
45183	62500	Monument a la ciutat de Mataró	0,00	8.734,63		8.734,63	
45231	62500	Mobiliari camp de futbol 7 a Cirera	9.575,22	12.207,21	127,49%	12.207,21	127,49%
44511	62500	Inversió mobiliari platges	7.825,36	6.294,16	80,43%	6.294,16	80,43%
41321	62500	Inversió mobiliari "Shape U"p	2.000,00	1.734,20	86,71%	1.734,20	86,71%
31322	62501	Mobiliari Centre d'Acollida	14.500,00	2.990,68	20,63%	2.256,27	15,56%
45183	62501	Mobiliari Teatre Monumental	147.232,69	42.475,61	28,85%	42.475,60	28,85%
12161	62510	Inversió en equips oficina serveis generals	15.000,00	13.412,32	89,42%	7.634,30	50,90%
22213	62510	Equipaments nou edifici Via Pública	9.000,00	1.376,92	15,30%	1.376,92	15,30%
31322	62510	Equipament Centre d'Acollida	0,00	9.149,18		8.967,20	
31322	62510	Inversió centre obert Ciutat Freta, 12	0,00	1.007,00		1.007,00	
31331	62510	Inversió equipaments assistencials - Parc	0,00	1.682,00		1.682,00	
31331	62510	Inversió equipaments assistencials - Ciutat	13.200,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
42216	62510	Equipament EB "Elna" (Via Europa)	0,00	10.556,28		10.556,28	
46221	62510	Equipament centre de la dona	2.627,01	2.627,01	100,00%	2.627,01	100,00%
46325	62510	Equips oficina centres cíves	9.347,71	6.280,48	67,19%	6.280,48	67,19%
46351	62510	Equipament oficina mediadors	2.627,01	2.627,01	100,00%	2.627,01	100,00%
46381	62510	Equipament informació i formació Nova Ciutadania	2.753,84	2.753,84	100,00%	2.753,84	100,00%
22213	62600	Software vehicle disc.viària i lector matrícules	59.820,67	27.463,00	45,91%	27.463,00	45,91%
12132	62600	Actualització del Parc microinformàtic	100.000,00	213.018,97	213,02%	213.018,87	213,02%
12132	62600	Ampliació del sistema d'emmagatzematge corporatiu	55.000,00	56.807,69	103,29%	56.807,04	103,29%
12132	62600	Actualització electrònica de xarxa	24.000,00	74.658,60	311,08%	74.658,60	311,08%
12132	62600	Consolidació i renovació de servidors	30.000,00	62.021,64	206,74%	62.021,64	206,74%
12132	62600	Canvi firewall ADSL-VPN's	18.000,00	11.778,72	65,44%	11.778,72	65,44%
52112	62600	Adequació nodes telecos	32.000,00	774,35	2,42%	774,35	2,42%
52112	62600	Estesa fibra òptica dependències municipals	88.212,22	90.565,13	102,67%	90.565,13	102,67%
52112	62600	Implantació infraestructura de telefonia IP	123.012,42	132.271,89	107,53%	39.989,04	32,51%
52112	62600	Millores en instal.lacions antena Parc Forestal	0,00	87.000,00		0,00	
52112	62600	Millores en instal.lacions antena Parc Forestal	90.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
22213	62601	Inversió pla de millora d'equipament	0,00	8.679,12		8.679,12	
12121	63200	Inversió planificació preventiva	16.571,93	64.726,40	390,58%	24.180,76	145,91%
46213	63200	Inversió centre social Vista Alegre	0,00	5.596,68		5.596,68	
12181	63200	Inversió reposició edificis serveis generals	16.416,52	1.045,16	6,37%	1.045,16	6,37%
12184	63200	Inversió reposició edificis serveis grals (ascensors IMPEM)	122.126,91	97.067,63	79,48%	88.975,73	72,86%

Classificació func. econ.	programa d'inversions de l'exercici 2007	pressupost actual	contractat fase (AD) a 31/12/2007	% programa en execució	obligacions reconegudes	%consecució del programa	
12181	63200	Inversió reposició instal·lacions edificis grals.	0,00	26.095,33		26.095,33	
12181	63200	Inversió reposició instal·lacions edificis grals.	0,00	7.769,38		7.769,38	
31333	63200	Rehabilitació edifici Sant Josep	37.110,65	32.476,50	87,51%	32.476,50	87,51%
31331	63200	Ampliació casal d'avis de Cerdanyola	3.913,90	0,00	0,00%	0,00	0,00%
31313	63200	Adequació edifici suport infància	0,00	4.172,17		4.172,17	
31313	63200	Adequació edificis acció social	10.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
31331	63200	Casal d'avis c/ Colòmbia	6.213,56	4.351,16	70,03%	4.351,16	70,03%
31331	63200	Casal d'avis Pla d'En Boet	0,00	2.973,86		2.973,86	
31331	63200	Treballs serveis socials	10.000,00	4.202,21	42,02%	4.202,21	42,02%
42216	63200	EB "El Tabalet"	655,28	655,28	100,00%	655,28	100,00%
45183	63200	Can Fullerachs	30.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
45183	63200	Nau Gaudí	1.020.648,79	1.450.715,11	142,14%	717.217,59	70,27%
45183	63200	Millora al Teatre Monumental	20.252,96	37.235,22	183,85%	37.235,21	183,85%
45183	63200	Centre d'Art Germans Arenas	2.200,00	10.809,35	491,33%	10.809,35	491,33%
45183	63200	Rehabilitació Can Marfà	1.183,20	66.732,00	5639,96%	0,00	0,00%
45183	63200	Pla d'equipaments culturals. Can Marfà	1.120.644,31	11.165,35	1,00%	11.165,35	1,00%
46214	63200	Local joves al c/ Teià	20.000,00	1.591,25	7,96%	1.591,25	7,96%
46321	63200	Acondicionar espais CC Pla d'en boet "La Tesa" (2a planta)	10.000,00	12.530,44	125,30%	12.530,44	125,30%
46371	63200	Local ràdio municipal	35.377,56	0,00	0,00%	0,00	0,00%
41331	63200	Inversió reposició en centres salut	0,00	1.489,38		1.489,38	
41331	63200	Inversió reposició en centres salut	30.000,00	656,08	2,19%	656,08	2,19%
42251	63200	Inversió CEIP Angeleta Ferrer	308,94	0,00	0,00%	0,00	0,00%
42251	63200	Inversió c. escolars Cerdanyola	0,00	11.797,89		11.797,89	
42251	63200	Inversió reposició edificis escolars Cirera	202.413,10	1.679,91	0,83%	1.679,91	0,83%
42251	63200	Ampliació menjador CEIP Camí del Mig	9.008,54	27.141,79	301,29%	27.141,79	301,29%
45232	63200	Inversió camp de futbol Can Xalant	500.000,00	443.885,22	88,78%	50.218,14	10,04%
45232	63200	Inversió reposició instal·lacions esportives	39.355,69	39.355,69	100,00%	39.355,69	100,00%
46325	63200	Inversió. edifici Servei Mediació Comunitària c/ Sant Joaquim	50.665,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
46325	63200	Inversió a l'edifici de La Presó	0,00	15.687,34		15.687,34	
46351	63200	Inversió. edifici Servei Mediació Comunitària c/ Sant Joaquim	0,00	34.778,09		34.778,09	
46325	63200	Inversió centre social de Cirera	0,00	8.225,72		8.225,72	
46326	63200	Adequar local c/ Alemanya (c/ Dinamarca - As. Veïns)	16.000,00	25.826,80	161,42%	25.826,80	161,42%
42251	63300	Inversió reposició maq inst i utill centres escolars	226.677,78	0,00	0,00%	0,00	0,00%
46325	63300	Inversió reposició centres cívics, casals i altres	12.000,00	1.350,54	11,25%	1.350,54	11,25%
42251	63310	Inversió reposició instal. centres escolars - Cerdanyola	0,00	205.435,52		205.435,52	
42251	63310	Inversió reposició instal. centres escolars - Vista Alegre	99.899,56	128.588,23	128,72%	128.588,23	128,72%
42251	63310	Inversió reposició instal. centres escolars - Rocafonda	0,00	185.380,69		185.380,69	
12161	64000	Despeses inversió caràcter immaterial	3.000,00	2.741,51	91,38%	2.741,51	91,38%
46373	64000	Nou disseny web municipal	83.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
22212	64000	Inversió en software	0,00	430,36		430,36	

Classificació		programa d'inversions de l'exercici 2007	pressupost actual	contractat fase (AD) a 31/12/2007	% programa en executió	obligacions reconegudes	%consecució del programa
func.	econ.						
12131	64000	Subsistema de llistats i BI	135.626,93	77.382,64	57,06%	77.382,64	57,06%
12131	64000	Gestió Inventari d'elements	15.000,00	29.989,99	199,93%	0,00	0,00%
12131	64000	Inversió gestió de calendari	22.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
12131	64000	Disseny de gestió d'expedients XML	207.809,67	92.875,44	44,69%	92.875,43	44,69%
12131	64000	Mecanització procediments contractació en BPM	137.889,00	15.300,00	11,10%	15.300,00	11,10%
12131	64000	Gestió d'entitats					
12131	64000	Base de dades de coneixement de ciutat Fase 1	56.053,99	2.969,60	5,30%	2.969,60	5,30%
12131	64000	Aplicació Gestió serv socials Fase 2					
12131	64000	Integració carpeta ciutadana aplicacions corporatives	105.879,03	0,00	0,00%	0,00	0,00%
12134	64000	Certificat i signatura electrònics	9.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
12141	64000	Millores registre de decrets	0,00	11.492,14		11.492,14	
12132	64000	Inversions en programari de sistemes	0,00	8.062,00		8.062,00	
12132	64000	Segona fase implementació Citrix MetaFrame	12.000,00	1.324,44	11,04%	1.324,44	11,04%
22211	64000	Disseny projectes per a compartir i integrar SI	12.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
22211	64000	Execució projectes d'integració dels SI	3.000,00	6.078,40	202,61%	6.078,40	202,61%
31361	64000	Aplicació gestió Serveis Socials Fase II	41.936,00	41.781,00	99,63%	11.935,99	28,46%
43121	64000	Aplicació expedients de llicències d'obres	319.559,04	287.414,70	89,94%	242.518,23	75,89%
46331	64000	Gestió d'entitats	41.662,99	12.000,00	28,80%	12.000,00	28,80%
46373	64000	Aplicació web "Bústia de queixes i suggeriments"	10.796,24	11.674,24	108,13%	11.674,24	108,13%
46373	64000	Interfície de la carpeta ciutadana	5.906,72	0,00	0,00%	0,00	0,00%
43221	64000	Renovació de cartografia	20.974,00	18.841,30	89,83%	18.841,30	89,83%
43221	64000	Inversió en programari GIS	30.000,00	67.400,00	224,67%	49.900,00	166,33%
52112	64000	Aplicatiu gestió de serveis de telecos	29.940,78	29.940,78	100,00%	0,00	0,00%
52112	64000	Implantació sistema distribució aut de trucades	20.000,00	20.000,00	100,00%	20.000,00	100,00%
<b>TOTAL GRAU EXECUCIÓ DELS PROGRAMES INVERSIÓ 2007</b>			<b>34.304.912,93</b>	<b>25.139.766,98</b>	<b>73,28%</b>	<b>16.897.077,01</b>	<b>49,26%</b>
TOTAL GRAU EXECUCIÓ DELS PROGRAMES INVERSIÓ 2006			36.334.678,26	29.802.477,13	82,02%	24.214.073,94	66,64%
<b>Var 06/07</b>			<b>-5,59%</b>	<b>-15,65%</b>		<b>-30,22%</b>	



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

## 1. Balanç de situació consolidat a 31/12/07

	CONSOLIDAT 31.12.07 AJ +OA + EPE'S+SOC	CONSOLIDAT 31.12.06 AJ +OA + EPE'S+SOC	%
<b>ACTIU</b>			
<b>A) ACCIONISTES PER DESEMBORSAMENTS NO EXIGITS</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	
<b>B) INMOBILITZAT</b>	<b>332.209.386,90</b>	<b>307.243.300,85</b>	<b>8%</b>
Inversions destinades a l'ús general	106.132.496,35	106.569.992,37	-0,41%
Immobilitzacions immaterials	1.725.111,45	12.790.092,88	-87%
Immobilitzacions materials	181.040.258,65	168.048.085,82	8%
Inversions gestionades	0,00	0,00	
Patrimoni públic del sòl	24.890.717,38	3.293.800,74	656%
Inversions financeres permanents	17.813.637,07	16.083.893,04	11%
Deutors no pressupostaris llarg termini	607.166,00	457.436,00	33%
<b>c) FONDS DE COMERÇ DE CONSOLIDACIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>D) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS</b>	<b>1.434.597,62</b>	<b>1.040.408,43</b>	<b>38%</b>
<b>E) ACTIU CIRCULANT</b>	<b>147.172.604,60</b>	<b>134.835.858,41</b>	<b>9%</b>
Existències	102.563.037,37	84.488.727,75	21%
Deutors	31.394.949,86	30.934.763,01	1%
Inversions financeres temporals	2.630.574,56	1.947.167,00	35%
Tresoreria	10.413.561,94	17.412.852,75	-40%
Ajustaments per periodificació	170.480,87	52.347,90	226%
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>480.816.589,12</b>	<b>443.119.567,69</b>	<b>9%</b>
<b>PASSIU</b>			
<b>A) FONDS PROPIS</b>	<b>229.050.068,53</b>	<b>226.825.108,83</b>	<b>1%</b>
I. Patrimoni	166.978.046,68	152.425.279,73	10%
Patrimoni (capital)	325.850.642,73	302.193.215,74	8%
Patrimoni rebut en adscripció	0,00	0,00	
Patrimoni rebut en cessió	1.394.855,42	1.350.109,26	3%
Patrimoni entregat en adscripció	0,00	0,00	
Patrimoni entregat en cessió	-13.626.017,66	-13.626.017,66	0%
Patrimoni entregat a l'ús general	-146.641.433,81	-137.492.027,61	7%
II. Patrimoni d'entitats consolidades	0,00	0,00	
III. Reserves de l'entitat matriu	0,00	0,00	
IV. Resultats d'exercicis anteriors de l'entitat matriu	34.012.283,76	24.545.205,39	39%
V. Reserves en entitats consolidades per integració global o prop.	15.221.567,02	15.183.909,30	0%
VII. Resultats atribuïbles a l'entitat matriu.	12.838.171,07	34.670.714,41	-63%
<b>B) SOCIS EXTERNS</b>	<b>128.384,77</b>	<b>177.624,21</b>	<b>-28%</b>
<b>C) DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>D) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS</b>	<b>11.252.041,72</b>	<b>7.743.642,30</b>	<b>45%</b>
<b>E) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES</b>	<b>2.640.199,00</b>	<b>4.113.091,00</b>	<b>-36%</b>
<b>F) CREDITORS A LLARG TERMINI</b>	<b>94.259.895,48</b>	<b>92.819.419,66</b>	<b>2%</b>
<b>G) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES A CURT TERMINI</b>	<b>0,00</b>		
<b>H) CREDITORS A CURT TERMINI</b>	<b>143.485.999,62</b>	<b>111.440.682,29</b>	<b>29%</b>
I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00		
II. Deutes amb entitats de crèdit	55.059.630,67	35.009.023,92	57%
III. Deutes amb entitats posada en equivalència	0,00		
IV. Deutes amb entitats consolidades per int. Proporcional	2.784.824,33		
V. Creditors	45.250.536,62	41.246.001,37	10%
VI. Provisions per operacions de tràfic	327.304,00		
VII. Ajustos per periodificació	40.063.704,00	35.185.657,00	14%
<b>TOTAL PASSIU</b>	<b>480.816.589,12</b>	<b>443.119.567,69</b>	<b>9%</b>

## 2 Compte de resultats consolidat del grup a 31/12/2007

	PIG 2007 CONSOLIDAT AJ+OA+EPE'S + SOC	PIG 2006 CONSOLIDAT AJ+OA+EPE'S + SOC	%
<b>B) INGRESSOS</b>			
1. Vendes i prestacions de serveis	28.993.250,55	25.846.550,20	12%
	0,00	0,00	
1. Ingressos de gestió ordinària	46.618.482,04	44.337.335,96	5%
a) Impostos propis	35.853.382,67	34.229.052,67	5%
a) Impostos cedits	0,00	0,00	
a) Taxes	10.359.079,31	10.108.283,29	2%
a) Contribucions especials	406.020,06	0,00	
a) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00	
b) Ingressos urbanístics	0,00	0,00	
2. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	14.352.466,51	1.902.495,00	654%
3. Altres ingressos de gestió ordinària	13.323.936,65	19.854.696,31	-33%
4. Ingressos financers	124,55		
6. Reversió de diferències negatives de consolidació	0,00		
7. Transferències i subvencions	49.099.319,46	49.778.868,10	-1%
a) Transferències corrents	8.413.160,79	8.445.074,73	0%
b) Subvencions corrents	34.928.304,11	30.753.390,43	14%
c) Transferències capital	247.704,00	0,00	
d) Subvencions capital	5.510.150,56	10.580.402,94	-48%
8. Guanys i ingressos extraordinaris	3.810.857,95	15.301.838,92	-75%
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	458.143,75	145.788,64	214%
b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00	
c) Ingressos extraordinaris	2.997.776,82	14.964.977,75	-80%
d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	354.937,38	191.072,53	86%
9. Resultat atribuïble a socis externs	0,00		
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>156.195.136,71</b>	<b>157.021.784,49</b>	<b>-1%</b>
<b>A) DESPESES</b>			
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00	
2. Aprovisionaments	24.079.000,74	16.345.160,50	47%
3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	103.333.810,40	90.283.380,14	14%
a) Despeses de personal	50.809.549,35	46.248.392,54	10%
b) Prestacions socials	13.496,63	13.820,90	-2%
c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	7.070.782,43	6.336.847,83	12%
d) Variació de provisions de tràfic	1.496.680,27	895.343,31	67%
e) Altres despeses de gestió	43.943.301,72	36.788.975,56	19%
4. Despeses financeres i assimilables	5.504.830,07	3.769.206,75	46%
g) Variació de les provisions d'inversions financeres	653.903,97	1.048.300,86	-38%
h) Diferències negatives de canvi	0,00	0,00	
i) Despeses d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	
6. Amortització del fons de comerç consolidat	0,00		
7. Transferències i subvencions	9.085.813,37	8.433.358,70	8%
a) Transferències i subvencions corrents	8.124.764,01	6.797.087,86	20%
b) Transferències i subvencions capital	253.440,12	1.636.270,84	-85%
8. Pèrdues i despeses extraordinàries	1.493.561,28	2.469.482,12	-40%
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	38.224,37	0,00	
b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	
c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,00	
d) Despeses extraordinàries	430.940,73	18.539,75	2224%
e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	1.024.396,18	2.450.942,37	-58%
9. Impost sobre beneficis	-13.958,51	-90.828,00	-85%
10. Resultat atribuïble a socis externs	0,00		
<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>143.429.352,08</b>	<b>122.439.717,07</b>	<b>17%</b>
	0,00		
Resultat atribuïble a socis externs	72.386,44	88.647,00	-18%
<b>Resultat de l'Exercici</b>	<b>12.838.171,07</b>	<b>34.670.714,41</b>	<b>-63%</b>

# MEMÒRIA CONSOLIDADA

## 1. Entitats a incloure en els comptes consolidats

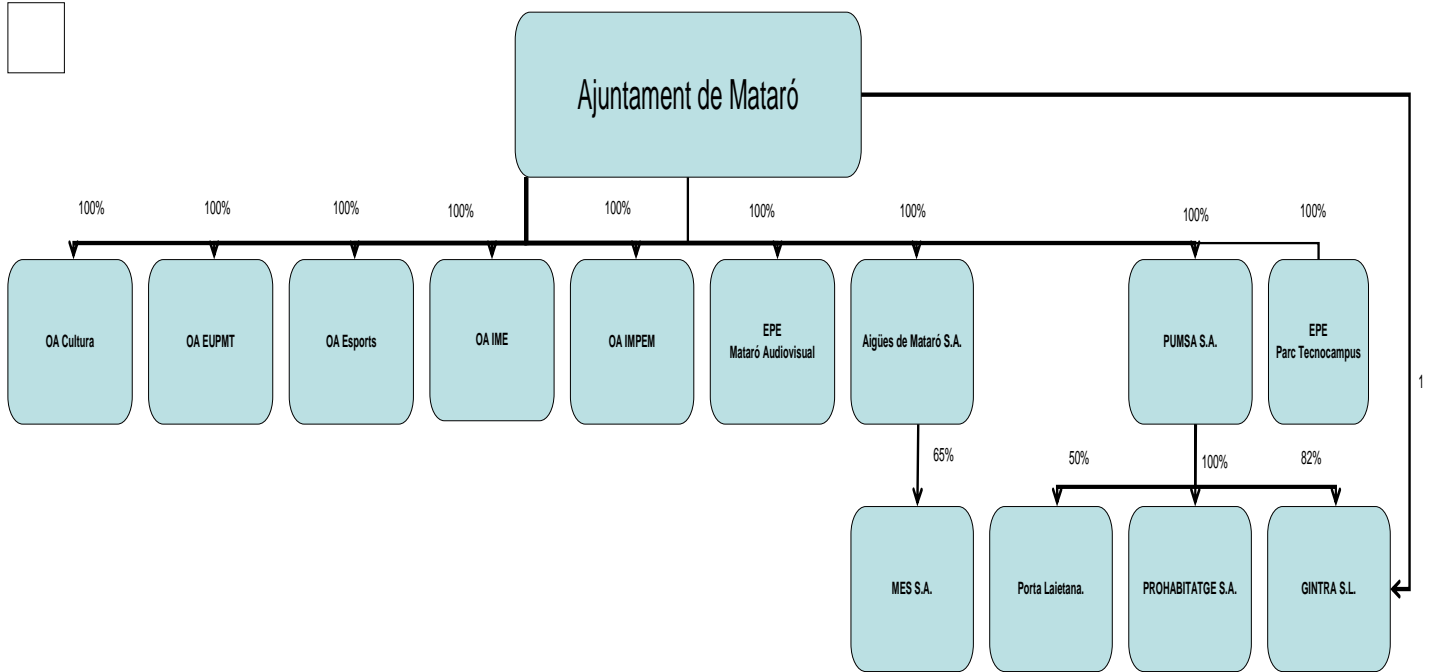
### Entitats a consolidar

Els comptes consolidats a 31 de desembre de 2007 resulten de la integració dels comptes anuals dels organismes autònoms, dels ens públics empresarials, i de les societats mercantils del grup i multigrup que s'indiquen a continuació:

Ajuntament	Domicili	Activitat Principal	Participació
Ajuntament de Mataró	Mataró, La Riera, 48 (Barcelona)	Ajuntament de Mataró	Societat Dominant
Organismes Autònoms	Domicili	Activitat Principal	Participació
Patronat Municipal de Cultura	Mataró, Sant Josep (Barcelona)	Gestió, organització i administració dels mitjans municipals orientats a la promoció de la cultura com a factor de progrés i de cohesió social de tots els ciutadans i ciutadanes de Mataró.	100%
Patronat Municipal d'Esports	Mataró, Prat de la Riba, 110 (Barcelona)	Per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria esportiva	100%
Institut Municipal d'Educació	Mataró, Baixada de les Figueretes, 1 (Barcelona)	Gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria d'educació	100%
Institut Municipal de Promoció Econòmica	Mataró, Herrera, 70 (Barcelona)	Millorar la posició competitiva de Mataró a nivell socio-econòmic, per fomentar la iniciativa privada i complementar-la allà on la seva actuació sigui suficient, i assolir els objectius que neixen del servei a l'interès públic.	100%
Patronat Municipal de l'Escola Universitària Politècnica de Mataró	Mataró, Puig i Cadafalch, 101 (Barcelona)	Té per objecte governar i administrar l'E.U.P.MAT., supervisar el seu funcionament, i exercirà així mateix qualsevol altra funció que li assigni l'Ajuntament de Mataró, referent a matèria d'Ensenyament en tots els aspectes que puguin donar un millor desenvolupament i eficàcia al Centre.	100%
Entitats Públiques Empresarials	Domicili	Activitat Principal	Participació
EPE Parc Tecnocampus	Mataró, Pablo Iglesias, 63 (Barcelona)	Gestió del Parc Tecnocampus.	100%
EPE Mataró Audiovisual	Mataró, Juan Sebastian El cano, 6 (Barcelona)	Vetllar perquè la ciutat de Mataró disposi d'un espai audiovisual de qualitat, concebut com un servei públic, a l'abast de la ciutadania, a través del qual promocionar i fomentar la comunicació local, l'ús social del català, promoure la participació i la proximitat.	100%
Societat	Domicili Social	Activitat Principal	Participació
Aigües de Mataró S.A. (AMSA)	Mataró, Pitàgores, 1-7 (Barcelona)	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'emmagatzement 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%
Mataró Energia Sostenible S.A. (MES S.A.)	Mataró, Pitàgores, 1-7 (Barcelona)	Construcció, explotació i administració d'una xarxa de distribució d'energia tèrmica, així com la construcció, explotació i administració i/o manteniment d'altres infraestructures relacionades amb l'estalvi d'energia i l'ús d'energies renovables.	65%
Promocions Urbanístiques de Mataró S.A. (PUMSA)	Mataró, Pablo Iglesias, 63 2a planta, despatx 10 (Barcelona)	Promoció construcció i rehabilitació d'edificis destinats a serveis públics i activitats industrials, comercials i residencials.	100%
Gestió Integral de Trànsit de Mataró S.L. (GINTRA)	Mataró, Pablo Iglesias, 63, 1a planta, despatx 4 (Barcelona)	Gestió del servei públic referent a la mobilitat urbana: promoció, construcció i condicionament d'espais destinats a l'estacionament i l'explotació de zones d'estacionament regulades i servei de retirada de vehicles.	100%
Societat Municipal Prohabitatge Mataró S.A. (PROHABITATGE)	Mataró, Pablo Iglesias, 63, 1a planta, despatx 4 (Barcelona)	Actuacions vinculades amb l'habitatge i la rehabilitació i regeneració d'espais públics urbans.	100%
Porta Laietana	Mataró, Pablo Iglesias, 63 (Barcelona)	Desenvolupament urbanístic i immobiliari del sector IVECO-RENFE-FARINERA/VEINAT de VALLDEIX i la prestació i explotació de serveis vinculats a la urbanització a l'expressat territori.	50%

Els comptes anuals de les societats dependents han estat auditats.

## Perímetre de consolidació



	Participació Efectiva	Control	Consolidació
Ajuntament - OA Cultura	100%	100%	I. Global
Ajuntament - OA EUPMT	100%	100%	I. Global
Ajuntament - OA Esports	100%	100%	I. Global
Ajuntament - OA IME	100%	100%	I. Global
Ajuntament - OA IMPEM	100%	100%	I. Global
Ajuntament - EPE Mataró Audiovisual	100%	100%	I. Global
Ajuntament - EPE Parc Tecnocampus	100%	100%	I. Global
Ajuntament - Aigües de Mataró	100%	100%	I. Global
Ajuntament - MESA S.A.	65%	65%	I. Global
Ajuntament - PUMSA S.A.	100%	100%	I. Global
Ajuntament - Porta Laietana	50%	50%	I. Proporcional ( Societat Multigrup)
Ajuntament - Prohabitatge S.A.	100%	100%	I. Global
Ajuntament - Gintra	100%	100%	I. Global

## 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, conformant els llibres oficials de comptabilitat.

Els comptes anuals consolidats i els comptes anuals de cada societat que forma part del grup, s'aprovaran per la Junta General Ordinària d'Accionistes el proper dia 29 de maig d'enguany, 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 2007 del Grup Ajuntament de Mataró i de les dependents que componen el grup, han estat preparades a partir dels comptes anuals individuals dels organismes, els ens i les societats consolidades i es presenten d'acord l'establert al Text refós de la Llei de societats anònimes, al Pla general de comptabilitat, al RD 1815/1991 de 20 de desembre, pel qual s'aproven les normes per a la formulació dels Comptes Anuals Consolidats. 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 i organismes autònoms**

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) Instrucció de Comptabilitat de l'administració local, de 17 de juliol de 1990.
- e) 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.
- f) Acord del Ple de l'Ajuntament de data 5 de novembre de 1998.

#### **Entitats públiques empresarials**

Són un organisme públic que, d'acord amb l'article 85 bis de la Llei de bases del règim local, es constitueix com a òrgan de gestió directa de l'Ajuntament de Mataró, i estarà

subjecte a la vigent Llei de bases del règim local, a la Llei d'organització i funcionament de l'Administració General de l'Estat de 1997, al Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març), a qualsevol altra legislació que sigui aplicable, i als presents estatuts.

L'activitat de l'entitat es regirà pel dret privat, amb excepció de la formació de la voluntat dels seus òrgans, l'exercici de les potestats administratives que tingui atribuïdes, i els aspectes específicament regulats en aquests estatuts i en la legislació vigent que li sigui aplicable.

## **Empreses municipals**

### **Aigües de Mataró S.A.**

Els estats financers s'han preparat d'acord amb el Text refós de la Llei de societats anònimes, amb les directrius del Pla general de comptabilitat, RD 1643/1990 i d'acord amb el Pla general de comptabilitat adaptat a les empreses del sector d'abastament i sanejament d'aigua, aprovat el 10 de desembre de 1998 i en vigència a partir de l'1 de gener de 1999.

### **Grup PUMSA**

La comptabilitat de PUMSA i de les societats dependents, ha estat desenvolupada aplicant els principis obligatoris i no ha estat necessari deixar d'aplicar-ne cap d'ells ni utilitzar cap dels no obligatoris. El grup aplica les Normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les empreses immobiliàries.

- **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.

La consolidació del Grup Ajuntament de Mataró s’ha realitzat a partir del consolidat del Grup PUMSA, amb la resta d’ens de l’Ajuntament.

La societat Porta Laietana, s’ha consolidat pel mètode d’integració proporcional. La integració de les partides del balanç i compte de resultats de la societat multigrup s’ha realitzat integrant-les en el balanç i compte de resultats de PUMSA proporcionalment en funció del seu percentatge de participació en la societat multigrup. Els resultats no realitzats que puguin existir per transaccions entre PUMSA i la societat multigrup són objecte d’eliminació en proporció a la seva participació. Els saldos d’actiu i passiu recíprocs, així com els ingressos i despeses recíprocs són objecte de la corresponent eliminació.

El percentatge de participació de PUMSA en la societat multigrup és del 50% i el control és realitzat de forma conjunta amb l’altre accionista de la societat. La integració s’ha realitzat aplicant el percentatge del 50%, si bé d’acord amb els Estatuts de la societat, les accions propietat de PUMSA tenen el dret de percebre el 75% del resultat distribuïble. El resultat de l’exercici de la societat participada és pràcticament nul.

- **Transició al nou Pla comptable**

Amb data 5 de juliol de 2007 es va publicar la Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable per a la seva harmonització internacional amb base a la normativa de la Unió Europea (des d’ara la Llei de reforma mercantil) amb entrada en vigor l’1 de gener de 2008.

Així mateix, amb data 20 de novembre de 2007 es va publicar el RD 1514/2007, pel qual s’aprova el nou Pla general de comptabilitat que ha entrat en vigor el dia 1 de gener de 2008 i l’aplicació del qual és obligatòria per als exercicis iniciats a partir de la seva entrada en vigor.

L’esmentat Reial decret estableix que els primers comptes anuals que s’elaborin conforme als criteris continguts en el nou pla es consideraran comptes anuals inicials i, per tant, no recolliran xifres comparatives de l’exercici anterior, si bé es permet presentar informació comparativa de l’exercici immediat anterior sempre que aquesta s’adapti al nou Pla. Addicionalment, el Pla conté diverses disposicions transitòries en les quals es permeten diferents opcions en l’aplicació, per primera vegada, de la nova norma comptable, així com l’adopció voluntària de determinades excepcions en aquest procés d’aplicació inicial.

Les societats que componen el Grup estan portant a terme un pla de transició per a la seva adaptació a la nova normativa comptable que inclou, entre altres aspectes, l’anàlisi de les diferències de criteris i normes comptables, la determinació de si presentarà o no informació comparativa adaptada a la nova normativa i, per tant, de la data del balanç



d'obertura, la selecció de criteris i normes comptables a aplicar en la transició i l'avaluació de les necessàries modificacions en els procediments i sistemes d'informació.

A la data actual no s'han aplicat encara les noves Normes per a la formulació dels Comptes Anuals Consolidades que desenvolupin el nou marc comptable pel que fa a la formulació dels comptes anuals consolidats.

Per tot l'indicat anteriorment, a la data de formulació dels presents comptes anuals consolidades, no és possible estimar de forma íntegra, fiable i amb tota la informació rellevant els impactes potencials de la transició al nou marc comptable.

## **4. Normes de valoració**

### **Immobilitzat material**

L'immobilitzat material es presenta valorat al seu preu d'adquisició.

S'amortitza linealment segons la seva vida útil estimada. Les amortitzacions s'han aplicat en funció de la normativa fiscal vigent, en considerar que econòmicament i financerament s'adapten a la vida útil dels elements.

### **Inversions financeres a curt i llarg termini**

Les inversions financeres, ja siguin de renda fixa o variable, es valoren al seu preu d'adquisició o al de mercat si fos inferior. En cas que el valor de mercat fos inferior es constitueix una provisió per reflectir la depreciació experimentada. Els interessos es reconeixen d'acord a la seva meritació.

### **Deutes a curt i llarg termini**

Els deutes vénen classificats segons els venciments establerts. Es consideren deutes a llarg termini els de venciment superior a l'any. Els venciments a menys d'un any dels deutes a llarg termini es classifiquen a curt termini.

### **Impost sobre beneficis**

En l'exercici 2004, la societat PUMSA va aprovar acollir-se al règim de consolidació fiscal amb les seves societats dependents, GINTRA i PROHABITATGE, establert en el "Capítulo VII Título VII del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de març, del Impuesto de Sociedades". La tributació pel règim de consolidació fiscal s'iniciarà a partir de l'exercici que comença l'1 de gener de 2005, essent d'aplicació de forma indefinida durant els períodes impositius següents, en tant es compleixin els requisits de l'article 67 de l'esmentat Reial decret legislatiu, i no es renunciï a la seva aplicació.

### **Transaccions en moneda diferent a l'Euro**

No n'hi ha.

## 5. Inversions destinades a l'ús general

El detall del saldo a 31/12/2007 és el següent:

<b>Inversions destinades a l'ús general</b>	
	<b>Saldo a 31/12/2007</b>
Ajuntament	106.095.040,10 €
OA Esports	6.010,12 €
OA IMPEM	31.446,13 €
<b>Total</b>	<b>106.132.496,35 €</b>

## 6. Fons propis

- **Reserves en societats consolidades.**

El detall és el següent:

<b>Reserves en societats consolidades</b>	
	<b>Saldo a 31/12/2007</b>
Ajuntament (dividends G.PUMSA )	1.052.399,00 €
AMSA	7.083.223,20 €
Grup PUMSA	7.428.084,00 €
MES S.A.	-342.139,18 €
<b>Total reserves en societats consolidades</b>	<b>15.221.567,02 €</b>

- **Resultat consolidat.**

El detall és el següent:

<b>Resultats individuals 2007</b>	
Ajuntament de Mataró	13.284.212,13 €
OA CULTURA	-213.292,53 €
OA ESPORTS	23.585,15 €
OA EUPMT	225.202,42 €
IMPEM	-3.282,92 €
IME	85.933,80 €
EPE TECNOCAMPUS	7.135,25 €
EPE M AUDIOVISUAL	285.507,01 €
AMSA	1.008.796,88 €
Grup PUMSA	-352.296,00 €
MES S.A.	-206.818,41 €
<b>Total resultats agregats</b>	<b>14.144.682,78 €</b>

<b>Homogeneïtzacions</b>	
Aportacions de OA Esports i IMPEM a l'Ajuntament de l'exercici 06	-36.658,47 €
Subvenció de capital no comptabilitzada per Mataró Audiovisual	5.023,22 €
Despeses de publicitat M Audiovisual no comptabilitzat Ajuntament	-1.414,83 €
Aportació corrent no comptabilitzada a l'EPE Tecnocampus	50.777,15 €
Factures d'aigua no comptabilitzades a l'Ajuntament + OA	-47.317,54 €
Explotacions de domini públic no comptabilitzats a Ajuntament	125.738,38 €
Factura grua no comptabilitzada a l'Ajuntament	-21.636,29 €
<b>Eliminacions</b>	
Amortització de l'exercici del patrimoni entregat adsc EPE Mataró au	-3.489,63 €
Sub de corrent que l'EPE Parc Tecnocampus compt. Com capital	73.229,21 €
Amortització de l'exercici de patrimoni adscrit aigües	-416.578,83 €
provisió Aigües de MESA exercici 2007	134.431,97 €
resultat socis externs MESA	72.386,44 €
resultat socis externs GINTRA	-93.505,00 €
dividend repartit per PUMSA a l'Ajuntament de l'exercici 2006	-1.052.399,00 €
provisió dotació pèrdues de l'Ajuntament a GINTRA	519.472,00 €
ingressos tributs de l'Ajuntament que el G.PUMSA ha activat	-614.570,49 €
<b>TOTAL RESULTAT CONSOLIDAT 2007</b>	<b>12.838.171,07 €</b>

El detall del fons propis a 31 de desembre de 2007 dels comptes anuals individuals de les societats que integren el grup és el següent:

	AJUNTAMENT	CULTURA	ESPORTS	E.U.P.M.T.	I.M.P.E.M.	IME	EPE PARC TECNOCAMPUS	EPE MATARÓ AUDIOVISUAL	AMSA	GRUP PUMSA	MES S.A.
<b>A) FONS PROPIS</b>	<b>173.642.181,18</b>	<b>6.624.203,88</b>	<b>12.226.713,91</b>	<b>2.184.977,52</b>	<b>440.855,27</b>	<b>4.310.430,71</b>	<b>7.135,25</b>	<b>311.765,32</b>	<b>14.825.652,92</b>	<b>17.505.141,00</b>	<b>366.813,62</b>
I. Patrimoni	127.366.300,46	6.672.918,27	11.796.694,88	1.987.770,12	177.176,85	4.040.118,39	0,00	0,00	5.000.000,00	10.429.327,00	1.100.000,00
Patrimoni (capital)	327.872.972,19	-780.700,92	-634.207,17	-1.166.771,67	41.239,97	517.110,33	0,00	0,00	5.000.000,00	10.429.327,00	1.100.000,00
Patrimoni rebut en adscripció	0,00	7.453.619,19	12.430.902,05	1.956.103,23	135.936,88	3.523.008,06			0,00	0,00	0,00
Patrimoni rebut en cessió	197.416,86	0,00	0,00	1.197.438,56	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Patrimoni entregat en adscripció	-39.611.142,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Patrimoni entregat en cessió	-14.451.512,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Patrimoni entregat a l'ús general	-146.641.433,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
II. Patrimoni d'entitats consolidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
III. Reserves de l'entitat matriu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			8.816.856,04	7.576.106,00	0,00
IV. Resultats d'exercicis anteriors de l'entitat matriu	32.991.668,59	164.578,14	406.433,88	-27.995,02	266.961,34	184.378,52		26.258,31	0,00	0,00	-526.367,97
V. Reserves en entitats consolidades per integració global o prop.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	-147.996,00	0,00
VII. Resultats atribuïbles a l'entitat matriu.	13.284.212,13	-213.292,53	23.585,15	225.202,42	-3.282,92	85.933,80	7.135,25	285.507,01	1.008.796,88	-352.296,00	-206.818,41

## 7. Interessos minoritaris o de socis externs

MES S.A., participació del 65%, 35% de socis externs.

<b>Interessos de socis externs</b>	
	<b>Saldo a 31/12/2007</b>
Capital MES S.A.	385.000,00 €
Resultat de l'exercici MES. S.A	-72.386,44 €
Resultat exercicis anteriors MES S.A.	-184.228,79 €
<b>Total Interessos de socis externs</b>	<b>128.384,77 €</b>

## 8. 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 2007 i al període anual.

### Homogeneïtzació valorativa

Els criteris de valoració aplicats pels diferents ens 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.

### Criteris de consolidació

Transferències de capital atorgades per l'Ajuntament a ens que es consoliden pel mètode global.

S'han ajustat prèviament amb abonament al compte de resultats, per tal d'obtenir l'adequada correlació d'ingressos i despeses del Grup.

El detall d'ajustaments i eliminacions de les societats amb el Grup són les següents:

## **GRUP PUMSA**

### **A) Transaccions amb l'Ajuntament de Mataró:**

#### **A.1. Ajustaments i eliminacions intra-grup.**

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

- **Homogeneïtzacions:**

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
El Grup PUMSA té comptabilitzada despeses per grua pendent de fer la factura a l'Ajuntament de l'exercici 2007 com a factures pendents d'emetre i l'Ajuntament no la té comptabilitzada: es comptabilitza aquesta despesa en l'Ajuntament.	21.636,29 €

- **Eliminacions:**

a) Saldos de Balanç per deutes i crèdits entre Corporació i Grup PUMSA

### **Fiances dipositades**

El G.PUMSA no ho indica a la relació amb l'Ajuntament, però ens confirmen el saldo amb l'Ajuntament.

Es realitza la següent eliminació;

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
Fiances dipositades pel Grup PUMSA.	104.308,89 €

**Saldo pendent de pagament corresponent als serveis prestats creditors, de l'Ajuntament al Grup PUMSA, amb el següent detall.**

	Saldos deutors G.PUMSA	Saldos creditors Ajuntament	dif
PUMSA. Lloguers	121.702,31 €	121.702,31 €	0,00 €
PUMSA. Obres i rehabilitacions	417.693,59 €	425.414,52 €	-7.720,93 €
PUMSA. Manteniment	10.203,70 €	10.203,70 €	0,00 €
GINTRA. Zona blava	516.741,00 €	516.741,00 €	0,00 €
GINTRA. A compte ampliació	557.692,57 €	557.692,57 €	0,00 €
GINTRA. Grua	21.636,29 €		21.636,29 €
PROHABITATGE. Rehabilitacions	58.981,11 €	58.981,11 €	0,00 €
PROHABITATGE. Sub. Generalitat	121.684,00 €	121.684,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>1.826.334,57 €</b>	<b>1.812.419,21 €</b>	<b>13.915,36 €</b>

Diferència de saldos

-7.720,93 € dif de saldo, no justificat pel G.PUMSA

Assentament d'homogeneïtzació

21.636,29 € factura grua no comptabilitzada a l'Ajuntament

<b>Total</b>	<b>13.915,36 €</b>
--------------	--------------------

**Saldo pendent de pagament, corresponent als serveis prestats deutors, de l'Ajuntament al Grup PUMSA, amb el següent detall.**

	Saldos creditors G.PUMSA	Saldos deutors Ajuntament	dif
PUMSA. Impostos		7.979,76 €	-7.979,76 €
GINTRA i PROHABITATGE. Publicitat	2.700,00 €	2.900,00 €	-200,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.700,00 €</b>	<b>10.879,76 €</b>	<b>-8.179,76 €</b>

diferència de saldos

-8.179,76 € dif de saldo, no justificat pel G.PUMSA

<b>Total</b>	<b>-8.179,76 €</b>
--------------	--------------------

Consultat al G.PUMSA ens confirmen els saldos malgrat no surten a la relació.

b) Ingressos i despeses relatius a transaccions efectuades per la Corporació i el Grup PUMSA

**Lloguers d'edificis;**

<u>LLOGUERS</u>	<u>AJUNTAMENT</u>	<u>PUMSA</u>	<u>dif</u>
C/Carrasco i Formiguera 64. Mesquita	19.523,97 €		
Nau Robert Mercader	54.445,76 €		
C/ Blai Parera, 8 Oficina Pla Integral Rocafonda	14.765,75 €		
C/ Dinamarca 10. Associació de veïns Nova Mataró	811,34 €		
C/ Bobinadora 95.Hdad. Ntra. Sra del Rocío	13.971,34 €		
C/ Dulcinea 3. Habitatges socials	10.648,79 €		
Ed. Vidre	184.987,90 €		
Can Trissac	14.180,00 €		
c/València 92-94	3.796,00 €		
Teià 5	8.204,00 €		
<b>TOTAL</b>	<b>325.334,86 €</b>	<b>325.395,00 €</b>	<b>60,14 €</b>

Es realitza la següent eliminació:

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
Lloguer d'edificis de l'Ajuntament al Grup PUMSA.	325.334,86 €

### **Servei zona blava:**

A principis de l'any 2008 el G.PUMSA factura a l'Ajuntament el servei de zona blava de l'any 2007, (que és quan el G.PUMSA rep la factura del seu creditor). L'Ajuntament comptabilitza aquesta factura en l'exercici 2007 pel principi de meritació, i el G.PUMSA comptabilitza una provisió de venda, en factures pendents de formalitzar (en deutors factures pendents i en saldos creditors com a factures pendents).

Es realitza la següent eliminació:

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
Servei de zona blava prestat pel Grup PUMSA a l'Ajuntament, per l'exercici 2007.	516.741,00 €

Els 557.692,57€ de la part de les zones blaves que es fa com a aportació a GINTRA està explicat a l'apartat Aportacions al G.PUMSA del present informe.

### **Servei grua:**

Es realitza la següent eliminació:

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
Servei de grua prestat pel Grup PUMSA a l'Ajuntament per l'exercici 2007.	753.576,00 €

### **Serveis rebuts i prestats varis:**

Concepte	G PUMSA	Ajuntament	dif
Serveis varis prestats pel G.PUMSA zones verdes a l'Ajuntament.	12.710,00 €	12.710,34 €	0,00 €
Serveis varis prestats per publicitat de l'Ajuntament al G.Pumsa.	3.000,00 €	5.000,00 €	2.000,00 €
Aportació econòmica de l'Empresa PUMSA per la realització del I Torneig Internacional Futbol (Esports).		3.448,28 €	3.448,28 €
Aportació econòmica de l'Empresa PUMSA per les Santes i Trobada Gospel, ( Cultura).		8.000,00 €	8.000,00 €
Serveis prestats per gestió ( despeses comunitàries c/Madoz) de G.PUMSA a l'Ajuntament.	2.172,00 €	2.172,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>17.882,00 €</b>	<b>31.330,62 €</b>	<b>13.448,28 €</b>

diferència de saldos, factures de publicitat comptabilitzades a PUMSA però no posades a la relació	2.000,00 €
aportació econòmica a esports, transacció comptabilitzada però no posada a la relació	3.448,28 €
aportació econòmica a cultura, transacció comptabilitzada però no posada a la relació	8.000,00 €
<b>Total</b>	<b>13.448,29 €</b>

Es realitza la següent eliminació:

Concepte	Import
Serveis varis prestats pel G.PUMSA zones verdes a l'Ajuntament.	12.710,34 €
Serveis varis prestats per publicitat de l'Ajuntament al G.Pumsa.	5.000,00 €
Aportació econòmica de l'Empresa PUMSA per la realització del I Torneig Internacional Futbol (Esports).	3.448,28 €
Aportació econòmica de l'Empresa PUMSA per les Santes i Trobada Gospel, ( Cultura).	8.000,00 €
Serveis prestats per gestió ( despeses comunitàries c/Madoz) de G.PUMSA a l'Ajuntament.	2.172,00 €

### Tributs liquidats al G.PUMSA

Els tributs liquidats són els següents:

Concepte	Import
<b>IBI</b>	158.291,85 €
<b>IAE</b>	18.760,94 €
<b>IIVT</b>	4.631,28 €
<b>ICO</b>	614.570,49 €
<b>Taxes per prestacions de serveis</b>	62.443,52 €
<b>TOTAL</b>	<b>858.698,08 €</b>

L'impost de llicències el G.PUMSA inicialment el comptabilitza com a despesa, però en funció de l'obra els va traspasant a existències o immobilitzat.

Els imports de la llicència d'obres de l'edifici Tecnocampus i l'edifici el Rengle, al ser significatius i haver-los imputat el G.PUMSA a existències, fem la següent eliminació:

#### Detall ICO

Edifici Tecnocampus	210.917,41 €
Llicència obres Crta. Barcelona 25 (EL RENGLE)	403.653,08 €

<b>TOTAL</b>	<b>614.570,49 €</b>
--------------	---------------------

De la resta de Tributs es realitza la següent eliminació:



Concepte	Import
Tributs liquidats per l'Ajuntament al Grup PUMSA.	244.127,59 €

a) Moviments patrimonials entre el grup:

### Inversió Patrimonial

El capital social de la societat PUMSA és de 10.429.327€ representat per 17.353 accions de 601,01€ de valor nominal totalment subscrietes i desemborsades, i intransferibles a persona diferent del seu únic titular l'Ajuntament de Mataró.

Amb data 23 de maig de 2007 la societat ha realitzat una ampliació de capital social per un import de 2.881.242€ representat per 4.794 accions de 601,01€ de valor nominal totalment subscrietes i desemborsades, i intransferibles a persona diferent del seu únic titular, l'Ajuntament de Mataró. Aquesta ampliació de capital social s'ha dut a terme mitjançant l'aportació de dues finques que eren propietat municipal situades al PP Can Serra.

	G. PUMSA	GINTRA	Ajuntament	dif
Capital Social	10.429.327,00 €	450.500,00 €		
Dif conversió capital euros	26,00 €			
Inversió financera PUMSA			10.429.353,00 €	
Inversió financera GINTRA			450.500,00 €	
<b>TOTAL</b>	<b>10.429.353,00 €</b>	<b>450.500,00 €</b>	<b>10.879.853,00 €</b>	0,00 €

Dins de la nota 21 de la memòria consolidada del G.PUMSA a Saldos i transaccions amb empreses del grup s'inclou sota el concepte de volum de transaccions l'import de compres, de 2.926.922€, detallat així:

- **2.881.242,00€** de l'ampliació de capital
- **45.680,45€** de la venda de la parcel·la amb front a la rda. de la Creu de Pedra 39, de l'Ajuntament al G.PUMSA.

Es realitza la següent eliminació:

Concepte	Import
La participació de l'Ajuntament en el Grup Municipal PUMSA.	10.429.353,00 €
La participació de l'Ajuntament en GINTRA	450.500,00 €

### Referent a les concessions administratives i drets de superfície

Aquest exercici l'Ajuntament ha adscrit els següents drets de superfície al G.PUMSA: Núñez de Balboa, c/Herrera i El Verdet, per un import de 805.898€

El cost de les concessions administratives, drets de superfície a 31 de desembre de 2007 del GRUP PUMSA (PUMSA, GINTRA, PROHABITATGE, PORTA LAIETANA), presenten les següents desviacions respecte la valoració de l'Ajuntament, el que provoca els corresponents ajustaments a la consolidació comptable del compte general.

<b>CONCESSIONS G. PUMSA</b>			
NOM	VALOR BRUT G.PUMSA	VALOR AJUNTAMENT	DIFERÈNCIA
Dret de superfície c/Teià	132.463,00 €	132.463,00 €	0,00 €
Dret de superfície c/Carlemany	248.813,00 €	248.813,00 €	0,00 €
Dret de superfície c/València	178.801,00 €	178.801,00 €	0,00 €
Dret de superfície Ap.Logística	482.673,00 €	881.682,35 €	399.009,35 €
Dret de superfície c/Colón	44.812,00 €	8.337,96 €	-36.474,04 €
Dret de superfície c/ Núñez de Balboa	380.166,00 €	380.165,77 €	-0,23 €
Dret de superfície c/Herrera	61.992,00 €	53.176,00 €	-8.816,00 €
Dret de superfície EL VERDET	363.740,00 €	363.740,40 €	0,40 €
Usdefruit c/Madoz	184.167,00 €	126.427,87 €	-57.739,13 €
<b>total dret de superfície</b>	<b>2.077.627,00 €</b>	<b>2.373.607,35 €</b>	<b>295.980,35 €</b>
Concessió Demanial Ap. Can Solís	41.285,00 €	36.600,90 €	-4.684,10 €
Concessió Demanial Ap. Rocafonda	76.727,00 €	79.049,92 €	2.322,92 €
Concessió Demanial Ap. Parc Central	125.655,00 €	129.097,68 €	3.442,68 €
Concessió Demanial Ap. Geganta	294.796,00 €	294.796,00 €	0,00 €
Concessió Demanial Ap. Gatassa	30.340,00 €	30.340,00 €	0,00 €
Concessió Demanial Café del Mar	74.974,00 €	74.974,00 €	0,00 €
Aparcament Tabalet	656.920,00 €	0,00 €	-656.920,00 €
Aparcament R.Estrany	976.504,00 €	0,00 €	-976.504,00 €
Aparcament Terrassa	969.820,00 €	0,00 €	-969.820,00 €
Aparcament C.Ral - Hospital	132.444,00 €	0,00 €	-132.444,00 €
Concessió Demanial Ap. Can Solís II	36.601,00 €	0,00 €	-36.601,00 €
<b>total concessions</b>	<b>3.416.066,00 €</b>	<b>644.858,50 €</b>	<b>-2.771.207,50 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.493.693,00 €</b>	<b>3.018.465,85 €</b>	<b>-2.475.227,15 €</b>

Actualment el criteri adaptat per la valoració de les concessions atorgades a les societats municipals per a la construcció de pàrquings és no imputar-los-els valor, donat que a l'actiu del Balanç de l'Ajuntament ja consta el terreny amb el seu valor corresponent.

No obstant, a 31/12/2007 encara consten a la comptabilitat valors de concessions dels terrenys pels pàrquings de:

- Aparcament Can Solís
- Aparcament Rocafonda
- Aparcament Parc Central
- Aparcament Geganta
- Aparcament Gatassa
- Aparcament Cafè del Mar

Durant el 2008 es donaran de baixa aquests valors i s'homogeneïtzarà la comptabilitat de totes les concessions.

La contrapartida al G.PUMSA de les esmentades concessions, drets de superfície i usdefruit s'inclou a ingressos a distribuir en diversos exercicis.

Concepte	Import
Els drets de superfície i concessions, adscrits al Grup PUMSA per l'Ajuntament.	3.018.465,85 €

## Referent a les adscripcions

<b>ADSCRIPCIONS G.PUMSA</b>			
	VALOR BRUT G.PUMSA	VALOR AJUNTAMENT	DIFERÈNCIA
RENGLÉ	260.061,00 €	143.434,42 €	-116.626,58 €
CAN TRISACH	243.114,00 €		-243.114,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>503.175,00 €</b>	<b>143.434,42 €</b>	<b>-359.740,58 €</b>

Per al G.PUMSA, les adscripcions corresponen als costos d'urbanització del Rengle i als costos de rehabilitació de l'edifici de Can Trisach.

Per a l'Ajuntament, l'adscripció del Rengle correspon al valor del terreny. Per tant, només homogeneitzem el Patrimoni entregat en adscripció de l'Ajuntament.

Concepte	Import
Adscripcions del Grup PUMSA per l'Ajuntament.	143.434,42 €

## El dividend

Concepte	Import
Dividend distribuït del G.PUMSA a l'Ajuntament, corresponent a l'exercici 2006.	1.052.399,00 €

## Aportacions al G. PUMSA

L'Ajuntament ha fet aportacions a GINTRA per un import de 3.132.986,13€

2005	233.920,48 €
2005	284.529,43 €
2005	150.000,00 €
2005	74.253,83 €
2005	466.422,92 €
2005	150.000,00 €
2006	100.000,00 €
2006	150.000,00 €
2006	448.652,90 €
<b>2007</b>	<b>150.000,00 €</b>
<b>2007</b>	<b>367.514,00 €</b>
<b>2007</b>	<b>557.692,57 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.132.986,13 €</b>

GINTRA ha compensat les següents pèrdues:

<b>PÈRDUES GINTRA</b>	
<b>2002</b>	333,32 €
<b>2003</b>	330.739,16 €
<b>2004</b>	499.617,43 €
<b>2005</b>	461.441,08 €
<b>2006</b>	492.481,00 €
<b>2007</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>1.784.611,99 €</b>

Per tant, la diferència (1.348.374,14€) l'Ajuntament la té en un compte d'inversions financeres permanents i el G.PUMSA (Gintra) dins d'acompte socis.

Dins d'aquest exercici també s'han aportat finques de Pla de Bages a PUMSA per un import de 298.958,86€

	G.PUMSA	Ajuntament	dif
Comptes amb socis per ampliació de capital	1.274.120,00 €		
Comptes corrents amb socis	373.213,00 €		
Pendent ampliació capital PUMSA		298.958,86 €	
Pendent ampliació capital GINTRA		1.348.374,14 €	
<b>TOTAL</b>	<b>1.647.333,00 €</b>	<b>1.647.333,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Es realitza la següent eliminació:

Concepte	Import
Aportació dinerària que l'Ajuntament realitza a GINTRA, per properes ampliacions.	1.348.374,17 €
Aportació que l'Ajuntament realitza a PUMSA, per properes ampliacions.	298.958,86 €

Les pèrdues que ha compensat GINTRA, (-1.784.611,99€), l'Ajuntament les té a inversions financeres permanents, i a més aprovisionades en la seva totalitat a més de la pèrdua de l'exercici 2007 que GINTRA no la té compensada encara, no s'ha fet l'acord, però que l'Ajuntament en conèixer el resultat de la Societat ha aprovisionat.

	Ajuntament
Provisió GINTRA 2007	519.472,00 €
Provisió GINTRA (2002-2006)	1.784.611,99 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.304.083,99 €</b>

**Es realitzen les següents eliminacions:**

Eliminació de la inversió compensada contra la reserva de consolidació:

Concepte	Import
Aportació per compensació de pèrdues que l'Ajuntament realitza a GINTRA	1.784.611,99 €

I eliminem la dotació;

Concepte	Import
Dotació exercici 2007 i (2002-2006) pels resultats negatius obtinguts per GINTRA	1.784.611,99 €

- Els saldos i transaccions amb l'Ajuntament de Mataró són imports sense IVA.

A.2. Altres operacions:

- Serveis prestats per obres del Grup PUMSA a l'Ajuntament:

OBRES		PUMSA	AJUNTAMENT	dif
PUMSA	C3 obres de rehabilitació de la Nau Gaudí	138.319,90 €	138.319,90 €	0,00 €
PUMSA	Obres urbanització PEMU La Llàntia. Contracte Programa 2007	153.043,94 €	153.043,94 €	0,00 €
PUMSA	Obres de rehabilitació de la nau de la cooperativa La Obrera Mataronense. Modificat 2007. Exp. 45/05	146.006,33 €	146.006,33 €	0,00 €
PUMSA	Obres d'enderroc de les finques al c. Cristina, Meléndez, Deu de Gener i Palmerola.	21.891,36 €	21.891,36 €	0,00 €
PUMSA	Obres de rehabilitació de la Nau Gaudí. Exp. 45/05 Modificat 2007	173.361,23 €	173.361,23 €	0,00 €
PUMSA	C4 obres de rehabilitació de la nau de la Cooperativa La Obrera Mataronense.	137.668,93 €	137.668,93 €	0,00 €
PUMSA	Obres rehabilitació edifici c. Pietat.8		90.747,83 €	90.747,83 €
<b>total PUMSA</b>		<b>770.291,69 €</b>	<b>861.039,52 €</b>	<b>90.747,83 €</b>
PROHABITATGE	Rehabilitació dels espais comunitaris dels habitatges del C / Madoz	2.543,41 €	2.543,41 €	0,00 €
PROHABITATGE	Rehabilitació dels espais comunitaris dels habitatges del C / Madoz	25.313,31 €	25.313,31 €	0,00 €
PROHABITATGE	Rehabilitació per problemes d'humitats dels habitatges del C/ Madoz, esc. B àtic C i 3er C	4.312,56 €	4.312,56 €	0,00 €
PROHABITATGE	Rehabilitació dels espais comunitaris dels habitatges del C / Madoz	18.676,51 €	18.676,51 €	0,00 €
<b>total PROHABITATGE</b>		<b>50.845,78 €</b>	<b>50.845,78 €</b>	<b>0,00 €</b>
GINTRA	Parcel·les sobreres de l'UA-48 Camí Ral - Hospital de Mataró		23.624,78 €	23.624,78 €
GINTRA	Obres aparcament en superfície ronda Rafael Estrany.	261955,17 €	261.955,17 €	0,00 €
<b>Total GINTRA</b>		<b>261.955,17 €</b>	<b>285.579,95 €</b>	<b>23.624,78 €</b>
		932,36 €		-932,36 €
<b>TOTAL</b>		<b>1.084.025,00 €</b>	<b>1.197.465,25 €</b>	<b>113.440,25 €</b>

Diferència de saldos -932,36 € dif de saldo, no justificat pel G.PUMSA  
Rehabilitació c/ Pietat 90.747,83 € transacció comptabilitzada però no posada a la relació  
Parcel·les sobreres UA 48 23.624,78 € transacció comptabilitzada però no posada a la relació

**Total 113.440,25 €**

Les obres de PUMSA d'enderroc de les finques dels carrers Cristina, Meléndez, Deu de Gener i Palmerola i les obres de rehabilitació del carrer Pietat ja han estat ajustades i eliminades; la resta de les obres no tenen marge comercial segons indicacions del Grup PUMSA, i l'Ajuntament les ha imputat a immobilitzat.

Concepte	Import
Obres d'enderroc de les finques del c. Cristina, Meléndez, Déu de Gener i Palmerola, del Grup PUMSA a l'Ajuntament.	21.891,36 €
Obres de rehabilitació edifici c. Pietat núm. 8 del Grup PUMSA a l'Ajuntament.	90.747,83 €

## B) Transaccions amb d'altres empreses Municipals

### B.1. AIGÜES DE MATARÓ S.A.

#### B.1.1 Ajustaments i eliminacions intra-grup.

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

- Eliminacions:**

a) Ingressos i despeses relatius a transaccions efectuades per Aigües de Mataró i el Grup PUMSA

	G.PUMSA	AMSA	dif
Serveis rebuts (per consum d'aigua)	18.539,00 €	11.541,67	6.997,33 €
Serveis rebuts (obres)	32.420,00 €	44.263,59	-11.843,59 €
Serveis rebuts (varis)	856,00 €		856,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>51.815,00 €</b>	<b>55.805,26 €</b>	<b>-3.990,26 €</b>

Dif entre import facturat i ingrés sense impostos 6.997,33 € s'elimina per l'import facturat excepte impostos  
Dif no justificada pel G.PUMSA -10.987,59 €  
**TOTAL -3.990,26 €**

Es realitzen les següents eliminacions;

Concepte	Import
Consum d'aigua del Grup PUMSA	11.541,67 €
Treballs realitzats per Aigües al Grup PUMSA	44.263,59 €

b) Saldos de Balanç per deutes entre el Grup PUMSA i AMSA

Concepte	Import
Saldo pendent de pagament del G.PUMSA a AMSA	4.183,00 €

## B.2 EPE PARC TECNOCAMPUS DE MATARÓ

El grup PUMSA dins els comptes anuals consolidats de l'Exercici 2007, dins els saldos i transaccions amb empreses del grup ( punt 21.), no ha reflectit les transaccions amb les entitats públiques empresarials ( EPE Parc Tecnocampus ni EPE Mataró Audiovisual).

Consultats el grup PUMSA i l'EPE Parc Tecnocampus, ens han confirmat les següents operacions:

B.2.1. Ajustaments i eliminacions intra-grup.

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

- **Eliminacions:**

a) Saldos de Balanç per deutes i crèdits entre Grup PUMSA i EPE Parc Tecnocampus

Concepte	Import
Fiances dipositades pel Grup PUMSA	2.281,20 €
Saldo pendent de pagament de l'EPE Parc Tecnocampus al G.PUMSA	1.365.977,10 €

b) Ingressos i despeses relatius a transaccions efectuades per l'EPE Parc Tecnocampus i el Grup PUMSA

Concepte	Import
Lloguers del G.PUMSA a l'EPE Parc Tecnocampus	2.281,20 €
Serveis prestats varis del G.PUMSA a l'EPE Parc Tecnocampus	347,10 €

B.2.2. Altres operacions:

Obres realitzades pel Grup PUMSA a l'EPE Parc Tecnocampus

• 1.365.630€obres de construcció del Parc Tecnològic Tecnocampus Mataró realitzades per PUMSA
---

## B.3. EPE MATARÓ AUDIOVISUAL

Consultats el grup PUMSA i l'EPE Mataró Audiovisual, ens han confirmat les següents operacions:

### B.3.1. Ajustaments i eliminacions intra-grup.

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

- **Eliminacions:**

a) Saldos de Balanç per deutes i crèdits entre Grup PUMSA i EPE Mataró Audiovisual

Concepte	Import
Saldo pendent de pagament del G. PUMSA a l'EPE Mataró Audiovisual	4.757,51 €

b) Ingressos i despeses relatius a transaccions efectuades per l'EPE Mataró Audiovisual i el Grup PUMSA

Concepte	Import
Finca c/ Tarradelles, AMSA la té com a lloguer i l'Ajuntament com a adscrita, s'ha ajustat la diferència	386,71
Concepte	Import
Despeses de publicitat de l'EPE Mataró Audiovisual amb G.PUMSA (Gintra)	4.757,51 €

## **AMSA**

La participació de l'Ajuntament sobre Aigües de Mataró S.A. és del 100%.

La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre MES SA mitjançant Aigües de Mataró és del 65%.

Aigües de Mataró també té transaccions amb societats municipals del Grup PUMSA (PUMSA, GINTRA i PROHABITATGE), descrites al punt 1.1.4 B1) del present informe.

### **A) Transaccions amb l'Ajuntament de Mataró:**

A.1. Ajustaments i eliminacions intra-grup.

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

- **Homogeneïtzacions:**

Concepte	Import
Finca c/ Tarradelles, AMSA la té com lloguer, i l'Ajuntament com adscrita, s'ha ajustat la diferència.	386,71
Concepte	Import
Factures d'Aigua no comptabilitzades a l'Ajuntament- OA i si a AMSA	47.317,54 €

- **Eliminacions:**

a) Saldos de Balanç per deutes i crèdits entre Corporació i Aigües de Mataró:

Concepte	Import
Saldo pendent de pagament, corresponent als serveis prestats, de l'Ajuntament a Aigües de Mataró	35.064,96 €
Saldo pendent de pagament, corresponent als lloguers per dret de superfícies i béns cedits en ús, d'AMSA a l'Ajuntament	125.738,38 €

- Saldo pendent de pagament Préstecs d'Aigües a l'Ajuntament, cànon ATLL., amb el següent detall:

<b>PRÈSTEC</b>	
<b>Deute llarg termini</b>	2.339.988,85 €
<b>Deute a curt termini</b>	504.746,24 €
<b>TOTAL</b>	<b>2.844.735,09 €</b>

b) Ingressos i despeses relatius a transaccions efectuades per la Corporació i Aigües de Mataró.

Les dades de facturació de consum d'aigua i serveis prestats d'AMSA i l'Ajuntament és el següent:

	AMSA	Ajuntament	dif
<b>Consum d'aigua</b>			0,00 €
Ajuntament	133.447,00 €	98.370,60	35.076,40 €
OA ESPORTS	54.124,25 €	42.546,61	11.577,64 €
OA CULTURA	1919,89	1.919,89	0,00 €
IME	7.783,13 €	7.119,63	663,50 €
IMPEM	1.048,58 €	1.048,58	0,00 €
EUPMT	2.038,63 €	2.038,63	0,00 €
<b>Serveis prestats</b>			0,00 €
Ajuntament	56.849,39 €	56.849,39	0,00 €
IMPEM	153,68 €	153,68	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>257.364,55 €</b>	<b>210.047,01 €</b>	<b>47.317,54 €</b>

Factures Aigua Ajuntament	35.076,40 €	Factures homogeneïtzades
Factures Aigua OA Esports	11.577,64 €	Factures homogeneïtzades
Factures Aigua IME	663,50 €	Factures homogeneïtzades
<b>TOTAL</b>	<b>47.317,54 €</b>	

AMSA a la seva memòria individual aporta els ingressos reals d'aquestes facturacions, és a dir, l'import facturat sense impostos i taxes, amb els següents valors:



	<b>VENDES</b>	
	<b>FACTURAT</b>	<b>INGRÉS</b>
(Euros)		
Ajuntament	133.447,62	69.295,56
Patronat d'Esports	54.124,25	15.425,80
Patronat de Cultura	1.919,89	393,53
Institut Municipal d'Educació	7.783,13	2.353,39
Institut Municipal Promoció Econòmica	1.048,58	250,34
Escola Universitaria	2.038,63	1.060,34
<b>TOTAL</b>	<b>200.362,10</b>	<b>88.778,96</b>

	<b>SERVEIS PRESTATS</b>	
	<b>FACTURAT</b>	<b>INGRÉS</b>
Ajuntament	56.849,39	48.821,58
Institut Municipal Promoció Econòmica	153,68	132,48
<b>TOTAL</b>	<b>57.003,07</b>	<b>48.954,06</b>

Per tant es realitza la següent eliminació;

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
Consum d'aigua de l'Ajuntament i Organismes Autònoms durant l'exercici 2007	88.778,96 €
Treballs realitzats per Aigües a l'Ajuntament i Organismes Autònoms durant l'exercici 2007	48.954,06 €

Altres moviments eliminats;

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
Cànon ATLL "Conveni Ter" de l'exercici 2007 d'Aigües a l'Ajuntament	504.850,16 €
Tributs liquidats per l'Ajuntament a Aigües de Mataró	184.048,39 €
Aportació econòmica d'AMSA a OA Cultura per col·laboració amb Les Santes	4.250,00 €
Drets i béns cedits en ús de l'Ajuntament a Aigües de Mataró durant l'exercici 2007	125.738,38 €

El corresponent als drets i béns cedits tenen el següent detall:

<b>Drets de superfície</b>	17.442,70 €
<b>Béns cedits en ús</b>	108.295,68 €
<b>TOTAL</b>	<b>125.738,38 €</b>

b) Moviments patrimonials entre el grup:

## Participació de l'Ajuntament a AMSA

Concepte	Import
La participació de l'Ajuntament en Aigües de Mataró	5.000.000,00 €

## Instal·lacions d'aigua i clavegueram cedides en ús

	AMSA	Ajuntament	dif
Instal·lacions d'aigua i clavegueram cedides en ús	11.658.453,61 €	11.658.453,61	0,00 €
Finca c/Tarradelles		386,71	-386,71 €
			0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>11.658.453,61 €</b>	<b>11.658.840,32 €</b>	<b>-386,71 €</b>

TOTAL -386,71 € Finca homogeneïtzada  
-386,71 €

Es realitza la següent eliminació:

Concepte	Import
Instal·lacions d'Aigua i Clavegueram cedides en ús a Aigües de Mataró per part de l'Ajuntament acumulat l'exercici 2007	11.658.840,31 €

El detall de les instal·lacions d'aigua i clavegueram cedides en ús és el següent:

### **B) Transaccions amb Grup PUMSA (PUMSA, GINTRA, PROHABITATGE, Porta Laietana):**

a) Ingressos i despeses relatius a transaccions efectuades per la Corporació i el Grup PUMSA:

Descrites al punt 1.1.1 B1) del present informe.

### **C) Transaccions amb MES S.A.:**

- **Eliminacions:**

a) Saldos de Balanç per deutes i crèdits entre Aigües de Mataró i MES S.A.:

Concepte	Import
Saldo pendent de retorn de línia de crèdit a c/t concedida per Aigües de Mataró a MES S.A.	747.207,38 €
Saldo pendent de pagament de MES S.A. a Aigües de Mataró, corresponent als interessos de deutes	8.917,99 €
Saldo pendent de pagament dels serveis prestats i consum d'aigües de MES S.A. a AMSA	46.521,39 €

b) Ingressos i despeses relatius a transaccions efectuades per Aigües de Mataró i MES S.A.:

Concepte	Import
Serveis prestats per Aigües de Mataró a MES S.A.	45.148,50 €
Consum d'aigua de MES SA	425,83 €
Interessos meritats per la línia de crèdit entre Aigües de Mataró a MES S.A.	36.616,51 €

c) Moviments patrimonials entre el grup:

Concepte	Import
La participació d' Aigües de Mataró en MES SA, per un import de 715.000,00€	715.000,00 €
La dotació de l'exercici 2007 i (2003 – 2006) pels resultats negatius obtinguts per MES .S.A, per uns imports de 134.431,97€i 342.139,18€respectivament.	134.431,97€i 342.139,18€

### **MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE S.A.**

Aigües de Mataró SA participa en un 65% de l'empresa Mataró Energia Sostenible S.A. que fou constituïda en data 3 d'octubre de 2001. La situació economicofinancera de MESA és la següent:

#### 2.1.1. Transaccions amb empreses del Grup

La participació de l'Ajuntament sobre Aigües de Mataró S.A. és del 100%.

La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre MES SA mitjançant Aigües de Mataró és del 65%.

- **Eliminacions:**

#### **A) Transaccions amb l'Ajuntament de Mataró:**

a) Saldos de Balanç per deutes i crèdits entre MES S.A. i l'Ajuntament i organismes autònoms:

Concepte	Import
Saldo pendent de pagament de l'OA Esports a MES S.A.	14.724,43 €
Saldo pendent de pagament de l'OA IME a MES S.A.	710,86 €

b) Ingressos i despeses relatius a transaccions efectuades per la Corporació i MES SA:

Concepte	Import
Tributs liquidats per l'Ajuntament a MES S.A.	220,45 €
Consum d'energia Tub Verd de MESA per l'OA Esports	50.363,79 €
Consum d'energia Tub Verd de MESA per l'OA IME	710,86 €

#### **A) Transaccions amb Aigües de Mataró (descrites a l'apartat 2.1.4.C)**

## **9. Fets posteriors al tancament**

No n'hi ha.

