

Índex

I. Comptes Anuals

1. Balanç	7
2. Compte del resultat econòmic-patrimonial.....	13
3. L'estat de canvis en el patrimoni net	17
4. L'estat de fluxes d'efectiu	21

II. Memòria financera

1. Organització i activitat.....	27
2. Gestió indirecta de serveis públics, convenis i altres formes de col·laboració.	41
3. Bases de presentació dels comptes	43
4. Normes de reconeixement i valoració	45
5. Immobilitzat material	55
6. Patrimoni públic del sòl.....	66
7. Inversions immobiliàries	68
8. Immobilitzat intangible.....	68
9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar.....	70
10. Actius financers	70
11. Passius financers.....	75
12. Cobertures comptables	80
13. Actius construïts o adquirits per altres entitats i altres existències.....	80
14. Moneda estrangera.....	80
15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses	81
16. Provisions i contingències	84
17. Informació sobre el medi ambient	84
18. Actius en estat de venda	85
19. Presentació per activitats del compte de resultats econòmic-patrimonial	85
20. Operacions per administració de recursos per compte d'altres ens públics ...	88
21. Operacions no pressupostàries de tresoreria.....	89
22. Contractació administrativa. Procediment d'adjudicació.....	91

23. Valors rebuts en dipòsit	91
24. Informació pressupostària	92
25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris	95
26. Informació sobre el cost de les activitats	99
27. Indicadors de gestió	99
28. Fets posteriors al tancament	115
29. Aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable	115
III. Memòria sobre el grau d'execució dels programes d'inversió	125
IV. Estats financers consolidats del grup Ajuntament de Mataró	135

I. Comptes Anuals

1. Balanç

BALANÇ

Data de Creació: 10/06/2016

Nº CTES.	ACTIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014	Nº CTES.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
	A) Actiu no corrent		661.193.420,59	0,00	100,101	A) Patrimoni net		561.967.900,23	0,00
	I. Inmovilizado intangible	8	3.878.237,90	0,00		I. Patrimoni	19	560.024.780,83	0,00
200,201,(2800),(2801)	1. Inversió en investigació i desenvolupament		0,00	0,00	120	1. Resultats d'exercicis anteriors		-3.605.922,40	0,00
203,(2803),(2903)	2. Propietat industrial i intel·lectual		0,00	0,00	129	2. Resultats de l'exercici		127.013,51	0,00
206,(2806),(2906)	3. Aplicacions informàtiques		48.591,91	0,00					
207,(2807),(2907)	4. Inversions sobre actius utilitzats en règim d'arrendament o		0,00	0,00		III. Ajustos per canvis de valor	19	0,00	0,00
208,209,(2809),(2909)	5. Un altre inmovilizado intangible		3.829.645,99	0,00	136	1. Inmovilizado no financer		0,00	0,00
					133	2. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
					134	3. Operacions de cobertura		0,00	0,00
	II. Inmovilizado material	5	563.002.017,38	0,00	130,131,132	IV. Subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats	19	5.422.028,29	0,00
210,(2810),(2910),(2990)	1. Terrenys		111.234.267,40	0,00					
211,(2811),(2911),(2991)	2. Construccions		119.173.322,17	0,00		B) Passiu No Corrent		83.205.918,98	0,00
212,(2812),(2912),(2992)	3. Infraestructures		278.014.617,84	0,00	14	I. Provisions a llarg termini	16	0,00	0,00
213,(2813),(2913),(2993)	4. Béns del patrimoni històric		25.214.769,86	0,00		II. Deutes a llarg termini	11, 21.2	83.205.918,98	0,00
214,215,216,217,218,219,(2814),(2815),(2816),(2817),(2818),(2819),(2914),(2915),(2916),(2917),(2918),(2919),(2999)	5. Un altre inmovilizado material		17.756.256,61	0,00	15	1. Obligacions i altres valors negociables		0,00	0,00
2300,2310,232,233,234,235,237,238,2390	6. Inmovilizado en curs i bestretes		11.608.783,50	0,00	170,177	2. Deutes amb entitats de crèdit		76.576.238,52	0,00
					176			0,00	0,00
					176	3. Derivats financers		0,00	0,00
					173,174,178,179,180,185	4. Altres deutes		6.629.680,46	0,00
	III. Inversions Immobiliàries	7	0,00	0,00	16	III. Deutes amb entitats del grup		0,00	0,00

BALANÇ

Data de Creació: 10/06/2016

Nº CTES.	ACTIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014	Nº CTES.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
220,(2820),(2920)	1. Terrenys		0,00	0,00					
221,(2821),(2921)	2. Construccions		0,00	0,00					
2301,2311,2391	3. Inversions immobiliàries en curs		0,00	0,00	172	IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		0,00	0,00
	i bestretes								
	IV. Patrimoni públic del sòl	6	6.810.644,0	0,00	186	V. Ajustos per periodificació a llarg termini		0,00	0,00
240,(2840),(2930)	1. Terrenys		5.865.027,90	0,00		C) Passiu corrent		45.600.836,59	0,00
241,(2841),(2931)	2. Construccions		945.616,19	0,00		I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
243,244,248	3. En construcció i bestreta		0,00	0,00	58	II. Deutes a curt termini	11,21.2	22.927.379,18	0,00
249,(2849),(2939)	4. Un altre patrimoni públic del sòl		0,00	0,00		1. Obligacions i altres valors		0,00	0,00
	V. Inversions financeres a llarg termini en entitats del grup, multigrupo i associades	10	87.470.117,99	0,00	50	2. Deute amb entitats de crèdit	11	18.373.486,54	0,00
2500,2510,(2940)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats de dret públic		14.344.600,92	0,00	526	3. Derivats financers		0,00	0,00
2501,2511,(259),(2941)	2. Inversions financeres en patrimoni de societats		55.070.248,39	0,00	4003,4013,4133,4183,523,524,528,529,560,5	4. Altres deutes	21.2	4.553.892,64	0,00
2502,2512,(2942)	3. Inversions financeres en patrimoni d'altres entitats		346.850,00	0,00	61				
252,253,255,(295),(2960)	4. Crèdits i valors representatius de deute		17.708.418,68	0,00		III. Deutes amb entitats del grup, multigrupo i associades a curt termini		3.193.146,87	0,00
257,258,(2961),(2962)	5. Altres inversions financeres		0,00	0,00		IV. Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		19.480.310,54	0,00
	VI. Inversions financeres a llarg termini	10	32.403,23	0,00	4002,4012,4132,4182,51	1. Creditors per operacions de gestió		15.105.475,88	0,00
260,(269)	1. Inversions financeres en patrimoni		0,00	0,00	4000,4010,411,4130,4	2. Altres comptes a pagar	21.2	2.472.397,53	0,00
261,2620,2629,264,266,267,(297),(2980)	2. Crèdits i valors representatius de deute		3.245,47	0,00	16,4180,522	3. Administracions públiques	21.2	1.902.437,13	0,00
263263	3. Derivats financers		0,00	0,00	4001,4011,410,4131,414,4181,419,550,554,559				
268,27,(2981),(2982)	4. Altres inversions financeres		29.157,76	0,00	47				
2621,(2983)	VII Deutors i altres comptes a cobrar a llarg termini		0,00	0,00					

BALANÇ

Data de Creació: 10/06/2016

Nº CTES.	ACTIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014	Nº CTES.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
	B) Actiu corrent		29.581.235,21	0,00	45	4. Creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics.		0,00	0,00
					45			0,00	0,00
38,(398)	I. Actius en estat de venda		0,00	0,00	485,568	V. Ajustos per periodificació a curt termini		0,00	0,00
	II. Existències	13	0,00	0,00					
37,(397)	1. Actius construïts o adquirits per a altres entitats		0,00	0,00					
30,35,(390),(395)	2. Mercaderies i productes acabats		0,00	0,00					
31,32,33,34,36,(391),(392),(393),(394),(396)	3. Aprovisionaments i altres		0,00	0,00					
			0,00	0,00					
	III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini		26.968.571,58	0,00					
4300,4310,4430,446,(4900)	1. Deutors per operacions de gestió		26.496.656,27	0,00					
4301,4311,4431,440,441,442,449,(4901),550,555,558	2. Altres comptes a cobrar	21.1 21.3	412.165,53	0,00					
47	3. Administracions públiques	21.1	59.749,78	0,00					
45	4. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics.		0,00	0,00					
	IV. Inversions financeres a curt termini en entitats del grup, multigrupo i associades		1.236.192,22	0,00					
530,531,(539),(594)	1. Inversions financeres en patrimoni d'entitats del grup, multigrupo i associades		0,00	0,00					
4302,4312,4432,(4902),532,533,535,(595),(596)	2. Crèdits i valors representatius de deute	10.1	1.236.192,22	0,00					
536,537,538,(5961),(5962)	3. Altres Inversions		0,00	0,00					
	V. Inversions financeres a curt termini	10	1.156.600,38	0,00					
540,(549)	1. Inversions financeres en patrimoni	10.1	3.050,00	0,00					

BALANÇ

Data de Creació: 10/06/2016

Nº CTES.	ACTIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014	Nº CTES.	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES EN MEMORIA	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
4303,4313,4433,(4903)									
,541,542,544,546,547,(597),(5980)	2. Crèdits i valors representatius de deute	10.1	1.117.581,78	0,00					
543	3. Derivats financers		0,00	0,00					
545,548,565,566,(5981),(5982)	4. Altres inversions financeres	10.1	35.968,60	0,00					
		21.1							
480,567	VI. Ajustos per periodificació		0,00	0,00					
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		219.871,03	0,00					
577									
	1. Altres actius líquids		0,00	0,00					
556,570,571,573,574,5	2. Tresoreria		219.871,03	0,00					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		690.774.655,80	0,00		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		690.774.655,80	0,00

2. Compte del resultat econòmic-patrimonial

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

Data de Creació: 10/06/2016

Nº COMPTE	NOTES EN MEMORIA	exercici 2015	exercici 2014
72,73 740,742 744 745,746	1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials a) Impostos b) Taxes c) Contribucions especials d) Ingressos urbanístics	63.200.070,14 53.606.568,35 9.593.501,79 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
751 750 752 7530 754	2. Transferències i subvencions rebudes a) De l'exercici a.1) Subvencions rebudes per finançar despeses de l'exercici a.2) Transferències a.3) Subvencions rebudes per a la cancel·lació de passius que no suposin finançament específic d'un element b) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer c) Imputació de subvencions per a actius corrents i altres	15 43.812.889,20 43.777.532,58 18.831.339,63 24.946.192,95 0,00 35.356,62 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
700,701,702,703,704 741,705 707	3. Vendes netes i prestacions de serveis a) Vendes netes b) Prestació de serveis c) Imputació d'Ingressos per actius construïts o adquirits per a altres entitats	5.642.539,77 439.910,75 5.202.629,02 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
71*,7940,(6940) 780,781,782,783,784 776,777 795	4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació i deteriorament de valor 5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu immobilitzat 6. Altres ingressos de gestió ordinària 7. Excessos de provisions	0,00 0,00 7.791.138,19 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
(640),(641) (642),(643),(644),(645) (65)	A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7) 8. Despeses de Personal a) Sous, salaris i assimilats b) Càrregues socials	120.446.637,30 -49.694.076,25 -38.976.597,61 -10.717.478,64	0,00 0,00 0,00 0,00
(600),(601),(602), (605),61* (6941),(6942),(6943), 7941,7942,7943	9. Transferències i subvencions concedides 10. Aprovisionaments a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments b) Deteriorament de valor de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	15 -15.692.321,16 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
(62) (63) (676) (68)	11. Altres despeses de gestió ordinària a) Subministraments i serveis exteriors b) Tributs c) Altres 12. Amortització de l'immobilitzat	5,6,8 -35.627.712,89 -35.627.712,89 0,00 0,00 -11.940.065,30	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
	B) TOTAL DE DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8 + 9 + 10 + 11 + 12)	-112.954.175,60	0,00

COMPTE DEL RESULTAT ECONÒMIC PATRIMONIAL

Data de Creació: 10/06/2016
exercici 2015 exercici 2014

Nº COMPTE		NOTES EN MEMÒRIA		
	13. Deteriorament de valor i resultats per alienació de l'immobilitzat no financer i actius en estat de venda		0,00	0,00
(690),(691),(692),(693),6948,790,791,792,793,7948,799	a) Deteriorament de valor		0,00	0,00
770,771,772,773,774(670), (671),(672),(673),(674)	b) Baixes i alienacions		0,00	0,00
7531	c) Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer		0,00	0,00
	14. Altres partides no ordinàries		-353.741,10	0,00
775,778	a) Ingressos		20.827,16	0,00
(678)	b) Despeses		-374.568,26	0,00
	II. Resultat de les operacions no financeres (I + 13 +14)		7.138.720,60	0,00
	15. Ingressos financers	10.2	2.071.883,07	0,00
	a) De participacions en instruments de patrimoni		950.000,00	0,00
7630	a.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
760	a.2) En altres entitats		950.000,00	0,00
7631,7632	b) De valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat		1.121.883,07	0,00
761,762,769,76454, (66454)	b.1) En entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
	b.2) Altres		1.121.883,07	0,00
	16. Despeses financeres	10	-2.334.913,82	0,00
(663)	a) Per deutes amb entitats del grup, multigrup i associades		0,00	0,00
(660),(661),(662),(669),76451,(66451)	b) Altres		-2.334.913,82	0,00
785,786,787,788,789	17. Despeses financeres imputades a l'actiu		0,00	0,00
	18. Variació del valor raonable en actius i passius financers		0,00	0,00
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivats financers		0,00	0,00
7640,7642,76452,76453,(6640),(6642),(66452),(66453)	b) Altres actius i passius a valor raonable amb imputació a resultats		0,00	0,00
7641,(6641)	c) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
768,(668)	19. Diferències de canvi		0,00	0,00
796,7970,766,(6960),(6961),(6962),(6970),(666),7980,798	20. Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers		-6.816.919,91	0,00
1,7982,(6980),(6981),(6982),(6670)	a) D'entitats del grup, multigrup i associades		-516.268,89	0,00
765,7971,7983,7984,7985,(665),(6671),(6963),(6971),(6983),(b) Altres		-6.300.651,02	0,00
6984),(6985)				
755,756	21. Subvencions per al finançament d'operacions financeres	15.1	68.243,57	0,00
	III. Resultat de les operacions financeres(15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)		-7.011.707,09	0,00
	IV. Resultat (estalvi o Desestalvi) net de l'exercici (II + III)	19	127.013,51	0,00
	(+)Ajustos en el compte del resultat de l'exercici anterior			0,00
	Resultat de l'exercici anterior ajustat (IV + Ajustos)	19	127.013,51	0,00

3. L'estat de canvis en el patrimoni net

Estat total de canvis en el patrimoni net

NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1	560.024.780,83	-391.367.772,05	0,00	2.446.151,89	171.103.160,67
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)	560.024.780,83	-391.367.772,05	0,00	2.446.151,89	171.103.160,67
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N					
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio	0,00	127.013,51	0,00	0,00	127.013,51
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	387.761.849,65	0,00	2.975.876,40	390.737.726,05
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)	560.024.780,83	-3.478.908,89	0,00	5.422.028,29	561.967.900,23

4. L'estat de fluxes d'efectiu

AJUNTAMENT - 2015

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

CONCEPTES	Exercici Actual	Exercici Anterior
I. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE GESTIÓ		
A) Cobraments:	463.736.788,4	0,00
1. Ingressos tributaris i cotitzacions socials:	61.108.145,96	0,00
2. Transferències i subvencions rebudes	48.445.473,66	0,00
3. Vendes netes i prestacions de serveis	5.490.956,88	0,00
4. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
5. Interessos i dividendes cobrats	950.000,00	0,00
6. Altres Cobraments	347.742.211,9	0,00
B) Pagaments:	450.799.982,0	0,00
7. Despeses de Personal	49.531.870,50	0,00
8. Transferències i subvencions concedides	15.375.784,42	0,00
9. Aprovisionaments	0,00	0,00
10. Altres despeses de gestió	36.751.856,99	0,00
11. Gestió de recursos recaptats per compte d'altres ens	0,00	0,00
12. Interessos pagats	2.521.379,42	0,00
13. Altres pagaments	346.619.090,6	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de gestió (+AB)	12.936.806,43	0,00
II. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
C) Cobraments:	3.802.442,24	0,00
1. Venda d'inversions reals	0,00	0,00
2. Venda d'actius financers	3.787.612,24	0,00
3. Altres cobraments de les activitats d'inversió	14.830,00	0,00
D) Pagaments:	11.481.916,20	0,00
4. Compres d'inversions reals	11.372.550,99	0,00
5. Compra d'actius financers	97.045,21	0,00
6. Altres pagaments de les activitats d'inversió	12.320,00	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats d'inversió (+CD)	-7.679.473,96	0,00

AJUNTAMENT - 2015

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

CONCEPTES	Exercici Actual	Exercicio Anterior
III. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
I) Augments en el patrimoni:	0,00	0,00
1. Aportacions de l'entitat o entitats propietàries.	0,00	0,00
F) Pagaments a l'entitat o entitats propietàries.	0,00	0,00
2. Devolució d'aportacions i repartiment de resultats a l'entitat o entitats propietàries.	0,00	0,00
G) Cobraments per emissió de passius financers:	8.326.021,05	0,00
3. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
4. Préstecs rebuts	8.029.471,26	0,00
5. Altres deutes	296.549,79	0,00
H) Pagaments per reemborsament de passius financers:	14.250.491,63	0,00
6. Obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
7. Préstecs rebuts	14.084.033,62	0,00
8. Altres deutes	166.458,01	0,00
Fluxos nets d'efectiu per activitats de finançament (+E-F+G-H)	-5.924.470,58	0,00
IV. FLUXOS D'EFECTIU PENDENTS DE CLASSIFICACIÓ		
I) Cobraments pendents d'aplicació	-1.158.742,34	0,00
J) Pagaments pendents d'aplicació	-1.282.082,05	0,00
Fluxos nets d'efectiu pendents de classificació (+I-J)	123.339,71	0,00
V. EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI	0,00	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU I ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS A L'EFECTIU (I+II+III+IV+V)	-543.798,40	0,00
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu a l'inici de l'exercici	209.739,65	0,00
Efectiu i actius líquids equivalents a l'efectiu al final de l'exercici	219.871,03	0,00

II. Memòria financera

1. Organització i activitat

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

La Ciutat de Mataró té un terme municipal de 22,53 km² i 8 km² de superfície de nucli urbà. És la capital de la comarca del Maresme, i esta enclavada entre la riera d'Argentona, la riera de Sant Simó i la serralada litoral. La seva població a 1 de gener de 2015 és de 124.934 habitants.

1.2 Norma de creació de l'Entitat

No aplicable per l'Ajuntament.

1.3 Activitat principal de l'Entitat

No aplicable per l'Ajuntament.

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

Tot seguit s'acompanya un quadre amb els imports corresponents als drets reconeguts nets de l'exercici per capítols, amb indicació de la seva importància relativa sobre el total de drets reconeguts de 123.130.999,04€

Concepte	Drets Reconeguts	Importància Relativa %
Impostos directes		
IBI	31.941.830,25	25,94
Vehicles	5.846.801,03	4,75
IAE	3.825.913,47	3,11
Plusvàlues	5.769.413,38	4,69
Impostos indirectes		
ICIO	1.471.126,47	1,19
Taxes, preus públics		
Brossa domiciliària	5.583.960,88	4,53
Brossa Comercial	1.934.625,98	1,57
Multes i sancions	5.062.762,09	4,11
Transferència		
De l'Estat	30.396.226,43	24,69
De la Generalitat	13.002.133,21	10,56
De la Diputació	4.739.062,09	3,85

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

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

Impost de Societats

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

Impost sobre el Valor Afegit (IVA)

Durant el 2015, l'Ajuntament ha realitzat operacions subjectes a diferents tipus d'IVA, 4%, 10%, 21% i d'altres. Més d'un 90% de les operacions realitzades al 2015, han estat subjectes a un IVA del 10%. Els principals conceptes pels quals s'ha repercutit IVA han estat pel servei de recollida i tractament de residus comercials (preu públic brossa comercial, venda de paper, cartró, vidre i envasos), l'oficina de turisme (rutes turístiques, productes de marxandatge i allotjament d'entitats), els productes de difusió i bar de les Santes, així com publicacions, fotocòpies, venda d'electricitat (Biblioteca Pompeu Fabra) i utilització d'alguns equipament municipals. En aquest exercici 2015, s'ha repercutit IVA per 264.186,33 € i s'ha suportat IVA per 177.098,84 €. En conjunt el saldo de la declaració anual d'IVA (Model 390) ha estat a favor de l'Agència Tributària en 87.087,49 €.

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

Actualment el Govern Municipal està constituït pels següents membres electes:

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

Regidors delegats:

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

Els òrgans de govern de l'Ajuntament són:

A) ÒRGANS DE GOVERN amb competències decisòries:

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

B) ÒRGANS COMPLEMENTARIS DE GOVERN:

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

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

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

A) ÒRGANS DE GOVERN AMB COMPETÈNCIES DECISÒRIES

1) L'Alcalde és el President de la Corporació i, com a tal, representa la ciutat i en defensa els interessos; és el Cap de govern i de l'Administració municipal i, per tant, és

el President dels òrgans municipals, llevat d'aquells el President dels quals sigui designat pel Ple i dels que, per la seva pròpia naturalesa o definició, tinguin un altre President.

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

2) Els Tinents d'Alcalde. És funció dels Tinents d'Alcalde substituir l'Alcalde en cas de vacant, absència o malaltia d'aquest; assumeixen la totalitat de les seves atribucions i prerrogatives i són responsables dels actes de govern dictats durant la substitució. Nomenats el 15 de juny per Decret d'Alcaldia número 4919/2015, modificat posteriorment per Decret d'Alcaldia 9324/2015, de d'11 de desembre.

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

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

4) La Junta de Govern Local. La Junta de Govern Local és un òrgan municipal presidit per l'Alcalde i integrat pels membres designats en el Decret d'Alcaldia 5337/2015, de 03 de juliol, posteriorment modificat pel Decret d'Alcaldia 9325/2015, de 11 de desembre.

Correspon a la Junta de Govern,

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

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

B) ÒRGANS MUNICIPALS COMPLEMENTARIS

1) Les Comissions Informatives Municipals:

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

2) Les Comissions Especials

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

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

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

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

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

Els consells de participació queden configurats en 15 consells sectorials i 6 consells territorials.

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

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

- Consell Municipal de la Gent Gran
- Consell Municipal de Formació Professional
- Consell Municipal del Patrimoni Arquitectònic i Ambiental

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

Actualment són els següents:

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

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

1) Societats mercantils amb personalitat jurídica privada

a) Societats municipals. Les seves principals característiques són:

- a) El capital social pertany íntegrament a l'Ajuntament.
- b) La societat es constitueix i actua conforme a les lleis mercantils.
- c) Els seus òrgans de govern són el Ple de l'Ajuntament, que assumeix les funcions de Junta General, el Consell d'Administració i la Gerència.
- d) Els estatuts constitueixen la norma que regula la vida interna de la societat i s'hi determinen la competència de cadascun dels òrgans, la denominació, el capital, el seu objecte i durada, així com el domicili.

b) Societats mixtes. Les seves principals característiques són:

- a) Els serveis locals de caràcter econòmic es poden gestionar per mitjà de societats mercantils d'economia mixta, en les quals el capital social només pertany parcialment a l'ens local.
- b) Les societats d'economia mixta es constitueixen per un període igual al previst per a la gestió del servei sense que la duració pugui excedir els cinquanta anys.
- c) El ple de l'ens local designa, en el supòsit de participació directa en el capital de la societat, la representació a la Junta General. L'escriptura de constitució

ha de consignar les facultats reservades als qui representin l'ens local en la societat.

- d) Les societats mercantils en el capital de les quals l'ens local té participació majoritària estan subjectes al règim de comptabilitat pública en els termes que estableix l'article 224.3 d'aquest Reglament. Així mateix, quan l'ens local participa majoritàriament en el capital social, la societat ha d'elaborar anualment un programa d'actuació, inversions i finançament, d'acord amb el que estableixen la legislació aplicable i l'article 210.2 i 3 d'aquest Reglament.
- e) Els estatuts han d'incorporar, d'acord amb el que estableix la legislació mercantil, la facultat de l'ens local de fiscalitzar i inspeccionar la comptabilitat i les instal·lacions de la societat.

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

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

d) Fundacions. Les seves principals característiques són:

- a) Una fundació és una entitat no lucrativa, constituïda per voluntat dels fundadors, ja siguin persones físiques o jurídiques, mitjançant l'afecció d'uns béns o d'uns drets per a la realització de finalitats d'interès general.
- b) El col·lectiu al qual s'adrecen les fundacions ha de ser necessàriament genèric. Tant els beneficiaris –aquells a qui s'adreça– com l'activitat escollida seran un reflex de la voluntat del fundador. S'entén per activitats d'interès general: activitats d'assistència social, cíviques, educatives, culturals, científiques, esportives, sanitàries, de cooperació al desenvolupament, de defensa del medi ambient, de foment de l'economia o de la investigació, de promoció del voluntariat o qualsevol altra de semblant.

- c) Les funcions, la composició i els càrrecs de l'òrgan de govern i representació de les fundacions (el patronat) es regeixen pels articles 332-1 a 332-12 del Codi civil de Catalunya.
- d) L'òrgan de govern d'una fundació és el patronat. Aquest ha d'estar integrat com a mínim per tres persones físiques o jurídiques. Aquest és l'òrgan sobirà i pren totes les decisions, llevat de les que pugui delegar.

e) **Consortis.** Les seves principals característiques són:

- a) Els consorcis són entitats de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia i diferenciada, creats per varies Administracions Públiques o entitats integrants del sector públic institucional, entre sí o amb participació d'entitats privades, per al desenvolupament d'activitats d'interès comú a totes elles dins de l'àmbit de les seves competències (art. 118 LRJSP)
- b) Poden realitzar activitats de foment, prestacionals o de gestió comuna dels serveis públics i altres que estiguin previstes en les lleis.
- c) Estan subjectes al règim de pressupostació, comptabilitat i control de l'Administració pública a la que estiguin adscrits, sense perjudici de la subjecció al previst en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, de *Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera*.
- d) Els estatuts de cada consorci determinaran l'Administració pública a la qual estigui adscrit, així com el seu règim orgànic, funcional i financer d'acord amb allò previst a la llei i, al menys, en els aspectes següents: seu, objecte i funcions; identificació de participants en el consorci així com les aportacions dels seus membres; òrgans de govern i administració, així com la seva composició i funcionament; causes de la dissolució.

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

	Homes	Dones	TOTAL
	a 31.12.2015	a 31.12.2015	31/12/2015
Personal Eventual	3	0	3
Personal Funcionari	252	232	484
a) Escala d'habilitat estatal	2	1	3
Subescala Secretaria	1	0	1
Subescala Intervenció- Tresoreria	1	1	2
b) Escala administració general	34	111	145
Subescala Tècnica	4	17	21
Subescala de Gestió	1	6	7
Subescala Administrativa	19	59	78
Subescala auxiliar	3	28	31
Subescala Subaltern	7	1	8
c) Escala administració especial	216	120	336
Subescala tècnica	33	60	93
Subescala de serveis especials	35	41	76
Policia local i vigilants	148	19	167
Personal Laboral	227	318	545
Personal conveni A1	7	20	27
Personal Docència A1	37	47	84
Personal Conveni A2	18	54	72
Personal Docència A2	18	102	120
Personal Conveni C1	48	44	92
Personal de Conveni C2	41	34	75
Personal de Conveni E	58	15	73
Personal de Neteja	0	2	2

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

Òrgans de govern	31/12/2015		TOTAL
	H	D	
Alcalde/ssa	1		1
Regidor/a	17	9	26
Total	18	9	27

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

1) 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 mateix gestiona la recollida, la conducció i la depuració d'aigües pluvials i

residuals, i el seu abocament en els termes municipals de Mataró i poblacions de la comarca. La participació de l'Ajuntament és del 100%.

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

- **Promocions Urbanístiques de Mataró (PUMSA).** Constituïda el 22 de desembre de 1989. PUMSA té per objecte social, sempre que siguin d'interès públic, tinguin lloc dintre el terme municipal de Mataró i en benefici dels seus habitants:
 - a) Creació de sòl urbanitzat residencial, terciari, industrial i d'equipament.
 - b) Remodelació o reforma de zones urbanes d'acord amb el planejament vigent.
 - c) Redacció de plans urbanístics d'Ordenació i Projectes d'Urbanització, tenint la Societat la iniciativa per a la seva tramitació. L'activitat urbanitzadora que pot assolir tant en la preparació del sòl i renovació o remodelació urbana, com en la realització d'obres d'infraestructura urbana i dotació de serveis per a l'execució dels Plans d'Ordenació.
 - d) La promoció, construcció o rehabilitació d'edificis destinats a serveis públics i activitats industrials, comercials i residencials.
 - e) Realització de les funcions d'àmbit municipal que se li encomanin relatives a l'habitatge, a la població i a la política del sòl i a la gestió i explotació dels béns municipals tant patrimonials com de domini públic.
 - f) Investigació, informació i assessorament i col·laboració en estudis i activitats tècniques relacionades amb l'habitatge i l'urbanisme.
 - g) Promoció, construcció i explotació d'aparcaments i altres serveis logístics relacionats amb la circulació i transport.
 - h) Configurar-se com una entitat urbanística especial de les regulades als articles 22 i 23 de la Llei d'Urbanisme 2/2002, de 14 de març, i en aquesta condició, si això ho acorda l'Ajuntament, podrà formular qualsevol figura de planejament urbanístic, formular, tramitar i aprovar definitivament els instruments de gestió corresponents, fer el seguiment de la gestió dels particulars, o bé executar el planejament directament o indirectament, i rebre el sòl de cessió obligatòria i gratuïta corresponent al percentatge aplicable sobre l'aprofitament urbanístic de l'àmbit d'actuació corresponent, si així ho acorda l'Ajuntament.
 - i) Qualsevol altra activitat complementària o connexa de les anteriors que, essent de lícit comerç i pública utilitat conforme l'encapçalament d'aquest article, pugui acordar la Junta General (art. 2on. Estatuts).

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

2) Societats mixtes

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

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

El capital social de Porta Laietana és de 12.000.000€ subscrit al 50% entre Promocions Urbanístiques de Mataró SA (PUMSA) i Iluro Residencial SL (empresa filial del grup COPCISA). En data 5 de setembre de 2013 el Ple de l'Ajuntament de Mataró va aprovar la modificació del contracte subscrit el 20 de juny de 2005 entre PUMSA i el grup COPCISA, segons els acords del Consell d'Administració de PUMSA de data 25 de juliol de 2013. Atès que la societat està participada en un 50% pel sector públic i en un 50% pel sector privat, i que és el soci privat el que finança en major part la societat, l'entitat es considera una unitat institucional sota control privat.

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

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

En data 24 de març de 2015, Gas Natural va exercir el dret de compra del 51,1% de les accions de MESSA, signant amb AMSA el contracte de compra. Gas Natural es va comprometre al pagament de 3,9M€ per 24.100 accions de MESSA a raó de 200.000 € anuals a partir de l'any 2021 fins al 2023 i pagaments de 210.000 € des de 2024 fins 2039. També pagar un lloguer anual de les instal·lacions de 10.000 € anuals més un 10,1% del seu negoci.

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

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

- **Mataró – Maresme Digital SLU.** La data de constitució d'aquesta Societat és el 22 de desembre de 2009 i és de participació 100% del Consorci Digital Mataró-Maresme. La participació de l'Ajuntament de Mataró en el Consorci Digital Mataró – Maresme a 31 de desembre de 2015 és del 94,52%. El Consorci és el soci únic de la societat mercantil Mataró-Maresme Digital, SLU, constituïda a l'empara del que disposa la Llei de l'Audiovisual de Catalunya per a la gestió del servei públic audiovisual. La gestió del servei ve regulada pel Reglament d'Organització i Funcionament del servei públic audiovisual del Consorci Digital Mataró-Maresme i també pel que recull el contracte-programa signat entre ambdues entitats quina finalitat és garantir el finançament estable de l'ens gestor així com la seva autonomia de gestió i explotació directa i quotidiana dels continguts audiovisuals locals respecte dels òrgans de govern corresponents.

3) Ens públics empresarials

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

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

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

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

4) Fundacions

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

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

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

- **Fundació privada Hospital Sant Jaume i Santa Magdalena.** Constituïda al 1647, té per objecte administrar i conservar l'edifici de l'Hospital de Sant Jaume i Santa Magdalena, el qual estarà destinat a prestar assistència sanitària i sociosanitària; contribuir a la promoció i protecció de la salut a través de campanyes educatives, programes de prevenció i estudis d'investigació; promoure la formació continuada i el reciclatge de les persones que treballen en els àmbits social i sanitari; i donar suport, orientació i gestió en el seu cas, de serveis, centres i establiments sanitaris, sociosanitaris i socials, públics i privats, preferentment de la ciutat de Mataró i de la Comarca del Maresme.

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

- **Fundació Unió de Cooperadors de Mataró pel Foment de l'Economia Social i la Rehabilitació Urbana.** Constituïda a l'any 1998, té per objecte preservar el

patrimoni històric de la Unió de Cooperadors de Mataró: gestionar i explotar els immobles propietat de la Fundació; fomentar l'economia social de Mataró; i projectar Mataró com una ciutat referent de l'economia social; en l'àmbit català, estatal i internacional, atorgant beques per treballs d'investigació en l'àmbit cooperatiu.

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

5) Consorcis

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

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

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

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

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

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

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

2.1 Gestió indirecta de serveis públics

L'Ajuntament realitza part dels seus serveis amb la contractació d'empreses operadores al sector respectiu. La selecció de les empreses es fa d'acord amb els procediments de licitació previstos a la Llei i el Reglament de contractació de les administracions públiques. La situació dels diferents contractes durant l'exercici 2015 ha estat la següent:

Servei	Contractista	Inici contracte	Final contracte	Valor prestació 2015
Concessió d'obra per a la construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal d' "El Sorral"	Nuscamps, SL	Maig 1999	Maig 2039	Sense prestació (Nota 1)
Gestió del servei públic de recollida d'animals domèstics (gats i gossos) abandonats en el terme municipal, i la seva acollida en les instal·lacions del "Centre d'acollida d'animals domèstics" situat al C/ Galícia s/n, la titularitat del qual és de l'Ajuntament de Mataró	Societat Protectora d'Animals de Mataró	01/04/2010	25/03/2016	126.000,00 € (Nota 2)
Servei públic integral de cementiris municipals	Cementiris Metropolitans SCG, SL	31/06/2006	Durada de 45 anys	136.102,06 € (Nota 3)
Servei públic de transport urbà col·lectiu de viatgers a la ciutat de Mataró	Corporación Española de Transporte, CTSA	01/01/2009	31/12/2017	3.535.816,58 € (Nota 4)

(Nota 1)

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

És l'equipament esportiu ubicat a la Ronda President Terradelles s/n el qual té una superfície de 2.395,24 m².

(Nota 2)

Les subvencions compromeses durant la vida del contracte

Durant l'exercici 2015 s'ha rebut una subvenció de l'Àrea de Salut Pública de la Diputació de Barcelona per un import de 12.273,17 € pel suport en l'àmbit dels animals de companyia. En la justificació d'aquesta subvenció s'han fet constar les despeses del contracte de gestió del Centre Municipal d'Atenció als Animals de Companyia, així com altres activitats relacionades amb la defensa dels animals.

Els béns de domini públic afectats a la gestió

Són el Centre Municipal d'Atenció als Animals de Companyia del Carrer Galícia s/n.

(Nota 3)

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

El total liquidat l'any 2015 ascendeix a la quantia de 136.102,06€

Els béns de domini públic afectats a la gestió

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

(Nota 4)

Les subvencions compromeses durant la vida del contracte

Durant el 2015 s'ha rebut subvencions del Ministeri d'Economia i Hisenda corresponent a l'exercici 2015 d'import 249.692,12 €.

Durant el 2015 s'han rebut subvencions de la Generalitat de Catalunya - ATM, per import de 534.200,49 €

Els béns de domini públic afectats a la gestió

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

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

2.2 Convenis

L'Ajuntament ha signat molts convenis de col·laboració durant l'any 2015. S'ha considerat com a més significatius a efectes de la seva publicació en aquesta memòria els d'import superior a 5.000,00 €, i són els següents:

Entitat	Objecte	Import
Moviment Educatiu del Maresme	Activitat d'interès municipal pedagògic	10.370,00 €
Volta Ciclista a Catalunya AE	Suport a la 95a Volta Ciclista	16.000,00 €
Unió esportista Cirera	Conservació i funcionament Camp Municipal Futbol Cirera i Fco. Melero	6.600,00 €
Associació Esportiva i Lleure Cerdanyola	Conservació i funcionament Camp Municipal Futbol Camí del Mig	5.500,00 €

Associació Sant Lluç	Premi Pintura Torres Garcia i activitats divulgació de l'art	12.325,00 €
Associació Veïns Cerdanyola	Programa cultural i festes	8.006,36 €
Associació Veïns Cirera	Programa cultural i festes	14.373,50 €
Associació Veïns Centre	Activitats culturals i Festes	6.114,11 €
Associació Veïns Molins	Programa Cultural i Festes	5.612,13 €
Associació Veïns Rocafonda	Programa Cultural i Festes	6.040,10 €
Centre Catòlic	Els Pastorets i activitats arts escèniques	21.733,10 €
Colla Castellera Capgrossos	El fet casteller	17.256,75 €
Federació Entitats Sardanistes	Divulgació de la música i dansa popular catalana	7.500,00 €
Foment Mataroní	Programa Música	14.000,00 €
Museu Arxiu Santa Maria de Mataró	Activitats de conservació i valoració el patrimoni Històric	7.011,00 €
Parròquia Santa Maria	Missa de les Santes	6.975,00 €
Visual Sonora, SCCL	Dinamització i potenciació de la vida cultural	50.000,00 €
Arquebisbat de Barcelona	Rehabilitació capella dels Dolors	177.690,00 €
Consell comarcal del Maresme	Producció del Serial diari de TV Catalunya	18.607,14 €
Associació veïns Peramàs-Esmandies	Programa activitats socioculturals	10.019,36 €
Federació d'Associació de Veïns de Mataró	Potenciar línies de treball conjuntes	16.538,33 €
Creu Roja	Vigilància de les platges	156.150,37 €
Consell Comarcal del Maresme	Servei transport adaptat	93.063,95 €
Diputació de Barcelona	Impuls servei Mediació Ciutadana	72.000,00 €

3. Bases de presentació dels comptes

3.1 Imatge fidel

Els estats i comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de la Corporació corresponents a l'exercici 2015 i es presenten d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, del resultat econòmic patrimonial i de l'execució del pressupost de l'entitat comptable a la data esmentada.

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

- a) Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local
- b) RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de les disposicions vigents en matèria de règim local.
- c) RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre)

- d) RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- e) Instrucció del model normal de comptabilitat per a l'Administració Local. Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre.
- f) Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat de Hisenda de 28 de desembre de 1990.
- g) L'ordre HAP/419/2014, de 14 de març, pel que es modifica l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, pel que s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

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

Els documents que componen aquests saldos i comptes anuals de l'exercici 2015 són els següents:

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

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

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

La liquidació del Pressupost ha estat aprovada per Decret d'Alcaldia núm. **1616/2016, de 29 de febrer de 2016**. En els terminis legals establerts, es presentarà el Compte general per a la seva aprovació pel Ple Municipal.

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

3.2 Comparació de la informació

D'acord amb la disposició transitòria segona sobre la informació a incloure en els comptes anuals de l'exercici 2015, de l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, no es reflecteix en el balanç, en el compte del resultat econòmic-patrimonial ni en la resta d'estats que incorporin informació comparativa, les xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors.

A aquest respecte, la nota 29 d'aquesta memòria descriu els aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable.

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

No aplicable pel 2015.

3.4 Informació sobre canvis en estimacions comptables quan sigui significatiu

No aplicable pel 2015.

4. Normes de reconeixement i valoració

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

4.1 Immobilitzat Material

Criteris d'activació

Són actius tangibles, mobles i immobles que:

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

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

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

Les cessions gratuïtes de béns, es registren i es valoren seguint la norma 18a i 19a de l'Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció de Comptabilitat Local. El bé es manté en l'actiu quan es tracta d'una cessió gratuïta per un període inferior a la seva vida útil del bé, registrant el deteriorament del valor fins a la fi del contracte de cessió. L'Ajuntament de Mataró ha volgut diferenciar el patrimoni entregat en cessió del que no ho està en comptes diferents.

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

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

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

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

	Anys de vida útil estimada
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
Infraestructures	30

La dotació a l'amortització anual es calcula aplicant els percentatges assenyalats a l'estimació total realitzada dels comptes que els componen. Els terrenys no s'amortitzen. El procés d'amortització s'inicia en el moment de la posada en funcionament del bé.

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

- Es comptabilitzen en el compte 2100, terrenys i béns naturals, quan el projecte a urbanitzar es tracta d'edificacions en general.
- Es comptabilitzen en el compte 2120, Infraestructures, quan el projecte faci referència al patrimoni entregat a l'ús general de la ciutadania. Només s'amortitzen les millores sobre els terrenys.

- Es comptabilitzen en el compte 2300, aquells projectes que no hagin finalitzat i estiguin en curs.

4.2 Patrimoni públic del sòl

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

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

4.3 Inversions immobiliàries

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

L'Ajuntament disposa en l'actualitat de les inversions immobiliàries que s'exposen en l'apartat 7 d'aquesta memòria.

4.4 Immobilitzat intangible

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

És a dir:

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

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

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

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

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

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

	Vida útil
Aplicacions Informàtiques	5
Altres immobilitzats intangibles	4
Altres immobilitzats intangibles cedits	
- Concessions administratives	Vida concessió
- Cessions d'ús	Vida Cessió

4.5 Arrendaments

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

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

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

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

4.6 Permutes

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

L'entitat no ha realitzat cap operació de permuta durant l'exercici 2015.

4.7 Actius i passius financers

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

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

A) ACTIUS FINANCERS

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

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

A.1 Crèdits i partides a cobrar

Inclouen:

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

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

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

A.2 Inversions mantingudes fins al venciment

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

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

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

Inclouen:

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

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

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

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

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

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

A.5 Actius financer disponibles per a la venda

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

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

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

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

Els criteris per calcular l'import dels drets de dubtós cobrament són els que s'estableix a l'article 103 del R.D. 500/1990 i els que s'assenyalen en l'article 29è. de les bases d'execució del pressupost 2015. Concretament:

Per als saldos pendents dels capítols d'ingressos I, II i III, com a norma general es dota la provisió amb els percentatges aplicats per la Sindicatura en el seu informe de data 23 d'octubre del 2000, amb els límits mínims que pugui fixar la normativa bàsica de règim local. S'estableix que les excepcions a aquests criteris són les següents:

- Per als saldos pendents per als quals realitzem un estudi individual s'hi aplica la provisió que determini el mateix.
- Per als saldos pendents de multes s'apliquen els percentatges de dotació que s'obtinguin de l'estudi que es realitzi de la recaptació obtinguda dels saldos pendents d'exercicis anteriors.
- Per als saldos pendents de la resta de capítols, aquesta es dota segons l'estudi que es realitzi per a cada cas concret.

L'import total mínim de la provisió de drets de difícil o impossible recaptació, serà el resultat d'aplicar els límits mínims que fixi la normativa bàsica de règim local.

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

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

B) PASSIUS FINANCERS

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

B.1 Passius financers a cost amortitzat

Inclouen els:

- Dèbits i partides a pagar per operacions derivades de l'activitat habitual.
- Deutes amb entitats de crèdit.
- Deutes representats en valors negociables emesos
- Altres dèbits i partides a pagar

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

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

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

Inclouen els:

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

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

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

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

4.8 Cobertures comptables

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

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

4.9 Existències

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

4.10 Actius construïts o adquirits per a altres entitats

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

Durant l'exercici 2015, l'Entitat no ha construït ni adquirit cap bé per a ser transferit a una altra entitat.

4.11 Transaccions en moneda estrangera

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

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

4.12 Ingressos i despeses

Comptabilitat financera

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

Liquidació pressupostària

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

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

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

4.13 Provisions i contingències

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

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

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

Per a la quantificació de les provisions, es recorre a informes interns i, si s'escau, d'experts externs, i a l'experiència de l'entitat en successos similars, que permetin

establir la base de les estimacions de cadascun dels desenllaços possibles, així com del seus efectes financers.

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

L'Ajuntament no té considerades ni provisions ni contingències a 31/12/2015.

4.14 Transferències i subvencions

A) Valoració

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

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

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

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

B) Registre comptable

Transferències i subvencions rebudes

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

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

Quant al seu registre comptable, les subvencions rebudes no reintegrables es consideren, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net que posteriorment es traslladen al compte del resultat econòmic-patrimonial d'acord amb la seva finalitat. Concretament, quan financen despeses, de forma correlacionada amb les mateixes, i quan financen l'adquisició d'actius, en proporció a la seva vida útil o quan

es produeix la seva baixa o alienació. Per la seva banda, les transferències rebudes s'imputen al resultat de l'exercici en què es reconeixen, i les rebudes en espècie en el moment de la recepció del bé.

Transferències i subvencions atorgades

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

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

4.15 Activitats conjuntes

L'entitat no ha realitzat cap activitat conjunta en l'exercici 2015.

4.16 Actius en estat de venda

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

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

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

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

5. Immobilitzat Material

5.1 Moviments de l'exercici

A 31 de desembre de 2015, consten conciliats amb l'inventari la totalitat dels comptes comptables. Les úniques diferències corresponen als comptes d'amortització i deteriorament perquè els criteris aplicats són diferents en el programa d'inventari i la comptabilitat.

Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2015

PGCL 2013	DESCRIPCIÓ	INVENTARI A DATA 31/12/2015			COMPTABILITAT 2015			Diferències
		VALOR BRUT	FONS AMORTITZAT	VALOR NET	VALOR BRUT	FONS AMORTITZAT	VALOR NET	
2060	Aplicacions informàtiques	2.077.360,36 €	2.028.768,45 €	48.591,91 €	2.077.360,36 €	2.028.768,45 €	48.591,91 €	0,00 €
2090	Altres immobilitzats intangibles	2.493.443,69 €	0,00 €	2.493.443,69 €	2.493.443,69 €	0,00 €	2.493.443,69 €	0,00 €
2091	Immobilitzats intangibles, béns cedits	1.992.963,37 €	656.761,07 €	1.336.202,30 €	1.992.963,37 €	656.761,07 €	1.336.202,30 €	0,00 €
2140	Maquinària i utilitatge	8.584.178,87 €	4.161.109,97 €	4.423.068,90 €	8.584.178,87 €	4.161.109,97 €	4.423.068,90 €	0,00 €
2150	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	3.670.770,65 €	1.133.574,62 €	2.537.196,03 €	3.670.770,65 €	1.133.574,62 €	2.537.196,03 €	0,00 €
2160	Mobiliari	7.709.326,98 €	4.487.295,57 €	3.222.031,41 €	7.709.326,98 €	4.487.295,57 €	3.222.031,41 €	0,00 €
2170	Equips per a processos d'informació	9.360.319,45 €	8.455.658,55 €	904.660,90 €	9.360.319,45 €	8.455.658,55 €	904.660,90 €	0,00 €
2180	Elements de transport	10.061.070,27 €	3.732.814,43 €	6.328.255,84 €	10.061.070,27 €	3.732.814,43 €	6.328.255,84 €	0,00 €
2190	Altres immobilitzats materials	384.116,75 €	43.073,22 €	341.043,53 €	384.116,75 €	43.073,22 €	341.043,53 €	0,00 €
2300	Adaptació de terrenys i béns nat. Immobilitzats	10.498.459,75 €	0,00 €	10.498.459,75 €	10.498.459,75 €	0,00 €	10.498.459,75 €	0,00 €
2310	Construccions en curs. Immobilitzats materials	556.875,14 €	0,00 €	556.875,14 €	556.875,14 €	0,00 €	556.875,14 €	0,00 €
2320	Infraestructures en curs	395.638,41 €	0,00 €	395.638,41 €	395.638,41 €	0,00 €	395.638,41 €	0,00 €
2330	Béns del patrimoni històric en curs	157.810,20 €	0,00 €	157.810,20 €	157.810,20 €	0,00 €	157.810,20 €	0,00 €
21000	Terrenys i béns naturals	80.419.043,21 €	29.412,15 €	80.389.631,06 €	80.419.043,22 €	0,00 €	80.419.043,22 €	-29.412,16 € *
21001	Terrenys i béns naturals. Cedits	30.815.224,18 €	0,00 €	30.815.224,18 €	30.815.224,18 €	0,00 €	30.815.224,18 €	0,00 €
21100	Construccions	139.667.808,76 €	24.657.952,83 €	115.009.855,93 €	139.667.808,15 €	24.688.629,58 €	114.979.178,57 €	30.677,36 € **
21101	Construccions. Cedides	9.535.574,40 €	3.211.183,51 €	6.324.390,89 €	9.535.574,40 €	5.341.430,80 €	4.194.143,60 €	2.130.247,29 € ***
21200	Infraestructures	319.172.051,94 €	5.821.236,69 €	313.350.815,25 €	319.172.051,94 €	41.157.674,00 €	278.014.377,94 €	35.336.437,31 € ****
21201	Infraestructures. Cedides	239,90 €	0,00 €	239,90 €	239,90 €	0,00 €	239,90 €	0,00 €
21300	Béns del patrimoni històric	25.986.373,68 €	3.247.593,07 €	22.738.780,61 €	25.986.373,68 €	3.247.593,07 €	22.738.780,61 €	0,00 €
21301	Béns del patrimoni històric. Cedits	3.456.092,21 €	686.366,38 €	2.769.725,83 €	3.456.092,21 €	980.102,96 €	2.475.989,25 €	293.736,58 € *****
24000	Terrenys del Patrimoni públic del sòl	5.620.647,65 €	0,00 €	5.620.647,65 €	5.620.647,65 €	0,00 €	5.620.647,65 €	0,00 €
24001	Terrenys del Patrimoni públic del sòl. Cedit	244.380,25 €	0,00 €	244.380,25 €	244.380,25 €	0,00 €	244.380,25 €	0,00 €
24100	Construccions del Patrimoni públic del sòl	411.765,30 €	79.981,61 €	331.783,69 €	411.765,30 €	79.981,61 €	331.783,69 €	0,00 €
24101	Construccions del Patrimoni públic del sòl.	796.676,22 €	182.843,73 €	613.832,49 €	796.676,22 €	182.843,72 €	613.832,50 €	-0,01 €
25000	Participacions a l'lt. Ràdio (Pat. adscrit)	523.879,58 €	0,00 €	523.879,58 €	523.879,58 €	0,00 €	523.879,58 €	0,00 €
25001	Participacions a l'lt. CMAC (Pat. adscrit)	1.258,16 €	0,00 €	1.258,16 €	1.258,16 €	0,00 €	1.258,16 €	0,00 €
25010	PROMOCIONS URB. DE MATARÓ, SA	14.445.902,79 €	0,00 €	14.445.902,79 €	14.445.902,79 €	0,00 €	14.445.902,79 €	0,00 €
25011	AIGUES DE MATARÓ, SA	5.540.000,00 €	0,00 €	5.540.000,00 €	5.540.000,00 €	0,00 €	5.540.000,00 €	0,00 €
25012	PUMSA aportacions per compensar pèrdues	11.118.659,00 €	0,00 €	11.118.659,00 €	11.118.659,00 €	0,00 €	11.118.659,00 €	0,00 €
25013	Participacions a l'lt. PUMSA (Pat. adscrit)	16.423.594,01 €	1.264,60 €	16.422.329,41 €	16.423.594,01 €	0,00 €	16.423.594,01 €	-1.264,60 € *****
25014	Participacions a l'lt. AMSA (Pat. adscrit)	18.660.751,59 €	0,00 €	18.660.751,59 €	18.660.751,59 €	0,00 €	18.660.751,59 €	0,00 €
25020	APORTACIONS FUND. TECNOCAMPUS	346.850,00 €	0,00 €	346.850,00 €	346.850,00 €	0,00 €	346.850,00 €	0,00 €
25100	PARTICIPACIONS CONSORCI SANITARI	60.101,21 €	0,00 €	60.101,21 €	60.101,21 €	0,00 €	60.101,21 €	0,00 €
25101	CONSORCI PORT DE MATARÓ	2.938.949,19 €	0,00 €	2.938.949,19 €	2.938.949,19 €	0,00 €	2.938.949,19 €	0,00 €
25102	CONSORCI TRAC. RESIDUS SOLIDS	10.880.513,99 €	0,00 €	10.880.513,99 €	10.880.513,99 €	0,00 €	10.880.513,99 €	0,00 €
25103	PARTICIPACIONS PASS	7.104.217,60 €	0,00 €	7.104.217,60 €	7.104.217,60 €	0,00 €	7.104.217,60 €	0,00 €
2530	CRÈDITS LL/T FUND. UNIO COOP. INVERSIO	90.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €	90.000,00 €	0,00 €	90.000,00 €	0,00 €
2531	CRÈDITS LL/T PUMSA APORT. PDTS.	15.790.447,30 €	0,00 €	15.790.447,30 €	15.790.447,30 €	0,00 €	15.790.447,30 €	0,00 €
2532	Crèdits a l'lt. PUMSA - Nau Minguell *Plan	1.827.971,38 €	0,00 €	1.827.971,38 €	1.827.971,38 €	0,00 €	1.827.971,38 €	0,00 €
2610	Valors represent. deute l'lt. mantinguts a	3.245,47 €	0,00 €	3.245,47 €	3.245,47 €	0,00 €	3.245,47 €	0,00 €
270	Fiances constituïdes a llarg termini	29.157,76 €	0,00 €	29.157,76 €	29.157,76 €	0,00 €	29.157,76 €	0,00 €
Total Entitat		779.853.710,62 €	62.616.890,45 €	717.236.820,17 €	779.853.710,02 €	100.377.311,62 €	679.476.398,40 €	

- * L'inventari ha amortitzat unes fixes que s'han comptabilitzat en el fons d'amortització de construccions
- ** La diferència correspon a l'amortització en el inventari de terrenys més l'amortització del patrimoni Adscrit de PUMSA.
- *** El programa d'inventari ha calculat el deteriorament del béns cedits fins a data 31/12/2015. La comptabilitat ha calculat aquest deteriorament fins a la data de la fi de la cessió.
- **** La diferència correspon al fons d'amortització de les infraestructures fins a data 31/12/2014 que no està inclòs en el programa d'inventari.
- ***** El programa d'inventari ha calculat el deteriorament del béns cedits fins a data 31/12/2015. La comptabilitat ha calculat aquest deteriorament fins a la data de la fi de la cessió.
- ***** La diferència correspon a l'amortització d'una fixa que inicialment estava a construccions i posteriorment es va passar a construccions. S'ha comptabilitzat dins el Fons de construccions.

En el següent quadre es distingeixen els moviments de l'exercici, entre els que responen a reclassificacions realitzades com a conseqüència d'errors d'imputació entre els comptes que consten a la comptabilitat i el compte de l'inventari municipal a 31 de desembre de 2015 i les variacions que responen a altes i baixes d'inventari.

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL 01/01/2015 A	FONS AMORTITZAT 01/01/2015 B	ENTRADES O DOTACIONS C	AUGMENTS O TRASPASSOS D	SORTIDES O BAIXES E	DISMINUCIONS O TRASPASSOS F	DETERIORAMENT G	Fons Amortitzat amb ajustos	AMORTIZACIÓ EXERCICI H	SALDO FINAL (A+B+C+D+E+F+G+H)	SALDO NET A 31/12/2015
21000	Terrenys i béns Naturals	58.800.001,87	0,00	1.433.129,60	25.914.524,81	-117.533,94	-5.611.079,12	0,00	0,00		80.419.043,22	
21001	Terrenys i béns Naturals - Ceditos	0,00			30.815.224,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.815.224,18	
2810	Amortització Acumulada Terrenys										0,00	111.234.267,40
21100	Construccions	157.479.393,45		11.130.168,45	5.210.583,65	-512.636,50	-33.639.700,90	0,00			139.667.808,15	
21101	Construccions - cedides	0,00		0,00	9.535.574,40	0,00		-5.341.430,80		0,00	4.194.143,60	
2811	Amortització Acumulada construccions	0,00	-30.579.408,32	0,00		319.244,16	8.218.785,29	0,00	-22.041.378,87	-2.647.250,71	-24.688.629,58	119.173.322,17
21200	Infraestructures	0,00	0,00	450.165,87	340.516.589,38	0,00	-21.794.703,31	0,00			319.172.051,94	
21201	Infraestructures - Cedides	0,00		0,00	239,90	0,00	0,00	0,00		0,00	239,90	
2812	Infraestructures			-35.337.228,73					-35.337.228,73	-5.820.445,27	-41.157.674,00	278.014.617,84
21300	Béns Patrimoni Històric	0,00	0,00	8.494,95	26.051.195,02	-73.316,29	0,00	0,00			25.986.373,68	
21301	Béns Patrimoni Històric - Ceditos	0,00		0,00	3.456.092,21	0,00	0,00	-980.102,96	0,00	0,00	2.475.989,25	
2813	Amort Acumulada Patr Històric Artístic				-2.818.420,00				-2.818.420,00	-429.173,07	-3.247.593,07	25.214.769,86
2140	Maquinària i Utilitatge	9.165.235,89		120.559,43	9.923,21	-711.539,66	0,00	0,00			8.584.178,87	
2814	Amort Acumulada Maquinària i Utilitatge		-12.331.568,28			711.539,66	8.163.151,23		-3.456.877,39	-704.232,58	-4.161.109,97	4.423.068,90
2150	Instal.lacions Tècniques	3.671.769,72	0,00	19.377,55	96,70	-20.473,32		0,00			3.670.770,65	
2815	Amort Acumulada Inst Tècniques		0,00		-959.344,03	20.473,32			-938.870,71	-194.703,91	-1.133.574,62	2.537.196,03
2160	Mobiliari	9.743.528,37		251.858,69	1.541,00	-2.239.075,97	-48.525,11	0,00			7.709.326,98	
2816	Amort Acumulada Mobiliari		-5.135.224,31		-983.811,16	2.239.075,97			-3.879.959,50	-607.336,07	-4.487.295,57	3.222.031,41
2170	Equips per a Processos d'informació	9.479.086,26		88.884,06	112.338,42	-319.989,29	0,00	0,00			9.360.319,45	
2817	Amort Acum equips proc informació		-8.331.973,30			319.989,29	111.568,79		-7.900.415,22	-555.243,33	-8.455.658,55	904.660,90
2180	Elements de transport	9.017.067,24		1.084.257,14	0,00	-40.254,11	0,00	0,00			10.061.070,27	
2818	Amort Acumulada Elements Transports		-8.719.105,41			40.254,11	5.847.996,93		-2.830.854,37	-901.960,06	-3.732.814,43	6.328.255,84
2190	Altres immobilitzats Material	343.119,19		89.277,93	3.946,29	0,00	-52.226,66	0,00			384.116,75	
2819	Amort Acumulada altres Immob Material		-88.055,38				74.096,95		-13.958,43	-29.114,79	-43.073,22	341.043,53
2300	Adaptacions terrenys i béns naturals	14.083.777,82		0,00	7.802.599,00	0,00	-11.387.917,07	0,00			10.498.459,75	10.498.459,75
2310	Construccions en curs	0,00		1.270,50	555.604,64	0,00	0,00	0,00			556.875,14	556.875,14
2320	Infraestructures en curs	70.497,08		1.364.862,79	0,00	0,00	-1.039.721,46	0,00			395.638,41	395.638,41
2330	Patrimoni històric en curs	4.086.096,22		0,00	157.810,20	0,00	-4.086.096,22	0,00			157.810,20	157.810,20
2350	Instal.lacions Tècniques en muntatge	0,00		16.252,60	0,00	0,00	-16.252,60	0,00			0,00	0,00
	Subtotal Valors Comptables	275.939.573,11	0,00	16.058.559,56	450.143.883,01	-4.034.819,08	-77.676.222,45	-6.321.533,76	0,00	0,00	654.109.440,39	654.109.440,39
	Subtotal Amortitzacions	0,00	-65.185.335,00	-35.337.228,73	-4.761.575,19	3.650.576,51	22.415.599,19	0,00	-11.889.459,79	-11.889.459,79	-91.107.423,01	-91.107.423,01
	TOTAL GENERAL	275.939.573,11	-65.185.335,00	-19.278.669,17	445.382.307,82	-384.242,57	-55.260.623,26	-6.321.533,76	-79.217.963,22	-11.889.459,79	563.002.017,38	563.002.017,38

5.2 Descripció de l'immobilitzat material

- El mètode de valoració de l'immobilitzat material és el de cost, és a dir, de preu d'adquisició o cost de producció, incrementat posteriorment pels desemborsaments posteriors, si s'escau, i ajustat amb l'amortització acumulada i la correcció valorativa per deteriorament que pertorqui.
- Amb la nova Instrucció de comptabilitat (Ordre HAP/1781//2013, de 20 de setembre), s'ha realitzat una revisió de totes les fitxes de l'inventari, fet que ha motivat una sèrie de moviments de reclassificació entre els diferents comptes de l'Actiu. Aquests moviments consten a les columnes de traspassos, que més endavant detallarem.
- Cal posar de manifest que fins a 31/12/2014 les amortitzacions es venien calculant de manera que s'aplicava els coeficients d'amortització als valors comptables de l'actiu de manera genèrica i no individualitzadament. Per tant, els imports del fons d'amortització a data 31/12/2014, eren imports aproximats que no responien a un càlcul individual de cada element de l'actiu. En el 2015 s'ha calculat el fons d'amortització aplicant els coeficients d'amortització a cada element individualitzat de l'actiu segons els valors que consten a les fitxes de l'inventari. Aquest fet ha implicat ajustar el fons d'amortització disminuint aquest amb un import de 16.204.982,95 €, derivant-se d'aquest fet una pèrdua per excés de fons amortitzat.
- Els criteris d'amortització de l'immobilitzat material són els descrits prèviament a la nota 4.1.

- Durant el 2015 s'han realitzat els següents moviments dels béns cedits per l'Ajuntament:
 - Extinció anticipada de la concessió de domini Públic d'una superfície de 2.263 m² corresponent a l'Aparcament de la Plaça Rocafonda i com a conseqüència, el bé ha revertit a l'Ajuntament. S'assigna un valor del bé de 2.286.220 €.
 - Extinció anticipada de la concessió de domini Públic corresponents a les plantes soterrànies -2 i -3 de la Plaça Granollers i com a conseqüència el bé reverteix a l'Ajuntament. S'assigna un valor del bé de 2.450.200 €.
 - Extinció anticipada d'un dret de superfície a favor de PUMSA sobre un terreny situat al Carrer Carlemany i com a conseqüència el bé reverteix a l'Ajuntament. S'assigna un valor del bé de 1.135.401€.
- També cal posar de manifest que en aquest període no s'ha entregat cap bé en cessió a cap entitat.
- En aquest exercici, l'ajuntament ha entregat en Adscripció a PUMSA els següents béns:
 - l'Aparcament de la Plaça Rocafonda valorat en 2.286.220€ .
 - l'Aparcament de la Plaça Granollers valorat en 2.450.200€,
 - l'Aparcament del Parc Central valorat en 2.106.200€.
 - Local núm 4, Camí Ral, 254-266 valorat en 1.302.311€
- Informació dels béns destinats a l'ús general

A 1 de gener de 2015, s'ha incorporat a l'actiu el patrimoni lliurat a l'ús general per un import de 337.718.704,28€ i s'ha calculat el seu fons d'Amortització a 31/12/2014 per un import de 35.337.228,73€.

El detall dels béns destinat a l'ús general a 31/12/2015 és el següent:

INFRAESTRUCTURES - 21200

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	V.UTIL	V.BÉ	A.ACUM.	DETERIORAMENT	VALOR NET
PARCS I JARDINS	30	101.217.252,65	11.326.167,17	0,00	89.891.085,48
PLACES I VIALS	30	205.327.295,57	27.906.893,33	0,00	177.420.402,24
VIALS NO URBANS	30	2.486.690,47	270.772,87	0,00	2.215.917,60
ALTRES INFRAESTRUCTURES	30	10.140.813,25	1.653.840,63	0,00	8.486.972,62
INFRAESTRUCTURES CEDIDES	30	239,90	0,00	0,00	239,90
TOTAL		319.172.291,84	41.157.674,00	0,00	278.014.617,84

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

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

- Informació del béns del Patrimoni Històric Artístic

El detall dels béns del Patrimoni Històric Artístic a 31/12/2015 és el següent:

PATRIMONI HISTORIC ARTISTIC 21300

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	V.UTIL	V.BÉ	A.ACUM.	DETERIORAMENT	VALOR NET
MOBILIARI HISTÒRIC ARTÍSTIC		1.890.144,59	0,00	0,00	1.890.144,59
MOBLES HISTÒRIC ARTÍSTIC		112.288,66	0,00	0,00	112.288,66
IMMOBLES HISTÒRIC ARTÍSTIC	50	23.983.940,43	3.247.593,07	0,00	20.736.347,36
IMMOBLES HISTÒRIC ARTÍSTIC - CEDITS		3.456.092,21	0,00	980.102,96	2.475.989,25
TOTAL		29.442.465,89	3.247.593,07	980.102,96	25.214.769,86

5.3 Informació de l'exercici

- Sortides o Baixes

Durant l'exercici 2015, s'han donat de baixa fitxes de l'inventari municipal per un valor comptable de 4.093.097,32€. 4.034.819,08€ corresponen a baixes de l'immobilitzat material, 13.630,04€ de l'immobilitzat intangible i 44.648,20€ del grup d'existències. El seu detall segons el seu grup patrimonial és el següent:

Baixes de fitxes de l'Immobilitzat Material

FITXA	DESCRIPCIÓ	COMPTE COMPTABLE	IMPORT BRUT	AMORT. ACUM.	IMPORT NET
44-1	Baixa duplictat - Infraestructura platja EL Sant Simó	21000	71.985,73		71.985,73
44-3	Baixa duplictat - Infraestructura platja El Varador	21000	45.548,21		45.548,21
12A-164	Baixa per cessió de domini gratuïta Jutjats Nous	21100	126.212,54	58.064,67	68.147,87
12A-561	Baixa de millores realitzades en locals que no són de propietat - C/ Sant Ramon	21100	20.806,41	3.549,07	17.257,34
12A-560	Baixa de millores realitzades en locals que no són de propietat - C/ Sant Joaquim	21100	34.778,09	6.227,65	28.550,44
12A-536	Baixa de millores realitzades en locals que no són de propietat - C/ Siete Partidas	21100	4.328,44	519,66	3.808,78
11A-478	Baixa d'un escamesa elèctrica mòduls de menjador Parc Central	21100	7.266,86	1.546,58	5.720,28
1212A 3M8	Baixa millores Clòs Arqueològic procedents de la integració dels OOAA any 2013	21300	73.316,29		73.316,29
31-11	Baixa béns	21100	315.597,71	315.597,71	0,00
12A-308M5	Baixa millora biblioteca Pompeu Fabra procedent de la integració dels OOAA (IMAC) any 2013	21100	3.646,45	3.646,45	0,00
12C1-426	Baixa en equips informàtics procedents de la integració dels OOAA (IMPEM) any 2013	2170	261.026,52	261.026,52	0,00
12C1-427	Baixa en equips de processos procedents de la integració dels OOAA (IME) any 2013	2170	3.354,87	3.354,87	0,00
12C1-428	Baixa d'equips informàtics procedents de la integració dels OOAA (IE) any 2013	2170	55.607,90	55.607,90	0,00
12C2-22	Baixa de vehicles procedents de la integració dels OOAA (IMPEM) any 2013	2180	9.861,41	9.861,41	0,00
12C2-23	Baixa de vehicles procedents de la integració dels OOAA (IE) any 2013	2180	30.392,70	30.392,70	0,00
12C3-883	Baixa d'instal·lacions tècniques procedents de la integració dels OOAA (IMPEM) any 2013	2150	20.473,32	20.473,32	0,00
12C3-884	Baixa de maquinària procedent de la integració dels OOAA (IMPEM) any 2013	2140	96.099,08	96.099,08	0,00
12C3-885	Baixa d'utilatge procedent de la integració dels OOAA (IMPEM) any 2013	2140	9.030,69	9.030,69	0,00
12C3-886	Baixa d'aplicacions informàtiques procedents de la integració dels OOAA (IMAC) any 2013	2140	8.361,29	8.361,29	0,00
12C3-887	Baixa d'aplicacions informàtiques procedents de la integració dels OOAA (IMAC) any 2013	2140	598.048,60	598.048,60	0,00
33-1179	Baixa de mobiliari procedent de la integració dels OOAA (IE) any 2013	2160	83.627,79	83.627,79	0,00
33-1180	Baixa de mobiliari procedent de la integració dels OOAA (IMPEM) any 2013	2160	550.472,84	550.472,84	0,00
33-1182	Baixa de millores en el museu per la integració dels OOAA (IMAC) any 2013	2160	66,11	66,11	0,00
33-1183	Baixa de béns nobles (totalment amortitzats)	2160	1.604.909,23	1.604.909,23	0,00
TOTAL			4.034.819,08	3.720.484,14	314.334,94

Baixes de fitxes de l'Immobilitzat Intangible

FITXA	DESCRIPCIÓ	COMPTE COMPTABLE	IMPORT BRUT	AMORT. ACUM.	IMPORT NET
12D1-14	Baixa d'aplicacions maquinària procedent de la integració dels OOAA (IE) any 2013	2060	5.471,96	5.471,96	0,00
12D1-15	Baixa d'aplicacions informàtiques procedents de la integració dels OOAA (IE) any 2013	2060	8.158,08	8.158,08	0,00
TOTAL			13.630,04	13.630,04	0,00

Baixes de fitxes d'Existències

FITXA	DESCRIPCIÓ	COMPTE COMPTABLE	IMPORT BRUT	AMORT. ACUM.	IMPORT NET
12A-437	Baixa d'inversions realitzades a d'altres ens - Sala Cabanyes	3700	39.156,40	0,00	39.156,40
6212B 30	Baixa d'inversions realitzades a d'altres ens - Mural Capella dels Dolors	3700	5.491,80	0,00	5.491,80
TOTAL			44.648,20	0,00	44.648,20

Les causes de les baixes responen a:

- 1.743.669,91€ corresponen a fitxes de l'inventari que durant l'exercici 2013 es varen incorporar a la comptabilitat de l'Ajuntament en el moment de la integració dels seus Organismes Autònoms (aquestes fitxes havien d'estat totalment amortitzades i a més no es disposava del seu detall).
- La resta, 2.349.427,41€, corresponen a baixes per diferents motius com duplicitats, construccions finalitzades que l'ajuntament ha realitzat per altres ens o manca documentació corresponent.

- Traspassos

Fruit de la revisió de les fitxes de l'inventari i de l'adaptació a la nova Instrucció Comptable, s'han realitzat traspassos que han provocat augments i disminucions entre comptes.

Els saldos a 31/12/2014 dels antics comptes 108 (patrimoni entregat en cessió) de 45.623.927,74€ i 109 (Patrimoni entregat a l'ús general) de 337.718.704,28€, es van traspassar a dia 01/01/2015 al compte 120 (resultat d'exercicis anteriors), això ha provocat haver de traspassar aquest saldo en els seus comptes respectius. Un detall de l'assentament està explicat en el punt 29 de la present memòria.

Aquests traspassos segons el seu grup patrimonials són els següents:

Detall traspassos			
	Augments	Disminucions	Diferència
Immobilitzat material	450.143.883,01 €	-77.676.222,45€	
Immobilitzat intangible	2.021.753,55 €	-392.646,11 €	
Patrimoni Municipal de Sól	1.041.056,47 €	0,00 €	
Participacions a ll't Empreses del grup	8.204.807,55 €		
Compte 120		-383.342.632,02 €	
TOTAL	461.411.500,58 €	-461.411.500,58 €	0,00 €

- Entrades o dotacions

Les entrades o dotacions corresponen bàsicament a les despeses reconegudes per l'Ajuntament durant l'exercici 2015, en el capítol VI del seu pressupost de despeses. Aquestes pugen 14.171.933,05€

A banda, s'han registrat les següents altes:

- 1.433.129,60€ Alta de la finca resultant d'equipaments adjudicada a l'Ajuntament de Mataró en concepte de cessió obligatòria i gratuïta de sòl públic del Projecte de Reparcel·lació de la UA-89d "Ernest Lluch/ Valldeix
- 9.020,00€ diferents donacions
- Altes en comptabilitat per import de 469.543,42€ procedents de dos actius. Concretament corresponen a les fitxes d'inventari (11B1829 i 12A222), que no constaven en comptabilitat. El seu detall és:

FITXA	DESCRIPCIÓ	COMPTA COMPTABLE	IMPORT BRUT	AMORT. ACUM.	IMPORT NET
12A 222	Instal·lacions tècniques radio municipal	2150	-19.377,55		-19.377,55
11B1829	Infraestructures varies	21200	-450.165,87		-450.165,87
	TOTAL		-469.543,42	0,00	-469.543,42

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

Despeses reconegudes Capítol VI	14.171.933,05
Cessions obligatòries i gratuïtes i donacions	1.442.149,60
Altes en comptabilitat per correcció d'actius	469.543,42
TOTAL	16.083.626,07

El total de les entrades o dotacions de 16.083.626,07€, corresponen a 16.058.559,56€ d'entrades de l'immobilitzat material i 25.066,51€ de l'immobilitzat intangible.

- Deteriorament

Tal i com ja s'ha explicat a l'apartat 4.1. de la present Memòria, les cessions gratuïtes de béns, es registren i es valoren seguint la norma 18a i 19a de la Nova Instrucció Comptable Local. El bé es manté en l'actiu quan es tracta d'una cessió gratuïta per un període inferior a la seva vida útil del bé, registrant el deteriorament del valor fins a la fi del contracte de cessió. Així doncs, el deteriorament dels béns cedits de l'Ajuntament, és el detallat a continuació:

	Valor comptable	Deteriorament	Valor net
Terrenys i béns naturals cedits	30.815.224,18	0,00	30.815.224,18
Construccions cedides	9.535.574,40	5.341.430,80	4.194.143,60
Infraestructures cedides	239,90	0,00	239,90
Béns del Patrimoni Històric Cedit	3.456.092,21	980.102,96	2.475.989,25
TOTAL	43.807.130,69	6.321.533,76	37.485.596,93

- Moviments de l'exercici

En l'exercici 2015 s'han realitzat per cada compte les següents operacions:

Compte 2100 "Terrenys i béns naturals"

Entrades o dotacions: 1.433.129,60€ corresponents a l'alta de la finca resultant d'equipaments adjudicada a l'Ajuntament de Mataró en concepte de cessió obligatòria i gratuïta de sòl públic del Projecte de Reparcel·lació de la UA-89d "Ernest Lluch/ Valldeix.

Augments o traspàsos: 25.914.524,81€ del compte 21000, provenen de la reclassificació de fitxes de l'inventari entre comptes de l'immobilitzat: 1.547.749,94€ del compte 21100 "Construccions", 13735.955,69€ del compte 21200 "Infraestructures", 555.729,19€ del compte 21001 "Terrenys cedits" i 10.075.089,99€ del compte 23000 "Adaptacions terrenys i béns naturals".

30.815.224,18€ del compte 21001 " terrenys i béns naturals cedits", fruit del traspàs del compte 120 que, a la vegada, provenia de l'antic compte 108 " patrimoni entregat en cessió".

Sortides o baixes: Correspon a dues fitxes de l'inventari donades de baixa per duplicitat. Concretament la fitxa 441 d'import 45.548,21€ i la fitxa 443 d'import 71.985,73€ ja comptabilitzades inicialment en el compte 212000 "Infraestructures".

Disminucions o traspassos: 5.611.079,12€ provenen de la reclassificació de fitxes de l'inventari entre comptes de l'immobilitzat: 4.885.779,92€ al compte 21100 "Construccions", 432.305,79€ al compte 21200 "Infraestructures" i 292.993,41€ al compte 21300 "Béns del patrimoni històric artístic".

Compte 2110 "Construccions"

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2015, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 622 i 632 (edificis i altres construccions). Cal destacar que 7.978.021,00€ correspon a l'adquisició d'immobles a PUMSA, els quals són; l'Aparcament de la Plaça Granollers valorat en 2.450.200€, l'Aparcament de la Plaça Rocafonda valorat en 2.286.220,00€ i l'Aparcament del Parc Central valorat en 2.106.200,00€ i el Local planta baixa Carrer Carlemany en 1.135.401,00€.

Augments o traspassos: 5.210.583,65€ del compte 21100 provenen de la reclassificació de fitxes de l'inventari entre comptes de l'immobilitzat: 48.696,68€ del compte 21200 "Infraestructures", 276107,05€ del compte 21101 "Construccions cedides" i 4.885.779,92€ del compte 21000 "Terrenys i béns naturals".

9.535.574,40€ del compte 21101 "Construccions cedides", dels quals 9.431.139,17€ provenen del compte 120 "resultats d'exercicis anteriors" que, a la vegada, provenia de l'antic compte 108 "Patrimoni entregat en cessió" i 104.435,23€ del compte 21101 d'actius que en el 2014 figuraven en el compte de construccions en plena possessió i estan cedits a diferents associacions.

Sortides o baixes: Corresponen a la baixa en l'inventari dels següents béns:

- a) Jutjats Nous – correspon a una cessió de domini gratuïta 126.212,54€, amb una amortització acumulada de 58.064,67€.
- b) Millores en el local del C/ Sant Ramon, C/ Sant Joaquim i C/ Siete Partidas – tots són locals que no són propietat de l'Ajuntament. El contracte de lloguer dels quals ha finalitzat. Import total 62.851,36€ amb una Amortització Acumulada de 11.323,30€.
- c) Muntatge d'una escomesa elèctrica per muntar uns mòduls de menjadors fins la finalització de les obres de l'escola.. Aquests mòduls ja no hi són perquè la construcció de l'escola ha finit. 4.328,44€ amb una amortització acumulada de 519,66€.
- d) 319.244,16€ provenen de fitxes procedents de la integració dels Organismes Autònoms l'any 2013, totalment amortitzades i de les quals no consta documentació justificativa

Disminucions o traspassos: 33.639.700,90€ corresponen a la reclassificació de fitxes de l'inventari d'aquest compte cap als següents comptes: 1.547.749,94 € al compte 21000 "Terrenys i béns naturals", 9.886,38€ al compte 21200 "Infraestructures", 21.453.359,40€ al compte 21300 "Béns del patrimoni històric artístic", 2.574,58 € al compte 25013 "Participacions a ll/t PUMSA", 104.435,23 € al compte 21101 "Construccions cedides", 1.622.961,37€ al compte 2091

“Altres immobilitzats intangibles. Béns cedits”. La resta d’import 8.898.734,00€ correspon bàsicament a l’adscripció d’immobles a PUMSA, els quals són; l’Aparcament de la Plaça Granollers valorat en 2.450.200,00€, l’Aparcament de la Plaça Rocafonda valorat en 2.286.220,00€ i l’Aparcament del Parc Central valorat en 2.106.200,00€.

Deteriorament: Correspon al total de deteriorament dels béns cedits des de la data de l’inici de la cessió fins a la fi d’aquesta.

Compte 21200 “Infraestructures”

Entrades o dotacions: 450.165,87€ correspon a la correcció d’un actiu erròniament comptabilitzat en el compte d’infraestructures. La seva contrapartida comptable ha estat en el compte 120 de Resultats d’exercicis anteriors.

Augments o traspessos: 340.516.589,38€ del compte 21200, provenen de la reclassificació de fitxes de l’inventari entre comptes de l’immobilitzat: 337.718.704,28€ prové del compte 120 “resultats d’exercicis anteriors” que, a la vegada, provenia de l’antic compte 109 “Patrimoni entregat a l’ús general”, 1.312.827,08€ del compte 23000 “Adaptacions de terrenys i béns naturals”, 9.886,38€ del compte 21100 “Construccions”, 432.305,79€ del compte 21000 “Terrenys i béns naturals”, 6.994,91€ del compte 21101 “Construccions cedides” i 1.035.870,94€ del compte 2320 “infraestructures en curs”.

239,90€ del compte 21201, provenen del compte 120 “resultats d’exercicis anteriors” que, a la vegada, provenia de l’antic compte 108 “Patrimoni entregat en cessió”.

Disminucions o traspessos: 21.794.703,31€ corresponen a la reclassificació de fitxes de l’inventari d’aquest compte cap a altres comptes de l’immobilitzat: 13.735.955,69€ al compte 21000 “Terrenys i béns naturals”, 7.802.599,00€ al compte 2300 “Adaptacions de terrenys i béns naturals”, 48.696,68€ al compte 21100 “Construccions”, i 207.451,94€ al compte 21300 “Patrimoni històric”.

Compte 2130 “Béns Patrimoni històric”

Entrades o dotacions: 8.494,95€ del compte 21300, correspon a donacions que han fet alguns particulars al museu.

Augments o traspessos: 26.051.195,02€ del compte 21300 correspon a la reclassificació de fitxes de l’inventari provinents d’altres comptes de l’immobilitzat: 21.453.359,40€ del compte 21100 “Construccions”, 292.993,41€ del compte 21000 “Terrenys i béns naturals”, 207.451,94€ del compte 21200 “Infraestructures”, 11.294,05€ del compte 21201 “Infraestructures cedides” i 4.086.096,22€ del compte 2330 “Patrimoni històric en curs”.

3.456.092,21€ del compte 21301, provenen del compte 120 “resultats d’exercicis anteriors” que, a la vegada, provenia de l’antic compte 108 “Patrimoni entregat en cessió”.

Sortides o baixes: 73.316,29€ provenen de fitxes procedents de la integració dels Organismes Autònoms l’any 2013 de les quals no consta documentació justificativa.

Deteriorament: Correspon al total de deteriorament dels béns cedits des de la data de l’inici de la cessió fins a la fi d’aquesta.

Compte 2140 “Maquinària i utilatge”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2015, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 623 (maquinària).

Augments o traspassos: 9.923,21€ provenen de la reclassificació de fitxes de l'inventari entre comptes de l'immobilitzat.

Sortides o baixes: 711.539,66€ provenen de fitxes procedents de la integració dels Organismes Autònoms l'any 2013, totalment amortitzades i de les quals no consta documentació justificativa.

Compte 2150 “Instal·lacions tècniques”

Entrades o dotacions: 19.377,55€ correspon a una instal·lació donada d'alta en comptabilitat amb contrapartida al compte 120 de Resultats d'exercicis anteriors.

Augments o traspassos: 96,70€ provenen de reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material.

Sortides o baixes: 20.473,32€ provenen de fitxes procedents de la integració dels Organismes Autònoms l'any 2013, totalment amortitzades i de les quals no consta documentació justificativa.

Compte 2160 “Mobiliari”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2015, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 625 i 635 (mobiliari).

Augments o traspassos: 1.541,00€ provenen de reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material. Concretament prové del compte 2190 “Altres immobilitzat material”.

Sortides o baixes: 2.239.075,97€ provenen de fitxes procedents de la integració dels Organismes Autònoms l'any 2013, totalment amortitzades i de les quals no consta documentació justificativa.

Disminucions o traspassos: els 48.525,11€ corresponen a la reclassificació de fitxes de l'inventari d'aquest compte cap a altres comptes de l'immobilitzat.

Compte 2170 “Equips per a processos d'informació”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2015, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 626 (equips per a processos d'informació).

Augments o traspassos: 112.338,42€ provenen de la reclassificació de fitxes de l'inventari: 50.685,66€ venen del compte 2190 “Altres immobilitzat material”, i 61.652,76 € provenen d'altres comptes de l'immobilitzat material.

Sortides o baixes: 319.989,29€ provenen de fitxes procedents de la integració dels Organismes Autònoms l'any 2013, totalment amortitzades i de les quals no consta documentació justificativa.

Compte 2180 “Elements de transport”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2015, mitjançant el seu pressupost de despeses,

en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 624 (elements de transport).

Sortides o baixes: 40.254,11€ provenen de fitxes procedents de la integració dels Organismes Autònoms l'any 2013, totalment amortitzades i de les quals no consta documentació justificativa.

Compte 2190 “Altre immobilitzat material”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2015, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 629 (Altre immobilitzat).

Augments o traspassos: 3.946,29€ provenen de reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material.

Disminucions o traspassos: 52.226,66€ del compte 2190 “Altre immobilitzat material”, corresponen a la reclassificació de fitxes de l'inventari d'aquest compte cap als comptes: 50.685,66€ al compte 2170 ‘Equips per a processos d'informació i 1.541,00€ al compte 2160 “mobiliari”.

Compte 2300 “Adaptacions terrenys i béns naturals”

Augments o traspassos: 7.802.599,00€ provenen de reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material. Concretament ve del compte 21200 infraestructures.

Disminucions o traspassos: 11.387.917,07€ provenen de la reclassificació de fitxes de l'inventari entre comptes de l'immobilitzat: 1.312.827,08€ cap al compte 21200 “Infraestructures” i 10.075.089,99€ cap al compte 21000 “Terrenys i béns naturals”.

Compte 2310 “Construccions en curs”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2015, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 622 i 632 (edificis i altres construccions).

Augments o traspassos: 555.604,64€ provenen de reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material.

Compte 2320 “Infraestructures en curs”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2015, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 609 (infraestructures). Corresponen a millores en la via pública d'enllumenat, pavimentació, etc.

Disminucions o traspassos: 1.039.721,46€ del compte 2320 “Infraestructures en curs” corresponen a la reclassificació de fitxes de l'inventari d'aquest compte cap a altres comptes de l'immobilitzat.

Compte 2330 “Patrimoni històric en curs”

Augments o traspassos: 157.810,20€ provenen de reclassificacions entre comptes de l'immobilitzat material.

Disminucions o traspassos: 4.086.096,22€ corresponen a la reclassificació de fitxes de l'inventari d'aquest compte cap a altres comptes de l'immobilitzat. Concretament cap al compte 21300, "Patrimoni històric i Artístic".

Compte 2350 "Instal·lacions tècniques en muntatge"

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2015, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 603 (Inversió nova en maquinària).

Disminucions o traspassos: 16.252,60€ del compte 2350 "Instal·lacions tècniques en muntatge" corresponen a la reclassificació de fitxes de l'inventari d'aquest compte cap a altres comptes de l'immobilitzat.

5.4 Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat material

No en consten.

6. Patrimoni Públic del Sòl

6.1 Moviments de l'exercici

En el següent quadre es classifiquen les variacions entre els saldos a 1 de gener i a 31 de desembre per tal de poder reclassificar aquells moviments que s'han produït com a conseqüència d'errors d'imputació entre els comptes que consten a la comptabilitat i el compte de l'inventari municipal a 31 de desembre de 2015.

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	DETERIORAMENT	FONS AMORT. 01/01/2015	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL
24000	Terrenys Patrimoni Públic del Sòl	5.620.647,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.620.647,65
24001	Terrenys P. Públic del Sòl - Cedit	0,00	0,00	244.380,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.380,25
24100	Construccions Patrimoni Públic del Sòl	411.765,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-71.746,30	-8.235,31	331.783,69
24101	Construccions P Públic del Sòl- Cedit	0,00	0,00	796.676,22	0,00	0,00	-182.843,73			613.832,49
	TOTAL	6.032.412,95	0,00	1.041.056,47	0,00	0,00	-182.843,73	-71.746,30	-8.235,31	6.810.644,08

6.2 Descripció de l'immobilitzat material

El patrimoni públic del sòl pendent d'amortització i de deteriorament ascendeix a un import total de 7.073.469,42€.

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

Terreny Pascual Madoz núm. 9	9.015,18
Solar Cirera Nord, Illa 4 parcel·la 1	81.208,42
Solar Cirera Nord, Illa 4 parcel·la 2	46.506,98
Terreny Pla d'en Boet 29	39.666,80
Terreny al c/ Pascual Madoz	8.722,04
Local del c/Energia (edifici Creu Roja)	411.765,30
Finca A PP Can Gener (Parc. 31 Pol. 02)	26.654,65
Finca C PP Can Gener (Parc. 20 Pol. 02)	54.795,31
Finca C PP Can Gener (Parc. 05 Pol. 02)	80.967,88
Finca D PP Can Gener (10% aprofitament mig)	1.973,99
Zona Verda Finca Camí de la Lorita	5.271.136,60
TOTAL	6.032.412,95 €

Consta comptabilitzat patrimoni públic del sòl entregat en cessió per import de 1.041.056,47 € segons el detall següent:

Local del c/Energia (edifici Creu Roja)	1.041.056,47
TOTAL	1.041.056,47 €

6.3 Informació de l'exercici

Compte 24001 "Terrenys P.Públic del Sòl Cedit"

Augments o traspastos: 244.380,25€ provenen del compte 120 "Resultats d'exercicis anteriors" que, a la vegada, prové de l'antic compte 108 "patrimoni entregat en cessió.

Compte 24101 "Construccions P.Públic del Sòl Cedit"

Augments o traspastos: 796.676,22€ provenen del compte 120 "Resultats d'exercicis anteriors" que, a la vegada, prové de l'antic compte 108 "patrimoni entregat en cessió.

Pel què respecte al béns del Patrimoni públic del sòl cedit, s'ha calculat el deteriorament del valor dels béns cedits fins a la fi del contracte.

	Valor comptable	Deteriorament	Valor net
Terrenys PMS cedit	244.380,25	0,00	244.380,25
Construccions PMS cedit	796.676,22	182.843,73	613.832,49
TOTAL	1.041.056,47	182.843,73	858.212,74

6.4 Circumstàncies que afecten la titularitat del patrimoni públic del sòl

No en consten.

7. Inversions Immobiliàries

L'Ajuntament disposa en l'actualitat i en concret durant l'exercici 2015 dels següents immobles a través dels quals s'han obtingut rendes immobiliàries:

Tercer	Concessió	Compte comptable	Ingressos 2015
Grup Tercer Món	Concessió La Peixateria	21300-Béns Patrim Històric	8.981,22
Restaurant Can Dimes	Concessió Modul Passeig Marítim	2091-Immob Intangible	25.085,88
LASAL del Varador	Concessió Modul Passeig Marítim	2091-Immob Intangible	21.354,49
Cafè Bar Turó (Cal Sastre)	Concessió Cal Sastre	21100 - Construccions	19.565,16
TOTAL			74.986,75

8. Immobilitzat Intangible

8.1 Moviments de l'exercici

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

En el següent quadre es distingeixen els moviments de l'exercici, entre els que responen a reclassificacions realitzades com a conseqüència d'errors d'imputació entre els comptes que consten a la comptabilitat i el compte de l'inventari municipal a 31 de desembre de 2015 i les variacions que responen a altes i baixes d'inventari.

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL a 01/01/2015	FONS AMORTITZAT 01/01/2015	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	DETERIORAMENT	AMORTITZACIÓ DE L'EXERCICI	SALDO FINAL	VALOR NET
2060	Aplicacions informàtiques	2.062.200,22		0,00	28.790,18	-13.630,04	0,00	0,00		2.077.360,36	
2806	Amortització aplic informàtiques		0,00		-2.018.857,48				-9.910,97	-2.028.768,45	48.591,91
2090	Immobilitzat intangible	2.861.023,29		25.066,51			-392.646,11	0,00	0,00	2.493.443,69	
2809	Amort immob intangible		-4.206.757,44			13.630,04	4.193.127,40		0,00	0,00	2.493.443,69
2091	Immobilitzat intangible - Rebutis Cessió	0,00		0,00	1.992.963,37	0,00				1.992.963,37	
2809	Amorti Altre immob intangible En cessió		0,00		-624.301,84		0,00		-32.459,23	-656.761,07	1.336.202,30
	Subtotal Valors comptables	4.923.223,51	0,00	25.066,51	2.021.753,55	-13.630,04	-392.646,11	0,00	0,00	6.563.767,42	6.563.767,42
	Subtotal Amortitzacions	0,00	-4.206.757,44	0,00	-2.643.159,32	13.630,04	4.193.127,40	0,00	-42.370,20	-2.685.529,52	-2.685.529,52
	TOTAL GENERAL	4.923.223,51	-4.206.757,44	25.066,51	-621.405,77	0,00	3.800.481,29	0,00	-42.370,20	3.878.237,90	3.878.237,90

8.2 Descripció de l'Immobilitzat intangible

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

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

En el compte 2090, “Immobilitzat intangible”, l’Ajuntament comptabilitza bàsicament les servituds d’ús i les concessions administratives.

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

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

8.3 Informació de l’exercici

Compte 2060 “Aplicacions informàtiques”

Augments i traspessos: 28.790,18€ provenen de reclassificacions entre comptes de l’immobilitzat material.

Sortides o baixes: 13.630,04€ provenen de fitxes procedents de la integració dels Organismes Autònoms l’any 2013, totalment amortitzades i de les quals no consta documentació justificativa.

Compte 2090 “Immobilitzat intangible”

Entrades o dotacions: Constitueixen les despeses d’inversió realitzades per l’Ajuntament durant l’exercici 2015, mitjançant el seu pressupost de despeses, en concret les despeses de les partides pressupostàries amb classificació econòmica 640 (inversions de caràcter immaterial).

Disminucions o traspessos: 392.646,11€ corresponen a la reclassificació de fitxes de l’inventari d’aquest compte cap a altres comptes de l’immobilitzat, concretament 370.002,00€ al compte 20901 “Immobilitzat intangible - rebuts cessió” i la resta cap al compte 2060 “Aplicacions informàtiques”.

Compte 2091 “Immobilitzat intangible - rebuts en cessió”

Augments i traspessos: 1.992.963,37€ provenen de reclassificacions entre comptes de l’immobilitzat material. Concretament 370.002,00€ del compte 20900 “Immobilitzat intangible” i 1.622.961,37€ del compte 21100 “Construccions”.

El detall del béns que l’Ajuntament ha rebut en cessió és el següent:

Nom del bé	Vigència cessió	Número bé Inventari	import	Amortització	Valor net	Entitat Cesionaria
				acumulada		
Poliesportiu Casal de Joventut	anual	12A - 541 E-2	191.321,88 €	87.133,24 €	100.362,20 €	Generalitat
Escola Josep Montserrat Cuadrada	anual	12A - 543	491.097,06 €	212.216,61 €	269.058,51 €	Fundació Iluro
Casal de Joventut	anual	12A - 542	235.891,57 €	80.863,88 €	150.309,86 €	Generalitat
Escola cirera	anual	12A - 544	513.985,56 €	236.461,49 €	267.244,36 €	Fundació Iluro
Base Nàutica al Port de Mataró	30/04/2018	12A - 649	190.665,30 €	7.626,62 €	179.225,37 €	Consorci port Mataró
Mòdul 1 - LASAL	13/02/2019	422C - 33	185.001,00 €	0,00 €	185.001,00 €	Direcció gral de costes
Mòdul 2 - CAN DIMAS	13/02/2019	422C - 34	185.001,00 €	0,00 €	185.001,00 €	Direcció gral de costes
TOTAL			1.992.963,37 €	624.301,84 €	1.336.202,30 €	

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

8.4 Circumstàncies que afecten la titularitat de l'immobilitzat intangible

No en consten.

9. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar

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

10. Actius financers

10.1 Informació relacionada en el Balanç

El moviment de les inversions financeres durant l'exercici 2015 ha estat el següent:

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

Classes Categories	Actius financers a llarg termini						Actius financers a curt termini						Total	
	Inversions en patrimoni		Valors representatius de deute		Altres Inversions		Inversions en patrimoni		Valors representatius del deute		Altres inversions			
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Crèdits i partides a cobrar							3.050,00	-	2.353.774,00	-	35.968,60	-	2.392.792,60	-
Inversions mantingudes fins al venciment			3.245,47		29.157,76	-							32.403,23	-
Actius financers a valor raonable amb canvi de resultats													-	-
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades	69.761.699,31	-	17.708.418,68	-									87.470.117,99	-
Actius financers disponibles per a la venda													-	-
TOTAL	69.761.699,31	-	17.711.664,15	-	29.157,76	-	3.050,00	-	2.353.774,00	-	35.968,60	-	89.895.313,82	-

A.1 Actius financers a llarg termini

- La composició de les inversions en patrimoni d'import 69.761.699,31€ destinades a inversions del grup, multigrup i associades és el següent:

Descripció	Compte PGC		Import
Mataró Audiovisual (patrimoni adscrit)	25000		523.879,58
CMAC (patrimoni adscrit)	25001		1.258,16
PUMSA			30.869.496,80
PUMSA (participació capital)	25010	14.445.902,79	
PUMSA (compensació Pèrdues Activitat)	25012	11.118.659,00	
PUMSA (provisió)	2941	-11.118.659,00	
PUMSA (patrimoni adscrit)	25013	16.423.594,01	
AMSA			24.200.751,59
AMSA (participació capital)	25011	5.540.000,00	
AMSA (Patrimoni adscrit)	25014	18.660.751,59	
Fundació TCM	25020		346.850,00
Consorci Sanitari			-
Consorci Sanitari	25100	60.101,21	
Provisió Consorci Sanitari	2940	-60.101,21	
PASS			-
Participacions PASS	25103	7.104.217,60	
Provisió Pass	2940	-7.104.217,60	
Consorci Port	25101		2.938.949,19
Consorci trac. Residus Sol. Maresme	25102		10.880.513,99
Total			69.761.699,31
Patrimoni d'entitats de dret públic (Epígraf A.V.1 de l'actiu)			
Patrimoni de societats (Epígraf A.V.2 de l'actiu)			
Patrimoni d'altres entitats (Epígraf A.V.3 de l'actiu)			

Segons la nova Instrucció comptable, pel què fa referència a les Adscripcions de béns quan aquestes es produeixin des d'una entitat pública als seus ens dependents, s'aplicarà el què s'estableix a l'apartat 4 de la norma de valoració núm. 18 "Transferències i Subvencions" on senyala que l'aportació patrimonial inicial directa, així com les posteriors ampliacions d'aquesta per assumptió de noves competències, s'han de registrar per l'entitat propietària com a inversions en el patrimoni de les entitats públiques dependents. Aquest concepte corresponen els apartats del quadre anterior en que s'assenyala (patrimoni adscrit).

- La composició dels valors representatius de deute d'import 17.711.664,15€ destinades a inversions del grup, multigrup i associades és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Fundació cànoves	2610	3.245,47
Crèdits a ll/t Unió de Cooperadors	2530	90.000,00
Crèdits a ll/t PUMSA (Préstec participatiu)	2531	15.790.447,30
Crèdits a ll/t PUMSA (Nau Minguell)	2532	1.827.971,38
Total		17.711.664,15
Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf A.VI.2 de l'actiu)		
Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf A.V.4 de l'actiu)		

En el compte 2530 hi consta l'ajut reintegrable sense interessos concedit a la Fundació Unió de Cooperadors, per un import de 90.000€ amb destí a finançar despesa d'inici d'activitat i despesa d'inversió. El termini màxim per al retorn d'aquesta ajut reintegrable a l'Ajuntament de Mataró finalitza el 31 de desembre de 2019.

En el compte 2531 hi consten els préstecs participatius concedits l'any 2013 per l'Ajuntament de Mataró a Promocions Urbanístiques de Mataró S.A. i a Gestió Integral del Trànsit Mataró, S.L. (GINTRA). En el mateix exercici, en data 5 de desembre de 2013, la Junta General d'Accionistes de PUMSA va aprovar la fusió per absorció de GINTRA S.L., subrogant-se aquesta en tots els drets i obligacions d'aquelles, per això, el saldo pendent a 31 de desembre de 2015 correspon a PUMSA. El préstec participatiu és un element de finançament a llarg termini (entre 5 i 10 anys), que té com a principal característica el fet de ser considerat capital a tots els efectes excepte en ordre de prelación de crèdits, on el préstec participatiu se situa després dels creditors comuns. Els préstecs participatius es consideren patrimoni comptable als efectes de reducció del capital i liquidació de societats previstes a la legislació mercantil. D'aquest préstec queda pendent de retornar per part de PUMSA 15.790.447,3€.

En el compte 2532 hi consta el préstec concedit l'any 2009 pel Ministeri d'indústria a PUMSA, per un import de 2.741.957,10€ amb destí a finançar el projecte de la Nau Minguell. D'aquest préstec queda pendent de retornar per part de PUMSA 1.827.971,38€, finalitzant el retorn del mateix el 30/11/2023.

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

Descripció	Compte PGC	Import
Fiances constituïdes a ll/t	270	29.157,76
Total		29.157,76
Altres inversions financeres (Epígraf A.VI.4 de l'actiu)		

A.2 Actius financers a curt termini

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

Descripció	Compte PGC	Import
Participacions CAJAMAR	5400	3.050,00
Total		3.050,00
Inversions financeres en patrimoni (Epígraf B.V.1 de l'actiu)		

- La composició dels valors representatius de deute d'import 2.353.774,00 € destinades a inversions del grup, multigrup i associades és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Deutes de les entitats del grup	4302-4312	1.236.192,22
Deutes d'altres entitats	4303-4313-540	1.117.581,78
Total		2.353.774,00
Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf B.IV.2 de l'actiu)		
Crèdits i valors representatius de deute (Epígraf B.V.2 de l'actiu)		

El detall dels deutes pendents de les entitats del grup Ajuntament a 31/12/2015 són els següents:

Descripció	Compte PGC	Import
Deutes de les entitats del grup	4302-4312	1.236.192,22
Aigües de Mataró, S.A.		1.064.443,52
Cànon dret de superfície parcel. E2 Camí de la Serra	4302	19.922,53
Cànon de clavegueram	4302	485.779,17
Cànon de clavegueram	4302	489.040,02
Cànon pous, liquidació definitiva 2014 i provisional 2015	4302	69.701,80
Promocions Urbanístiques de Mataró, S.A.		170.349,64
Liquidació interessos ajut de caixa	4302	8.350,78
4t termini amortització préstec Nau Minguell	4302	228.496,43
Recaptació zones blaves. Gener a desembre 2013	4312	-66.497,57
EPE Mataró Audiovisual		390,34
Liquidació interessos ajut de caixa	4302	390,34
Fundació Unió de Cooperadors de Mataró		1.008,72
Liquidació interessos ajut de caixa	4302	1008,72

Pel que fa als deutes d'altres entitats aquest import prové de 34.920,16€ de crèdits a curt termini del personal i la resta de deutors varis.

- La composició d'altre inversions d'import 359.968,60€ destinades a inversions mantenides fins al venciment, és el següent:

Descripció	Compte PGC	Import
Fiances constituïdes a ll/t	565	2.204,80
Dipòsits constituïts. Provisió fons procuradors	5660	31.684,03
Dipòsits constituïts. Lloguers	5661	2.079,77
Total		35.968,60
Altres inversions financeres(Epígraf B.V.4 de l'actiu)		

B) RECLASSIFICACIONS

L'Entitat no ha reclassificat durant l'exercici cap actiu financer que hagi exigit un canvi de valoració, ja sigui cost o cost amortitzat, a valor raonable, o a la inversa.

C) ACTIUS FINANCERS ENTREGATS EN GARANTIA

L'Ajuntament a 31/12/2015 tenia dipositades garanties davant diferents entitats per import de 65.126.36 €. El detall de les garanties dipositades és el següent:

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

D) CORRECCIONS PER DETERIORAMENT DE VALOR

L'Ajuntament no ha realitzat correccions per deteriorament de valor durant l'exercici 2015.

10.2 Informació relacionada amb el compte del resultat econòmic-patrimonial

Resultat nets de l'exercici procedents de les diferents categories dels Actius financers

Categoria	Resultats nets
Crèdits i partides a cobrar (1)	1.121.883,07
Inversions mantingudes fins al venciment	-
Actius financers a valor raonable amb canvis	-
Inversions en entitats del grup, multigrup i associades (2)	950.000,00
Actius financers disponibles per a la venda	-
Total	2.071.883,07

(1) Correspon al següent detall:

Descripció	Import
Recàrrec de constrenyiment i altres (concepte 392)	797.117,94
Interessos de demora (concepte 393)	302.506,09
Interessos (concepte 520)	22.259,04
Total	1.121.883,07

(2) Dividends procedents del repartiment dels beneficis de l'exercici 2014 de la societat municipal AMSA, previstos en capítol V d'ingressos patrimonials.

Els ingressos financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu

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

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

Risc del tipus de canvi

L'Ajuntament no ha realitzat inversions financeres en moneda diferent a l'Euro.

Risc del tipus d'interès

10.4 Altra informació

No hi ha altra informació a considerar.

11. Passius financers

Durant l'exercici 2015 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 i llarg termini correspon a operacions de préstec amb entitats financeres.

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

11.1. Situación y movimientos de las deudas

a) Deudas al Coste Amortizado

IDENTIFICACIÓN DEUDA	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS SEGÚN T.L.E.		INTERESES CANCELADOS	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
	COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLÍCITOS	EFECTIVO	GASTOS	EXPLÍCITOS	RESTO	(7)	DEL COSTE AMORTIZADO	DE INTERESES EXPLÍCITOS	VALOR CONTABLE	RESULTADO	COSTE AMORTIZADO	INTERESES EXPLÍCITOS
Emprèstits i altres emissions													
BBV07A - préstec finançament	855.000,00	3.644,44	0,00		28.671,14		29.553,08			190.000,00		665.000,00	2.762,50
BBV07B - préstec finançament	1.350.000,00	5.897,03	0,00		44.352,65		45.784,68			300.000,00		1.050.000,00	4.465,00
BBV1 - préstec finançament	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00
BBV10 - préstec finançament	525.000,00	1.868,54	0,00		6.562,01		6.319,44			70.000,00		455.000,00	2.111,11
BBV12 - préstec finançament	3.000.000,00	22.396,08	0,00		102.386,22		100.622,58			62.500,00		2.937.500,00	24.159,72
BBV12B - préstec finançament	435.964,94	263,25	0,00		1.749,39		1.523,75			0,00		435.964,94	488,89
BBV14 - préstec finançament	4.440.000,00	3.001,12	0,00		133.201,10		133.200,00			0,00		4.440.000,00	3.002,22
BBV15 - Prestec BBVA	0,00	0,00	2.000.000,00		17.723,66		7.573,66			0,00		2.000.000,00	10.150,00
BBV1A - préstec finançament	350.000,00	276,48	0,00		540,51		431,99			100.000,00		250.000,00	385,00
BBV250 - préstec finançament	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00
BBV7 - préstec finançament	3.108.095,20	3.160,77	0,00		10.248,86		8.201,30			444.013,60		2.664.081,60	5.208,33
BCH1 - préstec finançament	60.000,00	185,32	0,00		767,74		953,06			60.000,00		0,00	0,00
BCH10 - Préstec inversions	3.875.000,00	14.954,88	0,00		75.357,83		75.229,38			500.000,00		3.375.000,00	15.083,33
BCH1B - préstec finançament	75.000,00	17,96	0,00		2.136,97		2.153,26			60.000,00		15.000,00	1,67
BCH2 - préstec finançament	840.000,00	6.846,12	0,00		27.234,16		29.400,00			240.000,00		600.000,00	4.680,28
BCH4 - préstec finançament	1.103.505,03	3.964,38	0,00		31.311,93		33.174,09			441.401,96		662.103,07	2.102,22
BCH718 - préstec finançament	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00
BCL08 - préstec finançament	1.207.500,00	0,00	0,00		43.168,13		43.168,13			230.000,00		977.500,00	0,00
BCL1 - préstec finançament	21.561,24	0,00	0,00		15,16		15,16			21.561,24		0,00	0,00
BCL1C - préstec finançament	60.000,00	47,00	0,00		29,04		76,04			60.000,00		0,00	0,00
BCL1D - préstec finançament	153.306,47	0,00	0,00		142,54		142,54			122.645,18		30.661,29	0,00
BNK12 - préstec finançament	1.325.250,96	518,38	0,00		65.015,98		65.341,03			643.627,24		681.623,72	193,33
BNK14 - préstec finançament	2.000.000,00	1.830,22	0,00		65.413,13		65.216,68			0,00		2.000.000,00	2.026,67
BP10 - Préstec inversions 2010	823.168,91	4.846,13	0,00		28.983,88		29.141,68			116.009,07		707.159,84	4.688,33
BP15 - Préstec finançament	0,00	0,00	1.432.647,12		0,00		0,00			0,00		1.432.647,12	0,00
BS12 - préstec finançament	6.000.000,00	12.171,04	0,00		201.728,34		201.248,55			171.547,30		5.828.452,70	12.650,83
BS12B - préstec finançament	4.701.331,68	2.750,08	0,00		18.796,60		16.431,68			0,00		4.701.331,68	5.115,00
BSB12 - préstec finançament	4.000.000,00	0,00	0,00		124.038,86		124.038,86			92.368,24		3.907.631,76	0,00
BSB12B - préstec finançament	500.000,00	0,00	0,00		10.448,35		10.448,35			500.000,00		0,00	0,00
BSB13 - Pagament a	6.958.544,70	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		6.958.544,70	0,00
BSB15 - préstec finançament	0,00	0,00	4.863.770,42		1.894,94		1.605,19			390.600,70		4.473.169,72	289,75
CAM1 - préstec finançament	146.132,61	88,82	0,00		95,06		148,32			97.391,94		48.740,67	35,56
CAM10 - Préstec inversions	930.000,00	3.445,75	0,00		18.535,08		18.356,39			120.000,00		810.000,00	3.624,44
CAM1A - préstec finançament	146.286,74	71,51	0,00		138,23		143,63			64.971,30		81.315,44	66,11
CAM2 - operacions de préstec	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00
CEC07 - préstec finançament	994.680,49	0,00	0,00		1.039,43		1.039,43			221.040,12		773.640,37	0,00
CEC08 - préstec finançament	1.281.744,96	0,00	0,00		1.354,57		1.354,57			233.044,54		1.048.700,42	0,00
CEC09 - préstec finançament	1.699.742,36	0,00	0,00		18.583,63		18.583,63			271.958,78		1.427.783,58	0,00
CEC10 - préstec finançament	1.379.212,47	0,00	0,00		24.506,64		24.506,64			262.707,13		1.116.505,34	0,00
CEC3B - préstec finançament	127.357,27	0,00	0,00		76,25		76,25			127.357,27		0,00	0,00
CEC3C - préstec finançament	315.951,70	0,00	0,00		276,77		276,77			252.761,36		63.190,34	0,00
CEC3D - préstec finançament	714.528,00	0,00	0,00		709,53		709,53			285.811,20		428.716,80	0,00
CEC3E - préstec finançament	1.022.276,28	0,00	0,00		1.049,29		1.049,29			292.078,94		730.197,34	0,00
CEL10 - Préstec inversions	2.303.544,15	9.572,03	0,00		51.800,39		51.307,98			274.457,21		2.029.086,94	10.064,44
CMA07 - préstec finançament	679.470,57	457,24	0,00		664,64		547,44			150.769,04		528.701,53	574,44
CMA08 - préstec finançament	546.886,60	606,26	0,00		1.031,24		669,44			99.149,10		447.737,50	968,06
CMA09 - préstec finançament	1.607.465,17	1.262,55	0,00		14.185,99		14.109,65			250.964,94		1.356.500,23	1.338,89
CMA1 - préstec finançament	99.263,17	29,17	0,00		30,39		59,56			99.263,17		0,00	0,00

IDENTIFICACIÓN DEUDA	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS SEGÚN T.L.E.		INTERESES CANCELADOS (7)	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
	COSTE AMORTIZADO (1)	INTERESES EXPLÍCITOS (2)	EFECTIVO (3)	GASTOS (4)	EXPLÍCITOS (5)	RESTO (6)		DEL COSTE AMORTIZADO (8)	DE INTERESES EXPLÍCITOS (9)	VALOR CONTABLE (10)	RESULTADO (11)	COSTE AMORTIZADO (12)=1+3-4 +6+8-10	INTERESES EXPLÍCITOS (13)=2+5 -7+9
CMA10 - Préstec inversions	1.191.639,49	4.421,03	0,00		23.530,47		23.238,17			143.409,41		1.048.230,08	4.713,33
CMA100 - préstec finançament	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00
CMA1B - préstec finançament	149.061,15	6,96	0,00		105,22		111,07			119.235,14		29.826,01	1,11
CMA2 - préstec finançament	532.126,66	324,48	0,00		417,24		455,05			212.699,07		319.427,59	286,67
CMA2A - préstec finançament	877.543,20	722,73	0,00		1.140,69		813,42			250.413,41		627.129,79	1.050,00
CP07 - préstec finançament	720.000,00	3.133,19	0,00		25.468,56		26.224,81			160.000,00		560.000,00	2.376,94
CP1 - préstec finançament	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00
CP100 - préstec finançament	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00
CP12 - préstec finançament	4.050.000,00	2.463,75	0,00		122.710,55		122.522,63			0,00		4.050.000,00	2.651,67
CP12A - préstec finançament	2.000.000,00	1.400,44	0,00		72.798,11		73.616,88			1.000.000,00		1.000.000,00	581,67
CP14 - préstec finançament	1.000.000,00	923,77	0,00		35.347,06		35.257,50			0,00		1.000.000,00	1.013,33
CP1B - préstec finançament	45.000,00	82,65	0,00		548,66		631,31			45.000,00		0,00	0,00
CP1C - préstec finançament	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00
CP1D - préstec finançament	400.000,00	0,00	0,00		2.996,55		1.038,22			100.000,00		300.000,00	1.958,33
DEXIA07 - préstec	1.125.000,00	5.502,66	0,00		42.069,00		43.354,99			250.000,00		875.000,00	4.216,67
DEXIA08 - préstec	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00
DEXIA08A - préstec	892.500,00	0,00	0,00		0,00		0,00			170.000,00		722.500,00	0,00
DEXIA1 - préstec finançament	45.000,00	84,41	0,00		543,49		627,90			45.000,00		0,00	0,00
DEXIA10 - préstec	6.312.803,43	0,00	0,00		52.324,11		52.324,11			870.731,52		5.442.071,91	0,00
DEXIA12 - préstec	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00		0,00	0,00
DEXIA14 - préstec	6.050.000,00	5.201,15	0,00		98.980,23		100.105,82			1.008.333,33		5.041.666,67	4.075,56
DEXIA1A - préstec	494.906,99	442,81	0,00		15.760,10		15.902,91			141.401,96		353.505,03	300,00
DEXIA2 - préstec finançament	237.500,00	0,00	0,00		5.690,61		5.690,61			190.000,00		47.500,00	0,00
DIPU013 - préstec finançament	116.666,67	0,00	0,00		0,00		0,00			58.333,33		58.333,34	0,00
DIPU08 - préstec finançament	60.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00			15.000,00		45.000,00	0,00
DIPU09 - préstec finançament	75.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00			15.000,00		60.000,00	0,00
DIPU10 - préstec finançament	90.000,00	0,00	0,00		0,00		0,00			15.000,00		75.000,00	0,00
DIPU15 - préstec finançament	0,00	0,00	175.000,00		0,00		0,00			0,00		175.000,00	0,00
END. LL/ - operacions de	0,00	20.191,19	0,00		40.030,70		60.221,87			0,00		0,00	0,02
ICFEUSKADI - préstec	544.557,79	0,00	0,00		0,00		0,00			68.243,57		476.314,22	0,00
ICO08 - préstec finançament	1.430.000,00	0,00	0,00		3.083,06		1.061,95			260.000,00		1.170.000,00	2.021,11
ICO09 - préstec finançament	4.985.849,25	3.590,25	0,00		48.578,16		48.442,58			797.735,88		4.188.113,37	3.725,83
MI09 - préstec finançament	2.056.467,81	0,00	0,00		0,00		0,00			228.496,43		1.827.971,38	0,00
Total:	97.244.394,11	152.664,02	8.471.417,54		1.768.118,82		1.775.574,48			14.084.033,62		91.631.778,03	145.208,36

IDENTIFICACIÓN DEUDA	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS SEGÚN T.L.E.		INTERESES CANCELADOS (7)	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
	COSTE AMORTIZADO (8)	INTERESES EXPLÍCITOS (10)	EFECTIVO (3)	GASTOS (4)	EXPLÍCITOS (5)	RESTO (6)		DEL COSTE AMORTIZADO (8)	DE INTERESES EXPLÍCITOS (9)	VALOR CONTABLE (10)	RESULTADO (11)	COSTE AMORTIZADO (12)=1+3-4 +6+8-10	INTERESES EXPLÍCITOS (13)=2+5 -7+9
Emprèstits i altres emissions													
B.SABADELL - pòlissa	0,00	0,00	4.000.000,00		52.180,42		52.180,42			3.916.994,54		83.005,46	0,00
BANKIA - pòlissa Bankia	1.935.013,87	0,00	9.000.000,00		115.851,61		115.851,61			8.227.844,92		2.707.168,95	0,00
BBVA - pòlissa	746.295,34	0,00	6.000.000,00		105.031,77		105.031,77			6.688.773,30		57.522,04	0,00
BSCH - pòlissa	182.180,56	0,00	2.000.000,00		23.455,80		23.455,80			2.178.561,45		3.619,11	0,00
CAIXABANK - pòlissa	0,00	0,00	4.000.000,00		7.114,48		7.114,48			3.678.576,90		321.423,10	0,00
CAIXAGERAL - pòlissa	2.914.356,64	0,00	0,00		25.503,29		25.503,29			2.914.356,64		0,00	0,00
CAJAMAR - pòlissa	2.756.193,49	0,00	0,00		81.354,10		81.354,10			2.756.193,49		0,00	0,00
LIBERBANK - pòlissa	842.185,00	0,00	0,00		20.960,68		20.960,68			842.185,00		0,00	0,00
Total:	9.376.224,90	0,00	25.000.000,00		431.452,15		431.452,15			31.203.486,24		3.172.738,66	0,00

IDENTIFICACIÓN DEUDA	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS SEGÚN T.L.E.		INTERESES CANCELADOS (7)	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
	COSTE AMORTIZADO (1)	INTERESES EXPLÍCITOS (2)	EFECTIVO (3)	GASTOS (4)	EXPLÍCITOS (5)	RESTO (6)		DEL COSTE AMORTIZADO (8)	DE INTERESES EXPLÍCITOS (9)	VALOR CONTABLE (10)	RESULTADO (11)	COSTE AMORTIZADO (12)=1+3-4 +6+8-10	INTERESES EXPLÍCITOS (13)=2+5 -7+9
Deutes amb Entitats Públiques													
PIE2008 - Prèstec PIE 2008	1.563.171,93	0,00	0,00		0,00		0,00			91.951,32		1.471.220,61	0,00
PIE2009 - Prèstec PIE 2009	5.949.913,53	0,00	0,00		0,00		0,00			349.994,96		5.599.918,57	0,00
PIE2013 - Prèstec PIE 2013	0,00	0,00	1.441.011,97		0,00		0,00			0,00		1.441.011,97	0,00
Total:	7.513.085,46	0,00	1.441.011,97		0,00		0,00			441.946,28		8.512.151,15	0,00
Total General:	114.133.704,47	152.664,02	34.912.429,51		2.199.570,97		2.207.026,63			45.729.466,14		103.316.667,84	145.208,36

A 31/12/2015 no hi ha préstecs a llarg termini tramitats pendents de disposar. El saldo dels préstecs a llarg termini pendents de retorn a 31/12/2015, és de 91.631.778,03€. D'aquest deute 15.055.539,52€ corresponen a l'amortització a realitzar durant l'exercici 2016, classificat en l'apartat C.II.2 de deutes a curt termini "Deutes amb entitats de crèdit" i la resta d'import 76.576.238,52€, que correspon a l'endeutament a llarg termini a retornar amb venciment posterior al 31/12/2016 consta en l'apartat B.II.2 de deutes a llarg termini "Deutes amb entitats de crèdit" .

Durant l'exercici 2015 s'han concertat noves operacions de préstec per import de 8.471.417,54€ que corresponen al següent detall: préstec de la Caixa de Crèdit de la Diputació de Barcelona de 175.000€; préstec de Caixa banc per import de 2.000.000€; préstec del Banc de Sabadell dins del programa de crèdit local de la Diputació per import de 4.863.770,42€; i un préstec del Banc Popular corresponent al fons d'impuls econòmic per import de 1.432.647,12€. Durant aquest exercici s'ha amortitzat préstecs per import de 14.084.033,62€.

L'apartat C.II.2 de deutes a curt termini "Deutes amb entitats de crèdit" d'import 18.390.917,70€ conté 3.172.738,66€ corresponents al saldo disposat a 31/12/2015 de les pòlisses de tresoreria, 15.055.539,52€ de les amortitzacions de préstecs a llarg termini previstes durant l'exercici 2016 i 145.208,36€ de la periodificació dels interessos no vençuts i meritats a 31/12/2015.

En l'apartat B.II.4 de deutes a llarg termini "Altres deutes" i consten 6.629.192,97€ que corresponen a les liquidacions negatives definitives de la PIE dels exercicis 2008, 2009 i 2013 pendents de reintegrar a llarg termini. En l'apartat C.II.4 de deutes a curt termini "Altres deutes" del balanç, hi consten 1.882.958,18€ corresponents al retorn d'aquest mateix deute a curt termini. D'acord amb la disposició final 31 de la Llei 17/2012 de 27 de desembre, s'exclou del compte de deute viu, els imports pendents de reintegrar de la PIE.

A 31/12/2015 l'Ajuntament tenia concertada una línia de confirming d'import total de mig milió d'euros. Aquesta línia de crèdit no estava utilitzada a 31/12/2015.

Deutes a cost raonable

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

Resum per categories

Categories	Llarg termini						Curt termini						Total		
	Obligacions i altres valors negociables		Deutes amb entitats de crèdit		Altres deutes		Obligacions i altres valors negociables		Deutes amb entitats de crèdit		Altres deutes		2015	2014	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014			
Deutes a cost amortitzat			76.576.238,52		6.629.192,97					18.373.486,54		1.882.958,18	-	103.461.876,21	-
Deutes a valor raonable														-	-
TOTAL	-	-	76.576.238,52	-	6.629.192,97	-	-	-	-	18.373.486,54	-	1.882.958,18	-	103.461.876,21	-

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

Descripció endeutament llarg termini	Compte PGC	Import
Préstecs a llarg termini	1700	74.562.083,72
Préstecs a llarg termini (ICF)	1701	414.654,82
Préstecs a llarg termini (MINHAP)	1702	1.599.500,00
Altres deutes (PIE 2008)	1790	1.379.269,32
Altres deutes (PIE 2009)	1791	5.249.923,65
Total		83.205.431,51
Deutes a llarg termini (Epígraf B.II del passiu)		

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

Descripció endeutament llarg termini	Compte PGC	Import
Préstecs a Curt termini	520	15.055.539,52
Disposició de Pòlisses de tresoreria	5210	3.172.738,66
Interessos meritats a 31/12/2015	527	145.208,36
Altres deutes (PIE 2008, 2009 i 2013)	529	1.882.958,18
Total		20.256.444,72
Deutes a curt termini (Epígraf C.II.2 del passiu)		18.373.486,54
Deutes a curt termini (Epígraf C.II.4 del passiu)		1.882.958,18

Línies de crèdit

IDENTIFICACIÓ DEUTE	LÍMIT CONCEDIT	DISPOSAT	DISPONIBLE	COMISIÓ S / NO DISPOSAT
B.SABADELL - pòlissa	4.000.000,00	83.005,46	3.916.994,54	0,15
BANKIA - pòlissa Bankia	9.000.000,00	2.707.168,95	6.292.831,05	0,20
BBVA - pòlissa	6.000.000,00	57.522,04	5.942.477,96	0,25
BSCH - pòlissa	2.000.000,00	3.619,11	1.996.380,89	0,20
CAIXABANK - pòlissa	4.000.000,00	321.423,10	3.678.576,90	0,03

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

Per a valorar aquest riscs es presenta el següent quadre.

CLASSES DE PASSIUS FINANCERS	A TIPUS D' INTERÈS FIX	A TIPUS D' INTERÈS VARIABLE	TOTAL
Obligacions i Altres Valors Negociables	0,00	0,00	0,00
Deutes amb Entitats de Crèdit	16.407.121,65	78.397.395,04	94.804.516,69
Altres Deutes	8.512.151,15	0,00	8.512.151,15
Total Import	0,00	0,00	0,00
% de passius financers a tipus d' interès fix o variable sobre el total	75,88	24,12	100,00

Avals concedits

L'Ajuntament té atorgats avals amb la següent composició:

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

12. Cobertures comptables

L'Ajuntament no té cobertures comptables durant l'exercici 2015.

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

Atès el caràcter administratiu de les activitats de l'Entitat, i seguint les Normes de l'ICAL, l'Ajuntament no ha realitzat operacions de caràcter comercial i, per tant, no ha comptabilitzat cap operació per aquest epígraf en l'exercici 2015.

Procedent del saldo comptable a 31/12/2014 del compte 2300 "Inversions gestionades per altres ens públics", es va incorporar a 01/01/2015 en el compte 3700 "Actius construïts per altres entitats" un import de 44.648,20€ corresponent a les obres realitzades per compte de l'Ajuntament en la Urbanització de l'espai públic de la Restauració del Mural de la Capella dels Dolors i obres en la Sala Cabanyes. En no ser propietat de l'Ajuntament aquests actius, es pot tractar com una subvenció d'exercicis tancats, per tant s'ha procedit a donar de baixa l'import que es va traspasar al compte 3700 amb contrapartida al compte 120 de "Resultats d'exercicis anteriors".

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
3700	Actius construïts o adquirits per altres ens	44.648,20 €	0,00 €	0,00 €	-44.648,20 €	0,00 €	0,00 €

14. Moneda estrangera

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

15. Transferències, subvencions i altres ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses han estat reconegudes i comptabilitzades d'acord amb els criteris de registre i meritació aplicables en funció de la seva naturalesa. Les despeses i ingressos es classifiquen a raó dels criteris orgànic, per programes i econòmic. Tot això amb el mateix grau d'especificació que es detalla en l'acord d'aprovació del Pressupost de l'exercici 2015.

15.1 Ingressos

A) Transferències i subvencions rebudes

El compte de resultats presenta en l'epígraf 2 de transferències i subvencions rebudes (comptes del PGC 751 i 752) un import de 43.777.532,58€. També consten comptabilitzades subvencions per import de 68.243,57€ en l'epígraf 21 de subvencions per al finançament d'operacions financeres. A més, en el compte 13000 del balanç "Subvencions per finançament de l'immobilitzat no financer. Subvencions de capital", figura un import de 2.208.491,84€. Aquest import prové dels 2.211.385,26€ de les subvencions de capital rebudes menys 2.893,42€, corresponent a la part de les subvencions de capital que s'ha imputat a resultats de l'exercici en el compte 7530. En aquest compte també figuren 32.463,20€ provinents de la imputació de resultats corresponent a l'amortització de l'exercici del béns rebuts en cessió.

Descripció	Import (comptabilitat general)	Import (estructura pressupostària)
Total epígraf 2 (transferències i subvencions rebudes)	43.780.426,00	43.777.532,58
Compte de resultats (compte 751)	18.831.339,63	18.831.339,63
Compte de resultats (compte 752)	24.946.192,95	24.946.192,95
Compte de resultats (compte 7530) (*)	2.893,42	
Total epígraf 21 (transferències i subvencions rebudes)	68.243,57	68.243,57
Total balanç (compte 13000)	2.208.491,84	2.211.385,26
Total PIE pendent 2013 periodificat de llarg a curt termini (compte 529)	1.441.011,97	1.441.011,97
Total devolucions d'ingressos indeguts imputats a diversos comptes del compte de resultats	75.712,43	75.712,43
Total drets reconeguts pressupostàriament de transferències i subvencions pressupostàries	47.573.885,81	47.573.885,81

(*) El saldo del compte 7530 és de 35.356,62€, però només 2.893,42€ corresponen a subvencions rebudes, els 32.463,20€ restants provenen de la imputació de resultats corresponent a l'amortització de l'exercici del béns rebuts en cessió.

El total de transferències i subvencions pressupostàries rebudes ha estat de 47.573.885,81€. El detall de les quals procedeix de 45.116.566,98€ del capítol IV i de 2.457.318,83€ del capítol VII. Els drets reconeguts nets per aquests conceptes ha estat d'import 47.130.121,38€.

El detall dels imports registrats en l'exercici en concepte de transferències i subvencions Rebudes es detallen a continuació. S'han detallat aquelles transferències i subvencions rebudes d'import més gran o igual a 100.000,00€. Aquestes representen el 95,60% del total rebut.

G.15.1 Transferencias y subvenciones recibidas

CARACTERISTICAS	IMPORTE RECIBIDO		IMPORTE REINTEGRABLE	IMPORTE NO REINTEGRABLE	CANTIDAD IMPUTADA A RESULTADOS	
	EJERCICIO CORRIENTE	EJERCICIOS ANTERIORES			EJERCICIO CORRIENTE	EJERCICIOS ANTERIORES
Diputació - Equipaments Esportius	248.064,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Generalitat - Equips d'Atenció a la Inf i Adolesc	191.447,00	0,00	0,00	0,00	191.447,00	0,00
Feder - Nou eix Comercial Mataró	191.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transf PUMSA - Oficina Local Habitatge	188.595,00	0,00	0,00	0,00	188.595,00	0,00
Diputació - Espai Gatassa	179.606,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diputació Capella dels Dolors	177.690,00	0,00	0,00	0,00	177.690,00	0,00
Diputació - Salut alimentària	164.357,00	0,00	0,00	0,00	164.357,00	0,00
Conveni prestació Serveis recaptació	156.676,93	0,00	0,00	0,00	156.676,93	0,00
Diputació Suport Promoció Social	149.324,30	0,00	0,00	0,00	149.324,30	0,00
Diputació - TCM Teixit Productiu	141.395,99	0,00	0,00	0,00	141.395,99	0,00
Diputació - CIRID	134.917,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diputació - Atenció a persones dependència	125.972,80	0,00	0,00	0,00	125.972,80	0,00
Ingressos Col.laboradors Festa del cel	124.700,00	0,00	0,00	0,00	124.700,00	0,00
Ministerio. Fons complementari de finançament (PIE)	25.791.840,36	0,00	0,00	0,00	25.791.840,36	0,00
Transf Generalitat Ensenyament. Im Miquel Biada	5.905.654,81	0,00	0,00	0,00	5.905.654,81	0,00
Transf. Generalitat. Dependències	2.029.445,57	0,00	0,00	0,00	2.029.445,57	0,00
Plans d'ocupació Diputació 2015	1.207.298,29	0,00	0,00	0,00	1.207.298,29	0,00
Transf Generalitat professionals equips bàsics	979.771,01	0,00	0,00	0,00	979.771,01	0,00
Consell Comarcal del Maresme - menjador escolar	775.564,01	0,00	0,00	0,00	775.564,01	0,00
Plans d'ocupació Generalitat	765.831,74	0,00	0,00	0,00	765.831,74	0,00
Diputació -Finançament Escoles Bressol	607.451,33	0,00	0,00	0,00	607.451,33	0,00
Diputació - Suport reactivació econòmica social	601.065,25	0,00	0,00	0,00	601.065,25	0,00
Generalitat - Fons cooperació Local de Catalunya	595.364,56	0,00	0,00	0,00	595.364,56	0,00
Generalitat- Millora Transport urbà	534.200,49	0,00	0,00	0,00	534.200,49	0,00
Diputació equipaments educatius	435.119,96	0,00	0,00	0,00	2.492,42	0,00
Diputació. Programa Garantia Social	398.505,75	0,00	0,00	0,00	398.505,75	0,00
Diputació Programa crèdit local	390.600,70	0,00	0,00	0,00	390.600,70	0,00
Diputació Inversions Sostenibles	385.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Generalitat - Formació ocupació	375.297,49	0,00	0,00	0,00	375.297,49	0,00
Generalitat - Joves per l'ocupació	289.491,81	0,00	0,00	0,00	289.491,81	0,00
Diputació - Via pública	283.174,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Generalitat - Orientació professional	282.252,54	0,00	0,00	0,00	282.252,54	0,00
Ministerio - Transport Públic	249.692,12	0,00	0,00	0,00	249.692,12	0,00
TOTAL :	45.056.669,59	0,00	0,00	0,00	43.201.979,27	0,00

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

Les transferències i subvencions de capital, corresponents al capítol VII, s'apliquen a resultats en funció del cost d'amortització de l'actiu fix. La subvenció de la Capella dels Dolors d'import 177.690,00€ s'ha traspasat íntegrament a resultats perquè correspon a una subvenció rebuda per finançar actius construïts per altres entitats; també s'ha imputat directament a resultats la subvenció d'import 68.243,57€, corresponent al pagament dels interessos derivats d'operacions d'inversió finançades amb préstecs de l'ICF. De la resta de subvencions de capital quantificades en 2.211.385,26€, només s'han traspasat a resultats 2.893,42€ (del total d'import 35.356,62€ del compte 7530 "imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer"), ja que la majoria d'inversions encara no han entrat en funcionament i, per tant, el seu procés d'amortització no ha començat.

15.2 Despeses

A) Transferències i subvencions concedides

El compte de resultats presenta en l'epígraf 9 de transferències i subvencions concedides (compte del PGC 65) un import de 15.692.321,16€. Aquest import prové dels següents conceptes:

Descripció	Import
Capítol 4 (transferències i subvencions corrents)	14.983.994,44
Capítol 7 (transferències i subvencions d'inversió)	282.900,57
Periodificació liquidació definitiva 2015 servei Mataró Bus	439.639,15
Subvencions pendents de justificar	- 14.213,00
Total epígraf 9 (transferències i subvencions concedides)	15.692.321,16

El total de transferències i subvencions pressupostàries concedides ha estat de 15.266.895,01€. El detall de les quals procedeix de 14.983.994,44€ del capítol IV i 282.900,57€ del capítol VII.

A continuació es detallen les transferències i subvencions atorgades per un import igual o superior a 80.000,00€. Aquestes representen el 76,08% del total concedit.

G.15.2 Transferències i subvencions concedides

CARACTERÍSTIQUES	NIF DEL PERCEPTOR	DENOMINACIÓ DE PERCEPTOR	IMPORT	FINALITAT	REINTEGRAMENTS
Transport	A79072823	Corporación Española de Transporte	3.253.929,46	Mataró Bus	0,00
Restauració Capella dels Dolors	R080007G	Arquebisbat de Barcelona-	177.690,00	Restauració capella dels Dolors	0,00
Aportació corrent	P0800253G	Consorci Museu Art Contemporani Mataró	232.563,67	per finançar la seva activitat	0,00
Subvenció préstec participatiu	A59323642	Promoció Urbanístiques Mataró, SA-	3.400.000,00	Compensar pèrdues	0,00
Aportació Parc Tecnocampus	Q0801443C	Parc Tecnocampus Mataró-	2.468.678,74	Subv corrent a l'activitat i part subv de capital	0,00
Mataró Audiovisual	Q0801406J	Mataró Audiovisual-	435.305,00	per finançar la seva activitat corrent	0,00
Conveni accessibilitat Universal	G08668733	Centre de Formació i Prevenció-	77.410,90	Subvenció nominativa	0,00
Conveni accessibilitat universal	G60703303	Fundació Privada el Maresme-	80.203,41	integració social persones disminució psíquica	0,00
Consorci Digital	P0800188E	Consorci Digital Mataró	311.120,33	Per finançar despeses corrents de l'exercici	0,00
3- Agència Persones dependència	Q2866001G	Creu Roja-	104.647,94	Centre de persones dependència	0,00
Aportació Països Subdesenvolupats	G17125832	Fons Català de Cooperació al desenvolupament	310.739,72	Aportació econòmica	0,00
1- agència persones dependència	G60968260	Associació de familiars d'Alzheimer del Maresme	78.092,40	Persones dependència.	0,00
2- Agència persones dependència	G08477788	Fundació Hospital de San Jaume i Santa Magdalena	114.400,11	Activitats en l'àmbit de benestar social	0,00
Fundació Tecnocampus	G62034111	Fundació Tecnocampus Mataró	141.395,99	Subvenció rebuda de la diputació transferida	0,00
Transport Adaptat	P5800008D	Consell Comarcal del Maresme-	93.063,95	Gestió del servei de transport adaptat	0,00
Aportació al Consorci Normalització Lingüística	Q5856172A	Consorci Normalització Lingüística	81.660,73	Servei de Català	0,00
Consorci sanitari del Maresme	Q5856428G	Consorci Sanitari del Maresme-	253.974,09	Contribució Resid St Josep + Subv 60% IBI Hospital	0,00
TOTAL :			11.614.876,44		0,00

16. Provisions i contingències

No s'han considerat ni provisions, ni contingències a comptabilitzar en aquest exercici 2015.

17. Informació sobre el Medi Ambient

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

Obligacions reconegudes en l'exercici de medi ambient

GRUP DE PROGRAMES (17. MEDI AMBIENT)	Import
170000 - Despeses de personal	155.616,07
171100 - Despeses de personal	772.070,10
17111Z - Actuacions de millora-Ciutat	0,00
171120 - Viver municipal	74.790,19
171130 - Jardineria	1.085.183,19
171210 - Despeses de funcionament i altres	86.571,89
172110 - Altres Llicències d'Activitats	484,80
172210 - Serveis mediambientals	54.482,85
172410 - Platges	488.756,15
17241Z - Platges	14.917,12
172420 - Altres espais naturals	65.047,94
17242N - Altres espais naturals	0,00
17242R - Altres espais naturals	23.476,48
TOTAL :	2.821.396,78

L'import dels beneficis fiscals per raons mediambientals que afecten els tributs propis ha estat en l'exercici 2015 de:

Tipus impost	Descripció	Import
Vehicles	Bonificació del 75% per vehicles elèctrics i bimodals	4.224,59 €
	Bonificació del 75% per els que utilitzen biogàs, gas natural, gas comprimit, metà, metanol, hidrògens i derivats d'olis vegetals	350,24 €
IAE	Bonificació del 50% per ús d'energies renovables	1.617,83 €
ICIO	Bonificació fins un 95% per construccions on s'incorporin sistemes d'aprofitament tèrmic o elèctric d'energia solar	344,19 €
IBI	Bonificació del 50% de la quota per obres que fomentin l'aprofitament tèrmic o elèctric de l'energia solar	12.346,04 €
Taxa Brossa	Bonificació per utilitzar deixalleria municipal	40.898,88 €
	Total:	59.781,77 €

18. Actius en estat de venda

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

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

S'incorpora com ANNEX III el compte de resultat econòmic patrimonial per activitats.

El Patrimoni net del Balanç d'import 561.967.900,23€ es descompon en:

- 560.024.780,83€ en el compte de patrimoni.
- -3.478.908,89€ en el compte de patrimoni generat. El detall del qual es deriva del resultat de l'exercici i del resultat d'exercicis anteriors.
- 5.422.028,29€ de les subvencions rebudes pendents d'imputació a resultats. Aquest import prové de 2.208.491,84€ de subvencions rebudes de capital (explicada la seva composició en el apartat 15 de la Memòria), i la resta, 3.213.536,45€, provenen de: 1.336.202,30€ de les cessions gratuïtes rebudes temporals (coincideix amb el valor net del compte 2091 "Immobilitzat intangible. Béns cedits", detallat al punt 8 de la Memòria) i 1.877.334,15€ de les cessions i donacions rebudes indefinides; d'aquest import destaquem 1.433.129,60€ en concepte de cessió obligatòria i gratuïta de sòl públic (detallat en el punt 5.3 de la Memòria).

Durant l'exercici 2015 s'han realitzat les següents operacions en els comptes de patrimoni generat:

Compte 129 "Resultats de l'exercici"

El saldo final d'aquest compte, d'import 127.013,51€ correspon al resultat de l'exercici 2015, la composició del qual queda explicada a continuació entre el resultat pressupostari i el resultat comptable.

El resultat pressupostari de l'exercici 2015 ha estat el següent:

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

IV. RESULTADO PRESUPUESTARIO	CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
	a.) Operaciones Corrientes	123.130.999,04	101.588.612,90		21.542.386,14
	b.) Operaciones de capital	2.457.318,83	14.454.833,62		-11.997.514,79
	1. Total operaciones no financieras (a + b)	125.588.317,87	116.043.446,52		9.544.871,35
	c. Activos financieros	3.954.144,51	509.715,87		3.444.428,64
	d. Pasivos financieros	8.471.417,54	14.084.033,62		-5.612.616,08
	2. Total operaciones financieras (c + d)	12.425.562,05	14.593.749,49		-2.168.187,44
	I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1 + 2)	138.013.879,92	130.637.196,01		7.376.683,91
	AJUSTES:				
	3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
	4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			4.189.939,35	
	5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			1.348.094,17	
	II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4+5)			2.841.845,18	
	RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				10.218.529,09

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

Conciliació resultat pressupostari ajustat i resultat econòmic de l'exercici 2015 de l'Ajuntament de Mataró

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	10.218.529,09
Desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat	
- Desviacions positives	1.348.094,17
- Desviacions negatives	-4.189.939,35
- Despeses finançades amb romanent líquid de tesoreria	
- Capítol 6 de despeses	14.171.933,05
- Capítol 8 de despeses	509.715,87
- Capítol 9 de despeses	14.084.033,62
- Capítol 7 d'ingressos	-2.211.385,26
- Capítol 8 d'ingressos	-3.954.144,51
- Capítol 9 d'ingressos	-8.471.417,54
Amortitzacions, periodificacions i dotacions	
- Amortització de l'immobilitzat	-11.940.065,30
- Dif. prov. pagues extres, i despeses diverses meritades 31/12/15 i 31/12/14	-1.501.104,29
- Diferència provisió deutors difícil cobrament 31/12/15 i 31/12/14	-4.747.814,70
- Dif. prov. interessos meritats 31/12/15 i 31/12/14	7.455,66
Modificacions pressupostos tancats i devolucions d'ingressos pendents pagament	
- Modificació de drets liquidats	-3.877.146,72
- Modificació d'obligacions reconegudes	
- Variació d'ingressos indeguts 31/12/2015 i 31/12/2014	-69.110,18
- Retorn PIE 2008 I 2009	441.946,29
Amortització cessions gratuïtes : comptabilitzades sota l'epígraf de subvencions de capital	35.656,62
Altres	17.749,97
TOTAL	-127.013,51

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

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

La diferència per despeses meritades entre l'exercici el 2015 i 2014 d'import - 1.501.104,29€ corresponents al compte 411 de "Creditors per despeses meritades". Les despeses computades en l'exercici 2015 i 2014 són les següents:

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

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

Detall del compte creditors per a despeses meritades en el 2014 i imputades comptablement en l'exercici 2015

Euros

Paga extraordinària meritada el 2014, a satisfer en el 2015	668.026,97
Productivitat del personal 2014, a satisfer en el 2015	451.101,31
Provisió despeses diverses meritades el 2014 però facturades i aprovades el 2015: subministres, grua i reparacions	286.412,37
TOTAL	1.405.540,65

Compte 120 "Resultats d'exercicis anteriors"

El saldo final d'aquest compte, d'import 3.605.922,40€ correspon a les disminucions i augments que s'expliquen a continuació, sent el saldo inicial d'aquest compte d'import 408.473.415,87€. Aquest saldo inicial prové del resultat de l'exercici anterior, 2.273.891,94€, més els saldos dels antics comptes 107 "patrimoni entregat en adscripció" -27.404.675,79€, 108 "patrimoni entregat en cessió" -45.623.927,74€ i 109 "Patrimoni entregat a l'ús general" -337.718.704,28€.

Disminucions o traspassos:

- Baixes de fitxes de l'inventari municipal per import de 358.983,14€. Degudament detallades en el apartat 5.3 de la present memòria.
- Pèrdua per excés d'amortització de 16.204.982,95€ provinent dels ajustaments realitzats en el fons d'amortització per tal d'ajustar als coeficients d'amortització de manera individualitzada per a cada fitxa de l'inventari.
- Deteriorament dels béns entregats en cessió temporal i gratuïta des de la data d'alta de la cessió fins la fi d'aquesta per import 6.574.285,11€.

- Operacions diverses de l'exercici 2015 per import de 1.243.167,62€ (aquest import correspon bàsicament a baixes d' ingressos de tancats per anul.lació)

Augments o traspàsos:

- Traspàs del resultat del 2014 a resultats d'exercicis anteriors per import de 17.105.643,82€.
- Traspàs dels saldos dels antics comptes 107 (patrimoni entregat en adscripció), 108 (patrimoni entregat en cessió) i 109 (patrimoni entregat a l'ús general) als nous comptes segons la nova instrucció comptable per un total de 410.747.307,81€. Els imports i els comptes a on s'han traspassat, està detallat en el punt 29 de la present memòria.
- Altes en comptabilitat amb contrapartida al compte 120 per import de 469.543,42€ procedents de les fitxes de l'inventari, 11B 1829 i 12A 222 que no figuraven en comptabilitat.
- Alta en comptabilitat amb contrapartida al compte 120 per import de 18.000,00€ procedents a la fitxa d'inventari 12A 554E comptabilitzada a l'antic compte 103 (patrimoni rebut en cessió) que figurava al passiu del balanç.
- Traspàs a resultats de la part amortitzada dels béns rebuts en cessió temporal fins el 31/12/2014 per import de 624.301,84€.
- Operacions vàries de l'exercici 2015 per import de 284.115,40€ (bàsicament correspon a altes de drets reconeguts de tancats)

	DEURE	HAVER
Saldo inicial	408.473.415,87	
Valor net baixes detallades en el punt 5.3	358.983,14	
Pèrdua Excès d'amortització	16.204.982,95	
Deteriorament actius cedits temporal i gratuïtament	6.574.285,11	
Operacions vàries exercici 2015	1.243.167,62	
Resultat Exercici 2014		17.105.643,82
Saldos antics comptes 107, 108 i 109		410.747.307,81
Altes en comptabilitat d'actius de l'immobilitzat material		469.543,42
Baixa d'un bé de l'antic compte 103 (Béns rebuts en cessió). Figurava al passiu del balanç.		18.000,00
Traspàs a resultats de la part amortitzada dels béns rebuts en cessió temporal		624.301,84
Operacions diverses de l'exercici 2015		284.115,40
TOTAL	432.854.834,69	429.248.912,29
Resultat	3.605.922,40	

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

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

21. Operacions no pressupostàries de tresoreria

Durant l'exercici 2015 l'Entitat ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals han estat anotades a la comptabilitat financera segons el detall que segueix:

21.1 Estat de deutors no pressupostaris

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1.- Deutors	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	DEUTORS PDT. COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
440 - 10042	Deutors per IVA transferit	273.340,47	0,00	275.170,97	548.511,44	266.260,29	282.251,15
445 - 10029	Formalització ingressos No Pressupostaris	0,00	0,00	144.162.550,79	144.162.550,79	144.162.550,79	0,00
4491 - 10052	Bestretes i préstecs concedits. Unió Cooperadors	22,54	0,00	85.580,58	85.603,12	22,54	85.580,58
4493 - 10052	Bestretes i préstecs concedits. EPE M. Audiovisual	52.000,00	0,00	0,00	52.000,00	52.000,00	0,00
4494 - 10052	Excés nòmina pendent de retorn	2.697,28	0,00	8.745,76	11.443,04	9.302,47	2.140,57
4495 - 10053	Bestretes i préstecs concedits. Ajuntament	2.283,62	0,00	0,00	2.283,62	0,00	2.283,62
4496 - 10057	Bestretes i préstecs concedits. Consorci TDT	39.097,02	0,00	0,00	39.097,02	0,00	39.097,02
4497 - 10057	Bestretes i préstecs concedits. PUMSA	36.454,70	0,00	2.429.610,59	2.466.065,29	2.466.065,29	0,00
4700 - 10040	Hisenda pública, deutora per IVA	1.022,06	0,00	97.749,46	98.771,52	39.021,74	59.749,78
4720 - 10040	Hisenda pública, IVA suportat	3.800,50	0,00	173.298,34	177.098,84	177.098,84	0,00
565 - 10001	Fiances constituïdes a curt termini	2.204,80	0,00	0,00	2.204,80	0,00	2.204,80
5660 - 10001	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors.	33.994,03	0,00	12.320,00	46.314,03	14.630,00	31.684,03
5661 - 10001	Dipòsits constituïts. Lloguers.	2.279,77	0,00	0,00	2.279,77	200,00	2.079,77
	Total General:	449.196,79	0,00	147.245.026,49	147.694.223,28	147.187.151,96	507.071,32

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en l'actiu del balanç en els apartats següents: 411.352,94€ a "B) III.2 Altres comptes a cobrar", 59.749,78€ a "B) III.3 Administracions públiques" i 35.968,60€ a "B) V.4 Altres inversions financeres".

21.2 Estat de creditors no pressupostaris

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
180 - 20080	Fiances rebudes a llarg termini	20.746,76	0,00	0,00	20.746,76	20.259,27	487,49
410 - 20049	Creditors per IVA suportat	33.666,63	0,00	167.797,01	201.463,64	170.995,64	30.468,00
4149 - 20303	Ens públics creditors recaptació (Rec. IAE 2004)	14.430,86	0,00	12.829,30	27.260,16	0,00	27.260,16
415 - 20570	Formalització de pagaments no pressupostaris	0,00	0,00	149.098.174,75	149.098.174,75	149.098.174,75	0,00
4190 - 20500	Altres creditors no pressup. Operacions diverses	455.209,07	0,00	318.271,46	773.480,53	232.409,51	541.071,02
4191 - 20510	Altres creditors no pressup. Altres Generalitat	170.515,51	0,00	0,00	170.515,51	0,00	170.515,51
4192 - 20520	Plans juvenils comunitaris INEM	593,50	0,00	0,00	593,50	0,00	593,50
4193 - 20142	Altres creditors no pressupostaris. Oper. diverses	360.725,64	0,00	302.273,52	662.999,16	563.578,29	99.420,87
4194 - 20530	Altres creditors no pressupostaris. PUMSA	0,00	0,00	26.982,27	26.982,27	25.982,98	999,29
4195 - 20540	Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	18.351,30	18.351,30	18.351,30	0,00
4196 - 20550	Altres creditors no pressup. Xecs guarderia IME	596,21	0,00	66.770,69	67.366,90	66.944,35	422,55
4197 - 20560	Altres creditors no pressup. Taquillatges IMAC	25.721,12	0,00	163.827,73	189.548,85	137.850,33	51.698,52
4198 - 20560	Altres creditors aportació EPE TCM	0,00	0,00	850.000,00	850.000,00	0,00	850.000,00
4199 - 20560	Altres creditors no pressupostaris. Tresoreria	4.379,07	0,00	673,41	5.052,48	1.300,00	3.752,48
4750 - 20040	Hisenda pública, creditora per IVA	29.638,97	0,00	146.837,27	176.476,24	176.476,24	0,00
47510 - 20001	Hisenda pública, creditora retencions practicaades	923.358,35	0,00	6.445.387,30	7.368.745,65	6.503.594,61	865.151,04
47511 - 20001	Hisenda pública, creditora retencions de lloguers	2.329,29	0,00	875.372,90	877.702,19	876.065,41	1.636,78
4760 - 20030	Seguretat Social, creditora	174.994,83	0,00	2.104.034,71	2.279.029,54	2.104.297,68	174.731,86
4761 - 20202	Entitats de prev.social dels funcionaris. MUFACE.	0,00	0,00	1.021,58	1.021,58	521,40	500,18
4762 - 20030	Seguretat Social, creditora (empresa formalitz.)	0,00	0,00	8.769.453,91	8.769.453,91	7.908.992,54	860.461,37
4770 - 20049	Hisenda pública, IVA repercutit	0,00	0,00	277.059,56	277.059,56	277.103,66	-44,10
5210 - 20400	Deutes per operacions de tresoreria	9.376.224,90	0,00	25.000.000,00	34.376.224,90	31.203.486,24	3.172.738,66
560 - 20080	Fiances rebudes a curt termini	1.553,71	0,00	0,00	1.553,71	225,41	1.328,30
5610 - 20100	Dipòsits a curt termini	0,00	0,00	38.024,68	38.024,68	38.024,68	0,00
5612 - 20170	Dipòsits rebuts d'ens públics	57.489,89	0,00	0,00	57.489,89	0,00	57.489,89
5616 - 20060	Dipòsits rebuts d'altres empreses	8.467,51	0,00	0,00	8.467,51	6.514,03	1.953,48
5617 - 20150	Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	1.075.343,39	0,00	178.734,33	1.254.077,72	71.878,97	1.182.198,75
5618 - 20140	Dipòsits rebuts de particulars	360.382,31	0,00	79.790,78	440.173,09	49.754,82	390.418,27
5619 - 20170	Altres dipòsits rebuts	234.269,05	0,00	0,00	234.269,05	60,10	234.208,95
Total General:		13.330.636,57	0,00	194.941.668,46	208.272.305,03	199.552.842,21	8.719.462,82

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en el passiu del balanç en els apartats següents: 3.172.738,66€ a “C) II.2 Deutes amb entitats de crèdit”, 1.902.437,13€ a “C) IV.3 Administracions públiques”, 1.776.201,90€ a “C) IV.2 Altres comptes a pagar”, 1.867.597,64 € “C) IV.4 Altres deutes”, i 487,49€ a “B) II.4 Altres deutes”.

21.3 Estat de partides pendent d'aplicació

Cobraments pendents d'aplicació

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

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

3.- Partides pendents d'aplicació. Ingressos

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS PDTS. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL COBRAMENTS PDTS. APLICACIÓ	COBRAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	COBRAMENTS PDTS. APLIC. A 31 DE DESEMBRE
5540 - 30002	Cobraments pendents d'aplicació	1.412.436,37	0,00	40.075.466,99	41.487.903,36	41.214.125,51	273.777,85
5541 - 30002	Bestretes ORGT	0,00	0,00	23.651.667,35	23.651.667,35	23.651.667,35	0,00
5542 - 30002	Cobraments pend. d'aplicació bestretes RRHH	18.467,61	0,00	2.334,11	20.801,72	14.437,70	6.364,02
5543 - 30002	Cobraments pendents d'aplicació tancament 2012	987,60	0,00	19,77	1.007,37	0,00	1.007,37
559 - 30002	Altres partides pendents d'aplicació	8.272,19	0,00	0,00	8.272,19	8.000,00	272,19
Total General:		1.440.163,77	0,00	63.729.488,22	65.169.651,99	64.888.230,56	281.421,43

Pagaments pendents d'aplicació

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

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

4.- Partides pendents d'aplicació. Despeses

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	PAGAMENTS P.DTS. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS P.DTS. APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	PAGAMENTS P.DTS. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
5551 - 40001	Altres deutes no pressupostaris PUMSA	1.282.312,05	0,00	3.230.466,21	4.512.778,26	4.512.778,26	0,00
5559 - 40001	Altres partides pendents d'aplicació. Deutora.	0,00	0,00	29.264.637,82	29.264.637,82	29.264.407,82	230,00
5580 - 40002	Prov. fons pagaments a justif. pend. justificació	0,00	0,00	141.777,58	141.777,58	141.777,58	0,00
5581 - 40002	Prov. fons anticipats de c.f. pend. justificació	0,00	0,00	70.120,25	70.120,25	70.120,25	0,00
5585 - 40002	Lliuraments per provisions de fons	0,00	0,00	70.120,25	70.120,25	70.120,25	0,00
Total General:		1.282.312,05	0,00	32.777.122,11	34.059.434,16	34.059.204,16	230,00

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

22. Contractació administrativa. Procediments d'administració

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

Tipus de contracte	Procediment obert			Procediment negociat			Adjudicació directa (*)	TOTAL
	Multipli. Criteris	Únic criteri	TOTAL	Amb Publicitat	Sense Publicitat	TOTAL		
OBRES	824.657,66 €	315.703,14 €	1.140.360,80 €	0,00 €	374.519,2 €	374.514,92 €	495.533,85 €	2.010.409,57 €
Subministraments	793.373,09 €	216.480,92 €	1.009.854,01 €	0,00 €	389.645,9 €	389.643,59 €	99.587,98 €	1.499.085,58 €
Serveis	17.038.560,40 €	453.276,20 €	17.491.836,60 €	0,00 €	166.263,76 €	1.166.263,76 €	401.410,58 €	19.059.510,94 €
Altres:								
Privats d'espectacle	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	441.252,21 €	441.252,21 €
TOTAL	18.656.591,15 €	985.460,26 €	19.642.051,41 €	0,00 €	1.930.422,27 €	1.930.422,27 €	1.437.784,62 €	23.012.858,30 €

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

23. Valors rebuts en dipòsits

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS A L'EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70500	Avals de recaptadors	2.920.543,02	0,00	0,00	2.920.543,02	0,00	2.920.543,02
70300	Avals	8.106.271,16	0,00	1.033.666,62	9.139.937,78	3.320.264,74	5.819.673,04
70800	Altres valors	14.719,65	0,00	0,00	14.719,65	0,00	14.719,65
TOTAL :		11.041.533,83	0,00	1.033.666,62	12.075.200,45	3.320.264,74	8.754.935,71

24. Informació pressupostària

Durant l'exercici 2015 no s'ha aprovat el pressupost. Per aquest motiu es va prorrogar el del pressupost de l'exercici 2014 mitjançant el decret 9157/2014 de 29 de desembre. La seva liquidació va ser aprovada per Decret d'Alcaldia núm. 1616/2016, de data 29 de febrer de 2016. D'aquesta liquidació i els seus resultats es va donar compte al Ple de la Corporació en la sessió celebrada el dia 7 d'abril de 2016.

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 2015.

24.1 Exercici corrent

1) Pressupost de despeses

a) Modificacions de crèdit

En el transcurs de l'exercici econòmic s'han tramitat i aprovat 87 expedients de modificació dels crèdits inicials del pressupost de despeses. La informació d'aquestes operacions es transcriu a l'ANNEX III.

b) Romanents de crèdit

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

c) Creditors per operacions pendents d'aplicar a Pressupost

Al tancament d'aquest exercici 2015 no hi ha creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost 2015.

2) Pressupost d'ingressos

a) Procés de gestió

Els quadres i annexos següents reflecteixen el detall de gestió dels drets.

- a) Drets anul·lats: la informació sobre els drets anul·lats figura en el quadre ANNEX V.

b) Drets cancel·lats: el següent quadre mostra els drets cancel·lats.

Procés de gestió: Drets Cancel·lats

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

b) Recaptació neta

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

c) Devolucions d'ingressos

La informació sobre devolució d'ingressos figura en el quadre ANNEX VII.

d) Compromisos d'ingressos

La informació sobre compromisos d'ingressos figura en el quadre ANNEX VIII.

24.2 Exercicis tancats

24.2.1 Obligacions de pressupostos tancats

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

24.2.2.a) Drets pendents de cobrament totals

La informació sobre la realització dels drets reconeguts pendents de cobrament a 1 de gener, que procedeixen d'exercicis tancats, és la que s'adjunta a l'ANNEX X.

24.2.2.b) Drets anul·lats

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

24.2.2.c) Drets cancel·lats

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

24.2.3 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:

Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

	Total Variació Drets	Total Variació Obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.
- a) Operacions corrents	-3.050.503,91	-79.209,55	-2.971.294,36
- b) Altres operacions no financeres	-205.733,38	-37.779,79	-167.953,59
- Operacions no financeres (a+b)	-3.256.237,29	-116.989,34	-3.139.247,95
- Actius financers	0,00	0,00	0,00
- Passius Financers	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-3.256.237,29	-116.989,34	-3.139.247,95

24.3 Exercicis posteriors

Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

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

Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors

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

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

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	Descripció	COMPROMISOS D'INGRÉS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
		ANY 2016	ANY 2017	ANY 2018	ANY 2019	Anys Següents
45080	Altres subvencions corrents de la Generalitat	90.830,62	25.344,24	0,00	0,00	0,00
45050	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i des. local	717.877,40	0,00	0,00	0,00	0,00
46500	Subvencions Consell Comarcal del Maresme	578.862,75	0,00	0,00	0,00	0,00
46100	Subvenció Diputació de Barcelona	259.631,61	0,00	0,00	0,00	0,00
55000	Conces. admin. amb contraprestació periòdica	5.400,00	4.155,00	0,00	0,00	0,00
75080	Altres subvencions Capital de la Generalitat	20.350,00	20.554,00	21.582,00	21.582,00	88.859,12
Total General		1.672.952,38	50.053,24	21.582,00	21.582,00	88.859,12

24.4 Execució de projectes de despeses

Resum de l'execució

L'execució dels projectes de despeses són els que s'adjunten a l'ANNEX XIV.

Anualitat pendents

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

24.5 Despeses amb finançament afectat

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

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

24.6 Romanent de tresoreria

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

Romanent de tresoreria

COMPONENTS	IMPORT A 31/12/2015		IMPORT A 31/12/2014	
1 (+) Fons líquids		219.871,03		209.739,65
2 (+) Drets pendents de cobrament		49.436.009,86		48.895.298,41
(+) del Pressupost corrent	21.347.735,40		22.402.102,73	
(+) de Pressupostos tancats	27.581.203,14		26.043.998,89	
(+) d'operacions no pressupostàries	507.071,32		449.196,79	
3 (-) Obligacions pendents de pagament		25.206.206,47		29.031.694,70
(+) del Pressupost corrent	15.713.671,19		13.661.018,33	
(+) de Pressupostos tancats	773.072,46		2.040.039,80	
(+) d'operacions no pressupostàries	8.719.462,82		13.330.636,57	
4 (+) Partides pendents d'aplicació		-281.191,43		-157.851,72
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	281.421,43		1.440.163,77	
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	230,00		1.282.312,05	
I Romanent tresoreria Total (1+2-3+4)		24.168.482,99		19.915.491,64
II Saldos de dubtós cobrament		20.113.428,43		15.365.613,73
III Excés de finançament afectat		3.919.840,41		4.522.066,46
IV Romanent de tresoreria per a Despeses generals (I-II-III)		135.214,15		27.811,45

Detall:

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

25. Indicadors financers, patrimonials i pressupostaris

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

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

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

25.1. Indicadors financers i patrimonials

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

A) INDICADORS FINANCERS I PATRIMONIALS

		EXERCICI 2015		EXERCICI 2014	
a)	LIQUIDÉS IMMEDIATA =	$\frac{\text{Fons líquids}}{\text{passiu corrent}}$	$\frac{219.871,03}{45.600.836,59}$	0,005	$\frac{209.739,65}{45.327.469,01}$ 0,005
b)	LIQUIDITAT A CURT TERMINI =	$\frac{(\text{Fons líquids} + \text{Drets pds cobrament})}{\text{Passiu corrent}}$	$\frac{49.148.809,57}{45.600.836,59}$	1,08	
c)	LIQUIDITAT GENERAL =	$\frac{\text{Actiu corrent}}{\text{Passiu corrent}}$	$\frac{29.581.235,21}{45.600.836,59}$	0,65	$\frac{35.312.488,75}{46.895.655,64}$ 0,75
d)	ENDEUTAMENT PER HABITANT =	$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{passiu no corrent} *}{\text{Núm. habitants}}$	$\frac{128.806.755,57}{124.934}$	1031,00	
e)	ENDEUTAMENT =	$\frac{\text{Passiu corrent} + \text{passiu no corrent} *}{\text{Passiu corrent} + \text{passiu no corrent} + \text{patrimoni net}}$	$\frac{128.806.755,57}{690.774.655,80}$	0,19	
f)	RELACIÓ D'ENDEUTAMENT =	$\frac{\text{Passiu corrent}}{\text{Passiu no corrent}}$	$\frac{45.600.836,59}{83.205.918,98}$	0,55	
g)	CASH-FLOW =	$\frac{\text{Passiu no corrent} + \text{passiu corrent} *}{\text{Fluxos nets de gestió}}$	$\frac{128.806.755,57}{12.936.806,43}$	9,96	
h)	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A CREDITORS COMERCIALS =	$\frac{\text{nombre dies període pagament} \times \text{import pagament}}{\text{Import pagament}}$	$\frac{55.339.989,37}{3.255.894,58}$	17,00	
i)	PERÍODE MIG DE COBRAMENT =	$\frac{\text{nombre dies període cobrament} \times \text{import cobrament}}{\text{Import cobrament}}$	$\frac{10.782.028,35}{138.013.879,92}$	28,51	

(*). Inclou tot el passiu exigible a 31/12/2015.

j) Ràtios del compte del resultat econòmic patrimonial

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

ING. TRIB: Ingressos tributaris i urbanístics.

TRANSFR: Transferències i subvencions rebudes

V. I PS.: Vendes i prestació de serveis.

G. PERS.: Despeses de personal.

TRANSFC.: Transferències i subvencions concedides.
 APROV.: Aprovisionaments.

1) Estructura del ingressos

INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (IGOR)							
ING. TRIB/IGOR		TRANSFR/IGOR		Vi PS / IGOR		Resta IGOR/IGOR	
63.200.070,14	0,52	43.812.889,20	0,36	5.642.539,77	0,05	7.791.138,19	0,06
<u>120.446.637,30</u>		<u>120.446.637,30</u>		<u>120.446.637,30</u>		<u>120.446.637,30</u>	

2) Estructura de les despeses

DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (DGOR)							
G PERS / DGOR		TRANSFC / DGOR		APROV / DGOR		Reste DGOR/DGOR	
49.694.076,25	0,44	15.692.321,16	0,14	0,00	0,00	47.567.778,19	0,42
<u>112.954.175,60</u>		<u>112.954.175,60</u>		<u>112.954.175,60</u>		<u>112.954.175,60</u>	

3) Cobertura de despeses corrents

Cobertura de les despeses corrents	Despeses de gestió ordinària	<u>112.954.175,60</u>	0,94
	Ingressos de gestió ordinària	120.446.637,30	

A continuació es detallen els valors de les ràtios del període mig de pagament (PMP) d'acord amb el RD 635/2014. El PMP dels pagaments té en compte el termini dels pagaments realitzats durant el me. El PMP global té en compte els anteriors pagaments i els saldos pendents a final de mes.

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

- Degut als canvis de criteris comptables i de presentació del balanç introduïts amb la nova instrucció de comptabilitat, els valors de les ràtios financeres de l'exercici 2015 no són comparables amb les de l'exercici 2014.
- Els valors de les ràtios de l'exercici 2015 són raonables.

25.2. Indicadors pressupostaris

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

		EXERCICI 2015		EXERCICI 2014		
a) Del Pressupost de despesa Corrent:						
1)	EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES =	Obligacions reconegudes netes / Crèdits definitius	130.637.196,01 139.942.274,71	0,93	129.235.109,86 154.014.365,04	0,84
2)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments líquids / Obligacions reconegudes netes	114.923.524,82 130.637.196,01	0,88	115.574.091,53 129.235.109,86	0,89
3)	DESPESA PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes / Núm. habitants	130.637.196,01 124.934	1.045,65	129.235.109,86 124.467	1.038,31
4)	INVERSIÓ PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Núm. habitants	14.454.833,62 124.934	115,70	10.115.720,11 124.467	81,27
5)	ESFORÇ INVERSOR =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) / Obligacions reconegudes netes	14.454.833,62 130.637.196,01	0,11	10.115.720,11 129.235.109,86	0,08

Cal considerar que en l'exercici 2014 es va comptabilitzar com a despesa i ingrés de l'exercici l'operació d'endeutament de 6,5 M € pel refinançament de dues operacions de préstec de l'entitat financera Dexia Sabadell. Sense considerar aquest refinançament, la despesa pressupostària en el 2015 és de 13,86%, superior a la del 2014. Aquest increment respon bàsicament a la despesa d'inversió en el 2015 ha estat de 14,71M € i en el 2014 de 10,03 M €. Aquesta despesa incorpora la compra d'adiu de PUMSA en compensació de deutes per import de 7.174.132 €, el detall de les quals és: els aparcaments de la plaça Granollers i de la plaça Rocafonda, un local del Camí Ral i un local al carrer Carlemany 6-12; també consta despesa reconeguda per import de 2.315.312,05 € procedent del rescat parcial anticipat de la concessió de domini públic atorgada a favor de PUMSA del subsòl de la plaça Rocafonda (edifici Can Noè) i del rescat parcial anticipat de la concessió de domini públic de la finca on s'ha erigit l'aparcament del Parc Central, procedent de la compensació feta l'any 2014,

		EXERCICI 2015		EXERCICI 2014		
b) Del pressupost d'ingressos corrents						
1)	EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	Drets reconeguts nets Previsions definitives	138.013.879,92 141.486.868,92	0,98	135.350.243,94 154.014.365,04	0,88
2)	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Recaptació neta / Drets reconeguts nets	116.666.144,52 138.013.879,92	0,85	112.948.141,21 135.350.243,94	0,83
3)	AUTONOMIA =	Drets reconeguts nets * / Drets reconeguts nets totals * Dels Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 més les transferències rebudes	107.426.777,52 138.013.879,82	0,78	103.631.573,98 135.350.243,94	0,77
4)	AUTONOMIA FISCAL =	Drets reconeguts nets * / Drets reconeguts nets totals * Dels ingressos de naturalesa tributària	63.185.346,32 138.013.879,82	0,46	59.286.794,84 135.350.243,94	0,44
5)	SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT =	Resultat pressupostari ajustat/ num habitants	10.218.529,09 124.934,00	81,79	3.399.653,58 124.467,00	27,31

Es produeix un increment dels ingressos reconeguts totals a conseqüència d'un increment de l'IBI i l'IVTNU. La resta prové bàsicament de majors ingressos de subvencions i transferències corrents.

		EXERCICI 2015		EXERCICI 2014		
c) De pressupostos tancats						
1)	REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments/ S.I. Oblig (+/-Modif i anul.)	14.810.996,33 15.584.068,79	0,95	14.223.525,95 16.263.565,75	0,87
2)	REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Cobraments/ S.I. Drets (+/-Modif i anul.)	17.608.661,19 45.189.864,33	0,39	13.334.941,04 39.378.939,93	0,34

Entre l'exercici 2014 i 2015 millora la realització de pagaments i cobraments d'exercicis tancats.

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

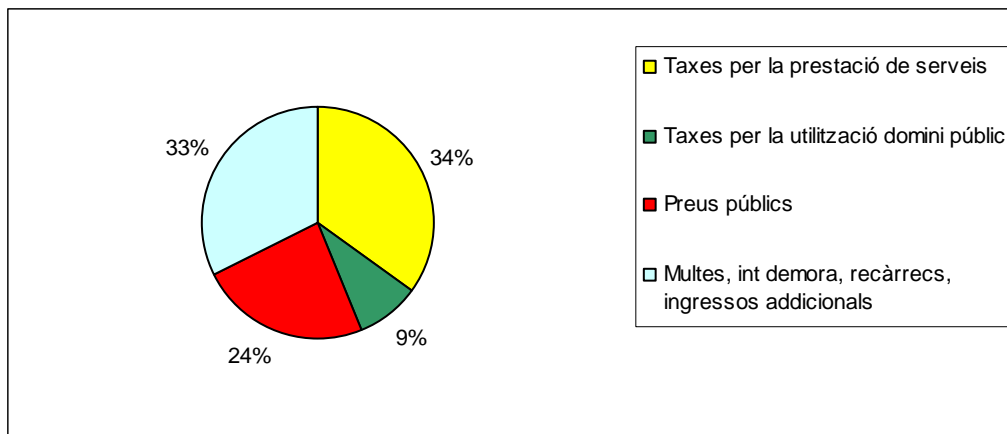
La disposició transitòria tercera de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la que s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local, exceptua l'obligació d'incloure en els comptes anuals dels exercicis 2015 i 2016 la informació sobre el cost de les activitats i els indicadors de gestió.

1.- Ingressos del capítol III del pressupost

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

1.1.- Estructura dels ingressos del capítol III

Concepte	Drets liquidats	%
Taxes per la prestació de serveis	7.694.069,05	35,11%
Taxes per la utilització domini públic	1.898.395,01	8,66%
Preus públics	5.177.966,00	23,63%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	7.142.708,14	32,60%
TOTAL CAPÍTOL III	21.913.138,20	100,00%



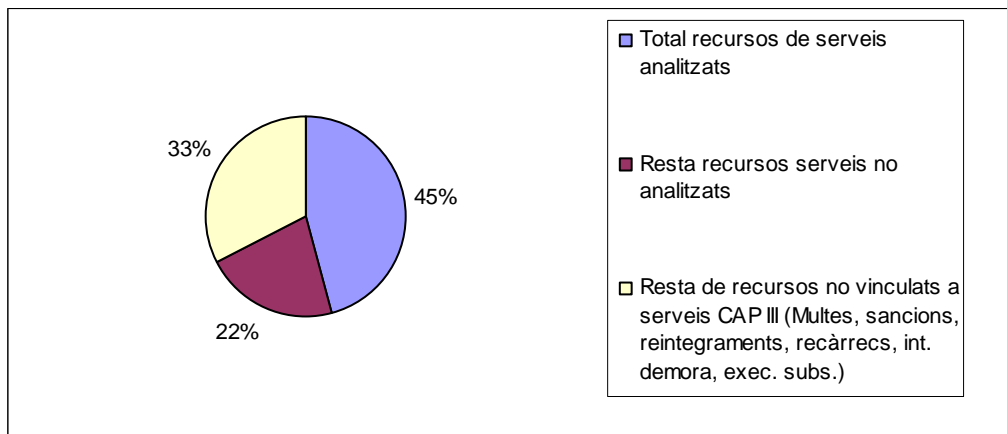
1.1.2.- Grau de significació de l'estudi

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

Els serveis analitzats són els següents:

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

Concepte	Drets liquidats	%
Total recursos de serveis analitzats	10.015.395,01	45,70%
Resta recursos serveis no analitzats	4.755.035,05	21,70%
Resta de recursos no vinculats a serveis CAP III (Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int. demora, exec. subs.)	7.142.708,14	32,60%
Total recursos CAP III	21.913.138,20	100,00%



El total de serveis analitzats en aquest estudi representen el 45,7% dels recursos del capítol III “ Taxes i altres ingressos”. La resta correspon a un 21,7% de serveis no analitzats i el 32,6% restant a recursos no vinculats a la prestació directa de serveis com multes, sancions, recàrrecs, interessos de demora, execucions subsidiàries...

Per tant, el grau de significació d'aquest estudi en termes relatius (els recursos dels serveis analitzats respecte la suma dels recursos de serveis analitzats i no analitzats) és del 67,81%.

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

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

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

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

- Servei de recollida de recollida de brossa domiciliària i comercial
- Servei de retirada de trasllat de vehicles al dipòsit
- Serveis educatius: Escoles Bressol i Institut Politècnic Miquel Biada
- Servei de transport públic “Mataró Bus”

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

Els criteris utilitzats per cada un dels costos imputats (excepte el de transport públic) al servei durant l'exercici 2015, han estat els següents:

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

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

Servei de RECOLLIDA ESCOMBRARIES DOMICILIÀRIA

	2015		2014 liquidat	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	5.583.960,88		5.586.093,46	
Costos directes				
Personal	116.152,04		112.468,93	
Compra béns i serveis	4.857.213,30		4.676.838,62	
Subtotal costos directes	4.973.365,34	89,07%	4.789.307,55	85,74%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	708.847,37		643.304,18	
Costos indirectes interessos i altres c	38.221,74		79.743,47	
Costos indirectes amortitzacions	78.398,38		25.122,86	
Costos indirectes recaptació	181.855,84		181.855,84	
Subtotal costos indirectes	1.007.323,32	18,04%	930.026,36	16,65%
TOTAL COST DEL SERVEI	5.980.688,66	107,10%	5.719.333,91	102,39%
RESULTAT DEL SERVEI	-396.727,78		-133.240,45	
% cobertura servei	93,37%		97,67%	

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =	2015		2014	
Cost del servei /	5.980.688,66	47,61	5.719.333,91	46,07
Núm. Habitants	125.631		124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	2015		2014	
Rendiment del servei /	5.583.960,88	93,37%	5.586.093,46	97,67%
Cost del servei	5.980.688,66		5.719.333,91	
COST UNITARI	2015		2014	
Cost del servei /	5.980.688,66	116,94	5.719.333,91	112,17
Núm. Prestacions realitzades	51.145,00		50.989,00	
EMPLEATS PER HABITANT	2015		2014	
Núm efectius del servei /	--		--	
Núm. Habitants	125.631		124.144	
ACTUACIONS PER HABITANT	2015		2014	
Núm. Prestacions realitzades /	51.145,00	0,41	50.989,00	0,41
Núm. Habitants	125.631		124.144	

Servei de RECOLLIDA ESCOMBRARIES COMERCIAL

	2015		2014 liquidat	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	1.934.625,98		2.069.991,59	
Costos directes				
Personal	128.822,44		129.136,50	
Compra béns i serveis	1.711.806,03		2.104.706,23	
Subtotal costos directes	1.840.628,47	95,14%	2.233.842,73	107,92%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	262.342,41		300.051,80	
Costos indirectes interessos i altres des	14.145,76		37.194,18	
Costos indirectes amortitzacions	29.015,02		11.717,88	
Costos indirectes recaptació	64.531,51		67.388,79	
Subtotal costos indirectes	370.034,69	19,13%	416.352,65	20,11%
TOTAL COST DEL SERVEI	2.210.663,16	114,27%	2.650.195,38	128,03%
RESULTAT DEL SERVEI	-276.037,18		-580.203,79	
% cobertura servei	87,51%		78,11%	

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =			2015		2014	
Cost del servei /	2.210.663,16	17,60	2.650.195,38	21,35		
Núm. Habitants	125.631		124.144			
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =			2015		2014	
Rendiment del servei /	1.934.625,98	0,88	2.069.991,59	0,78		
Cost del servei	2.210.663,16		2.650.195,38			
COST UNITARI			2015		2014	
Cost del servei /	2.210.663,16	360,16	2.650.195,38	438,92		
Núm. Prestacions realitzades	6.138,00		6.038,00			
EMPLEATS PER HABITANT			2015		2014	
Núm efectius del servei /	--		--			
Núm. Habitants	125.631		124.144			
ACTUACIONS PER HABITANT			2015		2014	
Núm. Prestacions realitzades /	6.138,00	0,05	6.038,00	0,05		
Núm. Habitants	125.631		124.144			

(*) El nombre de prestacions realitzades correspon al nombre d'activitats econòmiques. D'aquestes s'ha observat un increment de les que contracten operadors privats.

Observacions:

En el conjunt de la taxa de recollida d'escombraries domiciliària i comercial s'ha de considerar com a altres ingressos els procedents de recollida selectiva i retorn de cànon de infraestructures (form, paper i deixalleries). Per al 2015 no s'ha ingressat cap import en concepte de retorn del cànon, tot i que la liquidació ha estat de 272.575,20 mentre que l'any 2014 va ser de 264.434,25. Pel que fa als ingressos per recollida selectiva (vendes) l'any 2014 varen ser de 716.143,96 mentre que l'any 2015 han estat de 439.910,00

Ingressos:

Per a l'exercici 2015 no s'ha modificat ni la taxa ni el preu públic que tampoc s'havien augmentat al 2014.

Els ingressos de la domiciliària no han variat pràcticament mentre que els de la comercial s'han reduït en un -7% (-135.000,00). Això últim és degut a què activitats econòmiques que contractaven el servei municipal han passat a contractar-lo amb serveis privats.

Despeses:

- Per a la imputació de les despeses de personal directe s'ha revisat les persones i la seva dedicació i el cost resultant no ha variat significativament respecte l'exercici anterior.
- Pel que fa a la compra de béns i serveis, a partir de l'exercici 2015 es diferencia comptablement el cost de domiciliària i comercial a partir de la imputació de les factures corresponents als projectes diferenciats d'ambdues, això ens aporta una millor imputació del cost a cada tipus de recollida. Tot i que en conjunt les despeses disminueixen -212.525,52 euros, la distribució d'aquesta reducció no és regular i mentre la domiciliària incrementa 180.374,68 euros la comercial disminueix -392.900,20 euros. Al setembre de 2014 va entrar en vigor el nou contracte de recollida que va incorporar una racionalització i unificació dels sistemes de recollida en un sol sistema de recollida domiciliària i un altre de comercial. Això s'ha traduït en una rebaixa de la despesa. No obstant l'augment en la domiciliària es deu bàsicament al canvi en la imputació de la despesa, ja comentada, i també a l'increment en la despesa de recollida i tractament dels voluminosos en l'exercici 2015 (567.730,64 en el 2015 i 345.901,27 en el 2014). Aquesta despesa és imputada gairebé en la seva totalitat a domiciliària.

Altres variacions que han repercutit en el cost del servei:

- Treballs tractament consorci: per a l'exercici 2014 el Consorci de Tractament de Residus Sòlids Urbans del Maresme no va facturar el cànon fix de la recollida als municipis consorciats corresponent a un mes i mig. Això va suposar un estalvi pressupostari de 124.771,20 al 2014. Malgrat això, es va considerar igualment com a cost el cànon fix d'aquests mesos del servei de recollida domiciliària i comercial, a efectes de quantificar el cost.
- Amortització recollida: amb el nou contracte s'ha reclassificat el destí de cada vehicle. La majoria s'imputa a un sol servei, excepte aquells que són molt comuns i per tant es reparteixen.
- La imputació dels costos intermitjos de l'Ajuntament disminueix respecte el 2014 en tots dos casos amb elements diferenciats segons la naturalesa.
 - En l'apartat de costos indirectes de serveis generals, en el cas de la domiciliària el percentatge d'imputació és similar però el fet que l'estimació de l'import global de costos intermitjos de l'Ajuntament augmenti de 10,5 M € (caps I i II) pel 2015 a 9,8 M € al 2014 fa què incrementi lleugerament

(+65.543,19€), mentre que en la comercial el percentatge d'imputació disminueix lleugerament.

- Els costos indirectes de despeses del deute disminueixen degut a la disminució de les despeses financeres (menor tipus d'interès i menor disposició de pòlisses de tresoreria).
- Respecte els costos de recaptació, l'any 2015 la Diputació de Barcelona va aprovar la condonació a tots els Ajuntaments del pagament de la quota tributària exigible per part de l'ORGT per la recaptació voluntària dels tributs. En el cas de la taxa de la brossa domiciliària el cost aplicat durant el 2014 va ser de 181.855,84€. D'acord amb els imports de recaptació de l'any 2015 i la poca variació respecte l'exercici 2014 s'ha considerat el mateix cost. Pel que fa a la comercial, la variació de recaptació ha estat de -4,24% i per tant, seguint el mateix criteri, s'ha aplicat el mateix cost que el 2014 reduït en un -4,24%.
- En l'apartat de costos indirectes d'amortitzacions, la novetat de l'exercici 2015 és que la determinació de l'amortització es realitza a partir de les dades directes de l'inventari municipal i per tant ja no es realitza una estimació. Aquest darrer canvi provoca que aquests imports hagin augmentat respecte l'exercici anterior.

Conclusions:

El percentatge de cobertura en l'exercici 2015 de la taxa per la recollida domiciliària ha estat del 93,37% i la del preu públic de la recollida comercial del 87,51%.

Respecte a la comparativa amb l'any anterior, val a dir, que a partir del 2015 es registra comptablement el repartiment de la despesa entre domiciliària i comercial i per tant aquest repartiment és més acurat. No obstant, podem concloure que la cobertura de la taxa domiciliària en el 2015 empitjora respecte al 2014 degut bàsicament a aquest canvi de repartiment i a l'increment en el cost de la recollida i tractament dels voluminosos, tot i que la despesa de la resta disminueix respecte el 2014 per les millors condicions del contracte de recollida. La cobertura dels preus públics millora per la reducció de despesa imputable bàsicament a les millores del nou contracte.

Servei de GRUA

	2015		2014	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
DRETS LIQUIDATS SERVEI	772.734,83		843.175,77	
Costos directes				
Personal	97.124,64		105.373,75	
Compra béns i serveis	896.824,55		894.488,74	
Subtotal costos directes	993.949,19	128,63%	999.862,49	118,58%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	141.666,30		134.302,45	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	7.638,78		16.648,02	
Costos indirectes amortitzacions	15.668,26		5.244,89	
Costos indirectes recaptació	20.782,85		27.449,67	
Subtotal costos indirectes	185.756,20	24,04%	183.645,04	21,78%
TOTAL COST DEL SERVEI	1.179.705,39	152,67%	1.183.507,53	140,36%
RESULTAT DEL SERVEI	-406.970,56		-340.331,76	
% cobertura servei	65,50%		71,24%	

INDICADORS DE GESTIÓ

	2015		2014	
COST PER HABITANT =				
Cost del servei /	1.179.705,39	9,39	1.183.507,53	9,51
Núm. Habitants	125.631		124.467	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	772.734,83	0,66	843.175,77	0,71
Cost del servei	1.179.705,39		1.183.507,53	
COST UNITARI				
Cost del servei /	1.179.705,39	193,81	1.183.507,53	194,43
Núm. Prestacions realitzades	6.087,00		6.087,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	22,56	0,00	22,56	0,00
Núm. Habitants	125.631		124.467	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	6.196,00	0,05	6.087,00	0,05
Núm. Habitants	125.631		124.467	

Ingressos:

La reducció d'ingressos, tot i el lleuger increment d'arrossegaments i enganxaments, respon a que han augmentat els serveis que no generen ingressos tals com els de senyalització o poda d'arbres. Els arrossegaments i enganxaments passen de 6.087 al 2014 a 6.196 a l'any 2015.

Despeses:

Les despeses es mantenen respecte al 2014.

Conclusions:

El percentatge de cobertura de la taxa de la grua en l'exercici 2015 és del 65,50%. Aquesta cobertura és inferior al 2014 (71,24%) pel decrement en els serveis que es cobren tot i que el total de serveis prestats no han disminuït sinó que fins i tot han augmentat (6.196 en el 2015 i 6.087 en el 2014).

BRESSOL

	2015		2014	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
QUOTES MATRÍCULA	1.540.234,35		1.574.028,27	
TRANSFERÈNCIES FINALISTES	683.243,75		677.040,00	
Altres subvencions finalistes i altres ingressos	0,00		0,00	
	2.223.478,10		2.251.068,27	
Costos directes				
Personal	3.382.601,91		3.332.346,02	
Compra béns i serveis	958.054,84		946.440,45	
Amortitzacions	107.715,35		107.715,35	
Subtotal costos directes	4.448.372,09	200,06%	4.386.501,82	194,86%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	618.668,23		574.730,52	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	33.359,19		71.243,14	
Costos indirectes amortitzacions	68.424,58		22.444,86	
Costos indirectes recaptació	32.546,10		32.546,10	
Subtotal costos indirectes	752.998,10	33,87%	700.964,63	31,14%
TOTAL COST DEL SERVEI	5.201.370,20	233,93%	5.087.466,44	226,00%
RESULTAT DEL SERVEI	-2.977.892,10		-2.836.398,17	

INDICADORS DE GESTIÓ

COST PER HABITANT =	2015		2014	
Cost del servei /	5.201.370,20	41,40	5.087.466,44	40,87
Núm. Habitants	125.631		124.467	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	2015		2014	
Rendiment del servei /	2.223.478,10	0,43	2.251.068,27	0,44
Cost del servei	5.201.370,20		5.087.466,44	
COST UNITARI	2015		2014	
Cost del servei /	5.201.370,20	6.069,28	5.087.466,44	5.867,90
Núm. Prestacions realitzades	857,00		867,00	
EMPLEATS PER HABITANT	2015		2014	
Núm efectius del servei /	95,90	0,00	95,90	0,00
Núm. Habitants	125.631		124.467	
ACTUACIONS PER HABITANT	2015		2014	
Núm. Prestacions realitzades /	857,00	0,01	867,00	0,01
Núm. Habitants	125.631		124.467	

Ingressos:

- El nombre d'alumnes es manté pràcticament igual, 857 per a l'any 2015 i 867 el 2014. La seva distribució és la següent:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Jornada completa (6,5 hores diàries)	692	714
Jornada intensiva (5 hores diàries)	41	29
Mitja jornada (3,25 hores diàries)	<u>124</u>	<u>124</u>
	857	867

- Pel que fa a la subvenció pel finançament de les Escoles Bressol que es venia rebent per part de la Generalitat de Catalunya, des de l'any 2013 es rep de la Diputació de Barcelona, l'import previst era de 875€/alumne, igual que per al 2014. La imputació de la subvenció es realitza tenint en compte els ingressos rebuts pel curs escolar i no els anys en què es comptabilitza la subvenció. De manera que la subvenció de l'any 2014 fa referència al curs 2013/14 i els de l'any 2015 correspon al curs 2014/15.

Despeses:

- Les despeses directes pràcticament es mantenen en el mateix import, augmentant lleugerament l'apartat de personal. Pel que fa a les despeses indirectes augmenten un 5,9% degut a l'increment dels costos indirectes dels serveis generals (s'ha ajustat l'import 2014 ja que s'ha deduït un import que corresponia a l'apartat de despeses de personal i que en el 2014 també es va incloure en aquest) i de les amortitzacions. Aquest darrer concepte s'ha vist incrementat ja que fins a l'exercici passat es realitzava una estimació dels imports amortitzats de mobiliari i equips d'informació i a partir d'aquest 2015, la dada d'amortització correspon directament als béns inventariats. Aquests increments s'han vist compensats en part per la disminució dels costos indirectes dels interessos i altres.

Conclusions:

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

INDICADORS COBERTURA TOTAL		2015	2014	2013	2012
% de cobertura per preus		29,61%	30,94%	30,19%	33,93%
% de cobertura subvenció Diputació i Generalitat		13,14%	13,31%	15,53%	24,00%
% de cobertura Ajuntament		57,25%	55,75%	54,28%	42,07%
% de cobertura total		100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

INDICADORS COBERTURA COSTOS DIRECTES		2015	2014
% de cobertura per preus		34,62%	35,88%
% de cobertura subvenció Diputació i Generalitat		15,36%	15,43%
% de cobertura Ajuntament		50,02%	48,68%
% de cobertura total		100,00%	100,00%

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

D'altra banda, i com el percentatge de cobertura dels preus públics no varia significativament, provoca que la cobertura per part de l'Ajuntament s'incrementi, mantenint una tendència d'increment en els darrers exercicis. L'Ajuntament finança el 57,25% del servei.

INSTITUT MIQUEL BIADA

	2015		2014	
	Import	% s/drets liq	Import	% s/drets liq
QUOTES MATRÍCULA	189.079,12		189.529,23	
SUBVENCIÓ FINALISTES	5.905.654,81		5.009.788,34	
Altres subvencions i altres	38.881,62		2.479,32	
	6.133.615,55		5.201.796,89	
Costos directes				
Personal	5.470.173,42		5.536.810,47	
Compra béns i serveis	587.919,34		575.179,49	
Transferències				
Amortitzacions	55.596,10		55.596,10	
Subtotal costos directes	6.113.688,86	99,68%	6.167.586,06	118,57%
Costos indirectes				
Costos indirectes serveis generals	849.789,11		919.524,11	
Costos indirectes interessos i altres desp deute	45.821,46		101.766,55	
Costos indirectes amortitzacions	93.986,50		32.061,14	
Costos indirectes recaptació	6.046,74		6.170,14	
Subtotal costos indirectes	995.643,81	16,23%	1.059.521,94	20,37%
TOTAL COST DEL SERVEI	7.109.332,66	115,91%	7.227.108,00	138,93%
RESULTAT DEL SERVEI	-975.717,11		-2.025.311,11	
INDICADORS DE GESTIÓ				
COST PER HABITANT =				
Cost del servei /	7.109.332,66	56,59	7.227.108,00	58,06
Núm. Habitants	125.631		124.467	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	6.133.615,55	0,86	5.201.796,89	0,72
Cost del servei	7.109.332,66		7.227.108,00	
COST UNITARI				
Cost del servei /	7.109.332,66	5.254,50	7.227.108,00	5.325,80
Núm. Prestacions realitzades	1.353,00		1.357,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	104,00	0,00	110,05	0,00
Núm. Habitants	125.631		124.467	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	1.353,00	0,01	1.357,00	0,01
Núm. Habitants	125.631		124.467	

Ingressos:

- La variació del nombre d'alumnes no ha estat molt significativa:
 - Curs 2013-2014: 1.365 alumnes
 - Curs 2014-2015: 1.345 alumnes
 - Curs 2015-2016: 1.366 alumnes

Cal destacar l'augment significatiu dels ingressos per a l'exercici 2015 (+896.981,86 €) degut a què:

- En el 2015 es reconeixen 9 grups més, que ja existien en l'exercici 2014 (4 d'ESO, 2 de Batxillerat, 1 de CFGM i 2 de CAS). De totes maneres, ha reduït l'import global finançat per grup: la mitjana de l'any 2014 era de 6.928,32€/grup mentre que per al 2015 es finança 6.840,22€/grup.
- Per primer cop, l'any 2015 la Generalitat resta de la subvenció l'import dels preus públics que s'haurien d'haver recaptat als graus superiors segons els preus fixats per la Generalitat als seus graus. Cal recordar que els preus públics que l'Ajuntament té fixats a les ordenances fiscals són inferiors.
- Es subvencionen 103 docents per a l'any 2015, que són els docents que treballen a l'Institut, mentre que l'any 2014 es va subvencionar 93 docents teòrics. A més, s'ha comptat tots els docents a jornada completa quan hi ha set contractes de relleu i tres a jornada parcial.
- Al 2014 la Generalitat només va finançar una paga extraordinària, mentre que per al 2015 ja finança les dues.
- A l'exercici 2014 només es reconeixia una mitjana de 4,4 triennis pels docents de Biada, quan la mitjana real és de 6 triennis. L'any 2015 ja es reconeixen els triennis reals
- L'any 2015 la Generalitat reconeix una tècnica integradora social i un docent d'audició i llenguatge que a l'any 2014 no es reconeixia
- L'any 2015 es redueix l'import del complement dels tutors
- L'any 2014 la Generalitat reconeixia una mitjana de 4,4 triennis pels conserges del Biada i pels auxiliars administratius, quan la mitjana real és de 1,75 triennis i 2 respectivament. L'any 2015 es reconeixen els triennis reals.
- Per a l'any 2015 es reconeixen unes hores de vetlladors.

Despeses:

- Les despeses directes no varien significativament.

Conclusions:

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

INDICADORS COBERTURA	2015	2014	2013	2012
% de cobertura per preus	2,66%	2,62%	2,75%	2,75%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	83,13%	69,32%	69,40%	69,40%
% de cobertura Ajuntament	14,21%	28,06%	27,85%	27,85%
% de cobertura total	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

INDICADORS COBERTURA COSTOS DIRECTES	2015	2014
% de cobertura per preus	3,09%	3,07%
% de cobertura subvenció Generalitat (i altres)	96,66%	81,27%
% de cobertura Ajuntament	0,24%	15,66%
% de cobertura total	100,00%	100,00%

L'Ajuntament finança el 14,21% del servei. El fet d'incrementar-se l'import de la subvenció en l'exercici 2015 fa augmentar el grau de cobertura per part de la Generalitat i disminuir el de l'Ajuntament. Caldrà veure si aquest increment de la subvenció queda consolidat en els propers exercicis.

Servei de BUS

	2015		2014	
	Import	% s/ingressos	Import	% s/drets liq
Ingressos servei	2.908.591,16		2.776.792,86	
Subvenció Transport Públic	783.892,61		800.814,68	
TOTAL INGRESSOS	3.692.483,77		3.577.607,54	
Costos directes				
Personal	18.966,43		18.900,93	
Transferència al concessionari	6.300.306,85		6.384.424,17	
Subtotal costos directes	6.319.273,28	171,14%	6.403.325,10	178,98%
TOTAL COST DEL SERVEI	6.319.273,28	171,14%	6.403.325,10	178,98%
RESULTAT DEL SERVEI	-2.626.789,51		-2.825.717,56	
% cobertura servei usuaris	46,03%		43,36%	
% cobertura servei subvencions	12,40%		12,51%	
% cobertura servei Ajuntament	41,57%		44,13%	
	100,00%		100,00%	

INDICADORS DE GESTIÓ

	2014		2013	
COST PER HABITANT =				
Cost del servei /	6.319.273,28	50,30	6.403.325,10	51,58
Núm. Habitants	125.631		124.144	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =				
Rendiment del servei /	3.692.483,77	0,58	3.577.607,54	0,56
Cost del servei	6.319.273,28		6.403.325,10	
COST UNITARI				
Cost del servei /	6.319.273,28	1,47	6.403.325,10	1,51
Núm. Prestacions realitzades	4.311.393,00		4.244.018,00	
EMPLEATS PER HABITANT				
Núm efectius del servei /	78,09	0,00	78,09	0,00
Núm. Habitants	125.631		124.144	
ACTUACIONS PER HABITANT				
Núm. Prestacions realitzades /	4.311.393,00	34,32	4.244.018,00	34,19
Núm. Habitants	125.631		124.144	

Antecedents:

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

Mitjançant acord de Ple de data 5 de desembre de 2013 es va aprovar la pròrroga del contracte inicial de la prestació del Servei de transport col·lectiu a l'empresa CTSA Mataró Bus pels anys 2014 i 2015.

Ingressos:

- Els ingressos per bitlletatge presentats ascendeixen a 2.809.550,39 €. A l'any 2015 hi ha hagut 3.460.909 viatgers de pagament, el que suposa un augment del 7,09% respecte a l'any 2014. La Tarifa Mitjana Ponderada (ingressos per bitlletatge/viatgers de pagament) resulta de 0,8118 €, un 1,99% inferior a la de l'any 2014, motivat per un ús proporcional major de títols bonificats en contra del bitllet senzill.
- L'import de subvencions rebudes pel transport públic en l'exercici 2014 (783.892,61 €) ha estat sensiblement inferior al rebut per a l'exercici 2014 (800.814,68 €). En l'exercici 2014 aquestes subvencions han procedit del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques per import de 249.692,12€, i de la Generalitat de Catalunya per import de 534.200,49€.

Despeses:

- Les despeses del servei disminueixen lleugerament respecte l'exercici anterior. El detall per a l'exercici 2015 es mostra a continuació:

Costos operació	2015	2014	2015-2014
Personal i seguretat social	3.831.025,91	3.805.637,52	25.388,39
Combustibles	769.517,44	885.255,07	-115.737,63
Olis i greixos	34.628,28	39.836,48	-5.208,20
Pneumàtics	78.892,82	79.736,20	-843,38
Reparacions mant mat mòbil	176.215,89	178.089,61	-1.873,72
Pupilatge i neteja	95.746,17	95.729,52	16,65
Tributs	11.945,35	11.943,27	2,08
Assegurances	168.371,75	168.342,46	29,29
Despeses diverses	366.581,27	366.517,51	63,76
Subtotal parcial	5.532.924,88	5.631.087,64	-98.162,76
Campanyes publicitàries	82.993,87	84.466,31	-1.472,44
Benefici industrial	168.477,56	171.466,62	-2.989,06
TOTAL COSTOS OPERACIÓ	5.784.396,31	5.887.020,57	-102.624,26
			0,00
Amortització vehicles	362.768,06	395.953,28	-33.185,22
Despeses financeres	31.107,19	39.528,28	-8.421,09
Lloguer cotxeres (inclòs IBI)	59.814,76	60.288,54	-473,78
Curs CAP 2015	3.850,00		3.850,00
Factura DUNA viatjo amb tu		1.582,00	-1.582,00
Títols transport viatjo amb tu		51,50	-51,50
Gestió per viatgers	58.062,70		58.062,70
Gestió per IQP	307,83		307,83
TOTAL ALTRES DESPESES	515.910,54	497.403,60	18.506,94
			0,00
TOTAL COST SERVEI	6.300.306,85	6.384.424,17	-84.117,32

Conclusions:

La cobertura del servei per part dels usuaris augmenta lleugerament fins al 46,17% (a l'exercici 2014 va ser del 43,49%). Això és degut a l'augment dels ingressos (131.798,30 €, dels quals l'increment de viatgers de pagament suposen un +7,09% passant de 3.231.551 al 2014 a 3.460.909) i al lleuger descens dels costos (bàsicament motivat per la partida destinada a combustible -115.737,63 €).

28. Fets posteriors al tancament

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

L'Ajuntament de Mataró ha interposat recurs d'apel·lació contra sentència. L'actora ha instat l'execució provisional de la sentència (Execució provisional 3/2015-V). Per interlocutòria de data 4 de novembre de 2015, s'ha acordat l'execució provisional de la sentència amb prèvia prestació de garantia a càrrec de la actora, que en aquest moment no s'ha constituït encara judicialment.

El balanç no contempla provisió per aquest plet. Cal dir que en cas de sentència ferma contrària a l'Ajuntament, l'import a abonar per principal augmentarà el valor de l'immobilitzat i la repercussió en el resultat correspondrà a l'amortització que hagués correspost.

29. Aspectes derivats de la transició a la nova normativa comptable

Com s'estableix a la disposició transitòria segona de l'Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, d'aprovació de la Instrucció del model normal de comptabilitat local, en els comptes anuals d'aquest exercici no figuren les xifres relatives a l'exercici o exercicis anteriors en tots aquells estats que han d'incloure informació comparativa.

A l'efecte de clarificar el procés de transició de la comptabilitat de l'exercici 2014 a la de l'exercici 2015, s'incorpora aquesta nota addicional amb la informació que a continuació es detalla.

29.1. Estat de conciliació entre els saldos d'apertura de l'exercici 2015 i els de tancament de l'exercici 2014

TANCAMENT 31/12/2014			OBERTURA 01/01/2015		
ACTIU			ACTIU		
COMPTE	DESCRIPCIÓ	IMPORT	COMPTE	DESCRIPCIÓ	IMPORT
054	Avalados	108.180,33	054	Avalados	108.180,33
0101	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 2	14.982.846,76	0100	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 1	14.982.846,76
0102	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 3	12.683.621,62	0101	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 2	12.683.621,62
0103	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 4	12.110.641,92	0102	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 3	12.110.641,92
0104	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 5	14.478.936,98	0103	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 4	14.478.936,98
0105	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 6	7.866.826,64	0104	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 5	7.866.826,64
0106	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 7	7.837.974,38	0105	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 6	7.837.974,38
0107	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 8	6.254.689,53	0106	Ppto Gastos ejercicios posteriores. Año 7	6.254.689,53
0160	Compromisos de ingresos ejercicios sucesivos. Año 1	4.303.863,26	0160	Compromisos de ingresos ejercicios sucesivos. Año 1	116.580,62
0161	Compromisos de ingresos ejercicios sucesivos. Año 2	116.580,62	0161	Compromisos de ingresos ejercicios sucesivos. Año 2	50.053,24
0162	Compromisos de ingresos ejercicios sucesivos. Año 3	50.053,24	0162	Compromisos de ingresos ejercicios sucesivos. Año 3	21.582,00
0163	Compromisos de ingresos ejercicios sucesivos. Año 4	21.582,00	0163	Compromisos de ingresos ejercicios sucesivos. Año 4	21.582,00
0164	Compromisos de ingresos ejercicios sucesivos. Año 5	21.582,00	0164	Compromisos de ingresos ejercicios sucesivos. Año 5	44.429,56
0165	Compromisos de ingresos ejercicios sucesivos. Año 6	44.429,56			
0603	Avales de Recuadadores	2.920.543,02	0603	Avales de Recuadadores	2.920.543,02
0604	Avales	8.106.271,16	0604	Avales	8.106.271,16
0624	Otros valores	14.719,65	0624	Otros valores	14.719,65
0701	Tesorería: Valores recibos en gestión de cobro	4.431.516,15	0701	Tesorería: Valores recibos en gestión de cobro	4.431.516,15
0920	Control PJ (deure)	-29.893.050,46	0920	Control PJ (deure)	-29.893.050,46
0932	Import liquid confirming	27.296.293,40	0932	Import liquid confirming	27.296.293,40
0933	Import pendent confirming	-1.634,32	0933	Import pendent confirming	-1.634,32
09400	Total embargado	3.233.387,88	09400	Total embargado	3.233.387,88
251	Valors renda Fixa	3.245,47	2520	Val rep deuda L/P E GR ASO Mant Vto	3.245,47
260	Fiances constituides a larg termini	29.157,76	270	Fianzas constituidas a L/P	29.157,76
2000	Terrenys i béns naturals	14.083.777,82	2300	Adaptacions de terrenys i béns naturals immob mat	14.083.777,82
2010	Infraestructures destinades a l'ús general	70.497,08	2320	Infraestructures en curs	70.497,08
2080	Patrimoni Històric i Artístic	4.086.096,22	2330	Béns del patrimoni històric en curs	4.086.096,22
2150	Aplicacions informàtiques	2.062.200,22	2060	Aplicacions informàtiques	2.062.200,22
2190	Altre immobilitzat immaterial	2.861.023,29	2090	Altre immobilitzat intangible	2.861.023,29
2200	Terrenys i béns naturals	58.800.001,87	21000	Terrenys i béns naturals	58.800.001,87
2210	Construccions	157.479.393,45	21000	Construccions	157.479.393,45
2220	Instal·lacions tècniques	3.671.769,72	2150	Instal·lacions tècniques i altres instal·lacions	3.671.769,72
2230	Maquinària	8.513.802,30			
2240	Utilitatge	651.433,59	2140	Maquinària i utilitatge	9.165.235,89
2260	Mobiliari	9.743.528,37	2160	Mobiliari	9.743.528,37
2270	Equips per a processos d'informació	9.479.086,26	2170	Equips per a processos informació	9.479.086,26
2280	Elements de transport	9.017.067,24	2180	Elements de transport	9.017.067,24
2290	Altre immobilitzat	343.119,19	2190	Altre immobilitzat material	343.119,19
2300	Inversions gestionades per altres ens públics	44.648,20	3700	Actius const o adquirits per altres entitats	44.648,20
2400	Terrenys PMS	5.620.647,65	24000	Terrenys PMS	5.620.647,65
2410	Construccions PMS	411.765,30	24100	Construccions PMS	411.765,30
2810	Amortització Acumulada de l'immobilitzat Material	-4.206.757,44	2809	Amort Acumulada altre Immov intangible	-4.206.757,44
2821	Amortització acumulada construccions	-30.579.408,32			
2822	Amortització acumulada maquinària	-12.331.568,28			
2823	Amortització acumulada mobiliari	-8.719.105,41			
2824	Amortització acumulada elements de transport	-5.135.224,31	2819	Amort acumu altre immov material	-65.185.335,00
2826	Amortització acumulada equips procés informació	-8.331.973,30			
2829	Amortització Acumulada altre l'immobilitzat Material	-88.055,38			
2970	Provisió per depreciació PASS	-7.104.217,60			
2971	Provisió per deprec Consorci Sanitari	-60.101,21	2940	Deter valor partic II/t PASS i consorci Sanitari	-7.164.318,81
25000	Promocions Urbanístiques de Mataró SA	14.445.902,79	25010	Promocions Urbanístiques de Mataró SA	14.445.902,79
25001	Aigües de Mataró SA	5.540.000,00	25011	Aigües de Mataró SA	5.540.000,00
25005	Participació Consorci Sanitari	60.101,21	25100	Participació Consorci Sanitari	60.101,21
25007	Consorti Port de Mataró	2.938.949,19	25101	Consorti Port de Mataró	2.938.949,19
25008	Consorti tractament de residus sòlids del Maresme	10.880.513,99	25102	Consorti tractament de residus sòlids del Maresme	10.880.513,99
25010	Participació PASS	7.104.217,60	25103	Participació PASS	7.104.217,60
25015	PUMSA aportacions per compensar pèrdues activitat	11.118.659,00	25012	PUMSA aportacions per compensar pèrdues activitat	11.118.659,00
2973	Provisió per depreciació PUMSA	-11.118.659,00	2941	Deter valor partic II/t soc merc. PUMSA	-11.118.659,00
2522	Crèdits a II/t PUMSA nau Minguell Plan Avanza	2.056.467,81	2532	Crèdits a II/t PUMSA nau Minguell Plan Avanza	2.056.467,81
2523	Crèdits a II/t PUMSA - préstec participatiu	8.304.355,80	2531	Crèdits a II/t PUMSA - Aprt pendent instrum	8.304.355,80
2524	Crèdits a II/t GINTRA - préstec participatiu	10.886.091,50	2534	Crèdits a II/t GINTRA - préstec participatiu	10.886.091,50
4300	De liquidacions de contret previ, ingrès direc	21.066.254,69			
4303	De liquidacions de contret previ, ingrès Reb	1.335.848,04	4310	Deutors d'chos cerr operac de gestió	47.301.433,91
4310	De liquidacions de contret previ, ingrès dire	20.664.171,12	4313	Deud Dchos cerr otras inV financieras	1.144.667,71
4313	De liquidacions de contret previ, ingr. Rebut	5.379.827,77			
440	Deutors per IVA repercutit	273.340,47	440	Deutors per IVA repercutit	273.340,47
490	Provisió per insolvències	-15.365.613,73	4900	Deteriorament val CR oper de gestió	-15.365.613,73
4491	Bestretes i préstecs concedits. IME	22,54	4491	Bestretes i préstecs concedits. IME	22,54
4493	Bestretes i préstecs concedits. EPE M audiovisual	52.000,00	4493	Bestretes i préstecs concedits. EPE M audiovisual	52.000,00
4494	Excés nòmina pendent de retorn	2.697,28	4494	Excés nòmina pendent de retorn	2.697,28
4495	Bestretes i préstecs concedits. Ajuntament	2.283,62	4495	Bestretes i préstecs concedits. Ajuntament	2.283,62
4496	Bestretes i préstecs concedits. Consorci TDT	39.097,02	4496	Bestretes i préstecs concedits. Consorci TDT	39.097,02
4497	Bestretes i préstecs concedits. PUMSA	36.454,70	4497	Bestretes i préstecs concedits. PUMSA	36.454,70
4700	Hisenda Pública deutora per IVA	1.022,06	4700	Hisenda Pública deutora per IVA	1.022,06
4720	Hisenda Pública IVA suportat	3.800,50	4720	Hisenda Pública IVA suportat	3.800,50
5420	Crèdits a curt termini	287.702,37	5440	Crèdits a C/T personal	287.702,37
540	Inversions financeres temporals en capital	3.050,00	5400	Inversions c/p inst Patrim dispon vta	3.050,00
5551	Altres deutes no pressupostaris PUMSA	1.282.312,05	5551	Altres deutes no pressupostaris PUMSA	1.282.312,05
565	Fiances constituides a curt termini	2.204,80	565	Fiances constituides a curt termini	2.204,80
5660	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors	33.994,03	5660	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors	33.994,03
5661	Dipòsits constituïts. Lloguers	2.279,77	5661	Dipòsits constituïts. Lloguers	2.279,77
5700	Caixa de la corporació	867,34	5700	Caixa de la corporació	867,34
57107	Caixa Bank	6.073,52	57107	Caixa Bank	6.073,52
57118	Catalunya Banc	32.862,67	57118	Catalunya Banc	32.862,67
57124	Banesto	822,81	57124	Banesto	822,81
57134	Banco Popular	30.786,21	57134	Banco Popular	30.786,21
57135	Banc Sabadell	4.565,66	57135	Banc Sabadell	4.565,66
57140	Banco Bilbao Vizcaya (ICO)	3.857,80	57140	Banco Bilbao Vizcaya (ICO)	3.857,80
57141	Banco Santander (ICO)	34.488,57	57141	Banco Santander (ICO)	34.488,57
57142	Banc de Sabadell (ICO)	1.576,02	57142	Banc de sabadell (ICO)	1.576,02
57163	Dexia Sabadell Banco Local	3.518,80	57163	Dexia Sabadell Banco Local	3.518,80
57164	Triodos Bank	30.174,68	57164	Triodos Bank	30.174,68
57168	Bankia (FEOSL)	44,36	57168	Bankia (FEOSL)	44,36
57511	Caixa Laietana Bestretes	8.040,71	57511	Bankia bestretes	8.040,71
57513	CaixaBank (bestretes)	3.200,00	57513	CaixaBank (bestretes)	3.200,00
57514	Catalunya Banc (bestretes)	7.000,00	57514	Catalunya Banc (bestretes)	7.000,00
57515	Bankia (Bestretes)	37.860,50	57515	Bankia (Bestretes)	37.860,50
57516	Caixa metal.lic (bestretes caixa fixa)	1.000,00	57516	Caixa metal.lic (bestretes caixa fixa)	1.000,00
57517	CaixaBank Visa	3.000,00	57517	CaixaBank Visa	3.000,00
		404.934.793,71			400.630.930,45

TANCAMENT 31/12/2014			OBERTURA 01/01/2015		
COMPTE	PASSIU DESCRIPCIÓ	IMPORT	COMPTE	PASSIU DESCRIPCIÓ	IMPORT
059	Avales Entregados	108.180,33	059	Avales Entregados	108.180,33
065	Depositantes de valores	7.952.873,68	065	Depositantes de valores	7.952.873,68
067	Depositantes de docum. En garantía de aplaz y frac	10.921,07	067	Depositantes de docum. En garantía de aplaz y frac	10.921,07
0111	Retención de créditos ejercicios posteriores. Año 2	2.883.898,02	0110	Retención de créditos ejercicios posteriores. Año 1	2.883.898,02
0112	Retención de créditos ejercicios posteriores. Año 3	2.883.358,02	0111	Retención de créditos ejercicios posteriores. Año 2	2.883.358,02
0113	Retención de créditos ejercicios posteriores. Año 4	2.849.038,84	0112	Retención de créditos ejercicios posteriores. Año 3	2.849.038,84
0114	Retención de créditos ejercicios posteriores. Año 5	2.352.041,80	0113	Retención de créditos ejercicios posteriores. Año 4	2.352.041,80
0131	Autorit. Desp Ejercicis posteriors. Any 2	497.915,85	0130	Autorit. Desp Ejercicis posteriors. Any 1	497.915,85
0132	Autorit. Desp Ejercicis posteriors. Any 3	297.174,52	0131	Autorit. Desp Ejercicis posteriors. Any 2	297.174,52
0133	Autorit. Desp Ejercicis posteriors. Any 4	246.800,00	0132	Autorit. Desp Ejercicis posteriors. Any 3	246.800,00
0141	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 2	11.601.032,89	0140	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 1	11.601.032,89
0142	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 3	9.503.089,08	0141	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 2	9.503.089,08
0143	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 4	9.014.803,08	0142	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 3	9.014.803,08
0144	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 5	12.126.895,18	0143	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 4	12.126.895,18
0145	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 6	7.866.826,64	0144	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 5	7.866.826,64
0146	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 7	7.837.974,38	0145	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 6	7.837.974,38
0147	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 8	6.254.689,53	0146	Gastos comprometidos ejercicios posteriores. Año 7	6.254.689,53
0150	Ingresos comprometidos ejercicios sucesivos. Año 1	4.303.863,26 ***	0150	Ingresos comprometidos ejercicios sucesivos. Año 1	116.580,62
0151	Ingresos comprometidos ejercicios sucesivos. Año 2	116.580,62	0151	Ingresos comprometidos ejercicios sucesivos. Año 2	50.053,24
0152	Ingresos comprometidos ejercicios sucesivos. Año 3	50.053,24	0152	Ingresos comprometidos ejercicios sucesivos. Año 3	21.582,00
0153	Ingresos comprometidos ejercicios sucesivos. Año 4	21.582,00	0153	Ingresos comprometidos ejercicios sucesivos. Año 4	21.582,00
0154	Ingresos comprometidos ejercicios sucesivos. Año 5	21.582,00	0154	Ingresos comprometidos ejercicios sucesivos. Año 5	44.429,56
0155	Ingresos comprometidos ejercicios sucesivos. Año 6	44.429,56			
0321	Formalización cancelación de Valores	3.077.737,75	0321	Formalización cancelación de Valores	3.077.737,75
0751	recibos en gestión de cobro	4.431.516,15	0751	recibos en gestión de cobro	4.431.516,15
0752	Exaccions Municipis: Derechos mater en recibos	1,33	0752	Exaccions Municipis: Derechos mater en recibos	1,33
0925	Control PJ (HAVER)	-29.893.050,46	0925	Control PJ (HAVER)	-29.893.050,46
0934	Import Pendent Confirming	27.294.659,08	0934	Import Pendent Confirming	27.294.659,08
09401	Embargado pendiente	3.093.326,07	09401	Embargado pendiente	3.093.326,07
09403	Embargado pagado	140.061,81	09403	Embargado pagado	140.061,81
100	patrimoni	560.024.780,83	100	Patrimoni	560.024.780,83
103	Patrimoni rebut en cessió	2.446.151,89	130	Subv Finan Inmov no fin y actu estat vta	2.446.151,89
107	Patrimoni entregat en adscripció	-27.404.675,79			
108	Patrimoni entregat en cessió	-45.623.927,74			
109	Patrimoni entregat a l'us general	-337.718.704,28	120	Resultats exercicis anteriors	-408.473.415,87
120	Resultats d'exercicis anteriors	2.273.891,94			
129	Resultats de l'exercici	17.105.643,82	129	Resultats de l'exercici	17.105.643,82
1700	Préstec llarg termini amb entitats de crèdit	80.546.311,76	1700	Préstec llarg termini amb entitats de crèdit	80.546.311,76
1701	Préstec llarg termini amb entitats de crèdit OA	479.956,49	1701	Préstec llarg termini amb entitats de crèdit OA	479.956,49
1702	Préstecs llarg termini Plan Avanza	1.827.967,81	1702	Préstecs llarg termini Plan Avanza	1.827.967,81
1710	Préstecs llarg termini PIE 2008	1.471.220,63	1790	Otras deudas a L/P	1.471.220,63
1711	Préstec llarg termini PIE 2009	5.599.918,63	1791	Otras deudas a L/P	5.599.918,63
180	Fiances rebudes a llarg termini	20.746,76	180	Fiances rebudes a llarg termini	20.746,76
400	Creditors Obligacions reconegudes pressup. Corrent	13.661.018,33	4010	Acreed oblig rec cerr oper de gestión	14.308.226,22
401	Creditors obligacions reconegudes pressup. Tancats	2.040.039,80	4011	Deud dchos cerr oper de gestión	2.103,54
			4013	Deud dchos cerr otras inver fin	1.390.728,37
408	Creditors per devolucions d'ingressos	54.235,00	4180	Creditors dev ing operac de gestión	54.235,00
410	Creditors per IVA suportat	33.666,63	410	Creditors per IVA suportat	33.666,63
411	Creditors per despeses meritades	1.405.540,65	411	Creditors per despeses meritades	1.405.540,65
4149	Ens públics creditors recaptació (REC IAE 2004)	14.430,86	4149	Ens públics creditors recaptació (REC IAE 2004)	14.430,86
4190	Altres creditors no pressup. Operacions diverses	455.209,07	4190	Altres creditors no pressup. Operacions diverses	455.209,07
4191	Altres creditors no pressup. Altres Generalitat	170.515,51	4191	Altres creditors no pressup. Altres Generalitat	170.515,51
4192	Plans Juvenils comunitaris INEM	593,50	4192	Plans Juvenils comunitaris INEM	593,50
4193	Altres creditors no pressupostaris, oper diverses	360.725,64	4193	Altres creditors no pressupostaris, oper diverses	360.725,64
4196	Altres creditors no pressup. Xecs guarderia IME	596,21	4196	Altres creditors no pressup. Xecs guarderia IME	596,21
4197	Altres creditors no pressup. Taquillatge IMAC	25.721,12	4197	Altres creditors no pressup. Taquillatge IMAC	25.721,12
4199	Altres creditors no pressup. Tresoreria	4.379,07	4199	Altres creditors no pressup. Tresoreria	4.379,07
4750	Hisenda Pública, creditora per IVA	29.638,97	4750	Hisenda Pública, creditora per IVA	29.638,97
47510	Hisenda Pública, creditora retencions practicaes	923.358,35	47510	Hisenda Pública, creditora retencions practicaes	923.358,35
47511	Hisenda Pública, creditora retencions lloguers	2.329,29	47511	Hisenda Pública, creditora retencions lloguers	2.329,29
4760	Seguretat Social creditora	174.994,83	4760	Seguretat Social creditora	174.994,83
520	Deutes a curt termini amb entitats de crèdit	14.390.158,06	520	Deutes a c/t amb entitats de crèdits	14.390.158,06
521	Deutes a curt termini PIE 2008 i 2009	441.946,20	529	Altres deutes a C/T	441.946,20
5220	Deutes per operacions de tresoreria	9.376.224,90	5220	Deutes per operacions de tresoreria	9.376.224,90
526	Interessos a c/t de deutes amb entitats de crèdit	152.664,02	527	interesses C/P Deudas con ent de crédito	152.664,02
559	Altres partides pendents d'aplicació	8.272,19	559	Altres partides pendents d'aplicació	8.272,19
5540	Cobraments pendents d'aplicació	1.412.436,37	5540	Cobraments pendents d'aplicació	1.412.436,37
5542	Cobraments pendents d'aplicació bestretes RRHH	18.467,61	5542	Cobraments pendents d'aplicació bestretes RRHH	18.467,61
5543	Cobraments pendents d'aplicació tancament 2012	987,60	5543	Cobraments pendents d'aplicació tancament 2012	987,60
560	Fiances rebudes a curt termini	1.553,71	560	Fiances rebudes a curt termini	1.553,71
5612	Dipòsits rebuts d'ens públics	57.489,89	5612	Dipòsits rebuts d'ens públics	57.489,89
5616	Dipòsits rebuts d'altres empreses	8.467,51	5616	Dipòsits rebuts d'altres empreses	8.467,51
5617	Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	1.075.343,39	5617	Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	1.075.343,39
5618	Dipòsits rebuts de particulars	360.382,31	5618	Dipòsits rebuts de particulars	360.382,31
5619	Altres dipòsits rebuts	234.269,05	5619	Altres dipòsits rebuts	234.269,05
		404.934.793,71			400.630.930,45

*** Correspon els compromisos d'ingressos d'exercicis futurs per l'any 2015 que no es traslladen.

29.2. Balanç, compte del resultat econòmic-patrimonial i Romanent de Tresoreria de l'exercici 2014

AJUNTAMENT - 2014

Secundària: 31/12/2013

Data de Referència: 31/12/2014 Data de Ref.

BALANÇ

Data de Creació: 24/04/2015

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2014	Exercici 2013	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2014	Exercici 2013
	A) IMMOBILITZAT	272.632.449,64	274.048.540,37		A) FONS PROPIS	171.103.160,67	163.095.593,45
	I. Inversions destinades a l'ús general	18.240.371,12	17.838.605,96		I. Patrimoni	151.723.624,91	117.418.349,82
200	1. Terrenys i béns naturals	14.083.777,82	13.724.259,86	100	1. Patrimoni	560.024.780,83	516.621.429,14
201	2. Infraestructures i béns destinats a l'ús general	70.497,08	41.584,93	101	2. Patrimoni rebut en adscripció	0,00	0,00
202	3. Béns comuns	0,00	0,00	103	3. Patrimoni rebut en cessió	2.446.151,89	2.446.151,89
208	4. Béns del Patrimoni històric, artístic i cultural	4.086.096,22	4.072.761,17	(107)	4. Patrimoni entregat en adscripció	-27.404.675,79	-19.497.873,59
	II. Immobilitzacions immaterials	716.466,07	910.704,43	(108)	5. Patrimoni entregat en cessió	-45.623.927,74	-45.623.927,74
215	1. Aplicacions informàtiques	2.062.200,22	2.062.200,22	(109)	6. Patrimoni entregat a l'ús general	-337.718.704,28	-336.527.429,88
217	2. Drets sobre béns en règim d'arrendament	0,00	0,00	11	II. Reserves	0,00	0,00
210,212,216,218,219	3. Altre immobilitzat immaterial	2.861.023,29	2.831.300,85	120	III. Resultats d'exercicis anteriors	2.273.891,94	43.403.351,69
(281)	4. Amortitzacions	-4.206.757,44	-3.982.796,64	129	IV. Resultats de l'exercici	17.105.643,82	2.273.891,94
(291)	5. Provisions	0,00	0,00	14	B) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	0,00	0,00
	III. Immobilitzacions materials	192.513.866,99	193.914.223,03		C) CREDITORS A LLARG TERMINI	89.946.122,08	97.489.795,02
220	1. Terrenys	58.800.001,87	57.515.545,31		I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
221	2. Construccions	157.479.393,45	157.382.304,36	150	1. Obligacions i bons	0,00	0,00
222	3. Instal·lacions tècniques	3.671.769,72	3.671.769,72	155	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
223,224,226,227,228,229	4. Altre immobilitzat	37.748.036,95	36.419.821,43	156	3. Interessos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
(282)	5. Amortitzacions	-65.185.335,00	-61.075.217,79	158,159	4. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
(292)	6. Provisions	0,00	0,00		II. Altres deutes a llarg termini	89.946.122,08	97.489.795,02
				170,176	1. Deutes amb entitats de crèdit	82.854.236,06	89.947.894,73
				171,173,177	2. Altres deutes	7.071.139,26	7.513.085,44
				178,179	3. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
23	IV. Inversions gestionades	44.648,20	39.156,40	180,185	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	20.746,76	28.814,85
	V. Patrimoni públic del Sòl	6.032.412,95	6.032.412,95	174	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
240,241	1. Terrenys i construccions	6.032.412,95	6.032.412,95	259	III. Desemborsaments pendents sobre accions no exigits	0,00	0,00
242	2. Aprofitaments urbanístics	0,00	0,00				
249	3. Altre immobilitzat	0,00	0,00				
(284)	4. Amortitzacions	0,00	0,00				
(294)	5. Provisions	0,00	0,00				

Data d'Impressió: 24/04/2015

Pàg.: 1

BALRICAL2004

Compte del resultat econòmic-patrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2014	Exercici 2013	Núm. COMPTE	HAYER	Exercici 2014	Exercici 2013
	A) DESPESES	108.188.029,57	129.067.008,27		B) INGRESSOS	125.293.673,39	131.340.900,21
71	1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00		1. Vendes i prestacions de serveis	6.038.201,22	5.965.863,78
600,610*	2. Aprovisionaments	0,00	0,00		a) Vendes	769.071,93	406.952,46
	a) Consum de mercaderies	0,00	0,00	700,701,702,703,7			
601,602,611*,612	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	0,00	0,00		b) Prestacions de serveis	5.269.129,29	5.558.911,32
607	c) Altres despeses externes	0,00	0,00	705	B.1) Prestació de serveis en règim de dret privat	0,00	0,00
	3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	90.038.459,84	103.266.246,74	741	B.2) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	5.269.129,29	5.558.911,32
640,641	a) Despeses de personal:	47.121.432,47	45.920.596,27				
	A.1) Sous, salaris i assimilats	36.628.300,25	35.841.585,55	71	2. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
642,644	A.2) Càrregues socials	10.493.132,22	10.079.010,72		3. Ingressos de gestió ordinària	59.490.900,07	57.870.676,21
645	b) Prestacions socials	9.538,78	10.073,63		a) Ingressos tributaris	59.490.900,07	57.870.676,21
68	c) Donacions per a amortitzacions d'immobilitzat	4.690.972,36	4.648.226,27	724,725,726,727,7	A.1) Impostos propis	45.235.696,54	43.447.518,92
				720,731,73	A.2) Impostos cedits	4.448.090,10	4.527.471,50
	d) Variació de provisions de tràfic	378.045,70	3.332.414,42	740,742	A.3) Taxes	9.807.113,43	9.895.685,79
693,(795)	D.1) Variació de provisions d'existències	0,00	0,00	744	A.4) Contribucions especials	0,00	0,00
675,694,(794)	D.2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	378.045,70	3.332.414,42	728,735,736,739	A.5) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00
	e) Altres despeses de gestió	34.154.100,12	34.957.017,28				
62	E.1) Serveis exteriors	34.152.616,26	34.956.545,24	745,746	b) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
63	E.2) Tributs	1.483,86	472,04				
676	E.3) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00				

Data d'Impressió: 13/05/2015

Pàg.: 1

CTARESICAL2004

Compte del resultat econòmic-patrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2014	Exercici 2013	Núm. COMPTE	HAYER	Exercici 2014	Exercici 2013
	4. Transfències i subvencions	12.954.510,74	15.455.062,42		4. Altres ingressos de gestió ordinària	10.417.877,55	10.987.275,55
650,651	a) Transfències i subvencions corrents	12.866.295,45	14.831.419,67	773	a) Reintegrants	1.823,99	354.313,88
655,656	c) Transfències i subvencions de capital	88.215,29	623.642,75	78	b) Treballs realitzats per l'entitat	0,00	0,00
	5. Pèrdues i despeses extraordinàries	5.195.058,99	10.345.699,11	775,776,777	c) Altres ingressos de gestió ordinària	7.236.786,20	7.452.107,20
	a) Pèrdues procedents d'immobilitzat	0,00	77.269,25	790	C.1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	7.236.786,20	7.452.107,20
670,671,672	b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00		C.2) Excés de provisions de riscos i gastos	0,00	0,00
690,691,692,(791),(792), (795)	c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,00	760	d) Ingressos de participacions en capital	2.000.000,00	2.000.000,00
674	d) Despeses extraordinàries	226.058,16	4.088.444,87	761,762	e) Ingressos d'altres valors negociables i de crèdits de l'actiu immobilitzat	0,00	0,00
678	e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	4.969.020,83	6.179.984,99	763,769	f) Altres interessos i ingressos assimilats	1.179.267,36	1.180.854,47
679				766	F.1) Altres interessos	1.179.267,36	1.180.854,47
				768	F.2) Beneficis en inversions financeres	0,00	0,00
				764	g) Diferències positives de canvi	0,00	0,00
				764	h) Ingressos d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
				750	5. Transfències i subvencions	47.937.749,86	49.300.290,07
				751	a) Transfències corrents	27.031.145,80	25.225.509,10
				755	b) Subvencions corrents	16.016.361,03	14.831.517,09
				756	c) Transfències de capital	73.367,96	49.534,28
				770,771,777	d) Subvencions de capital	4.816.875,07	9.193.729,60
				774	6. Guany i ingressos extraordinaris	1.408.944,69	7.216.794,60
				778	a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	666.000,00	0,00
				779	b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00
					c) Ingressos extraordinaris	0,00	3.755.469,27
					d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	742.944,69	3.461.325,33
	AHORRO	17.105.643,82	2.273.891,94				

Data d'Impressió: 13/05/2015

Pàg.: 2

CTARESICAL2004

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

COMPONENTS	IMPORTS ANY	IMPORTS ANY ANTERIOR
1. (+) Fons líquids	209.739,65	1.308.416,44
2. (+) Drets pendents de cobrament	47.455.134,64	45.032.102,35
- (+) del Pressupost corrent	22.402.102,73	0,00
- (+) de Pressupostos tancats	26.043.998,89	46.454.689,52
- (+) d'operacions no pressupostàries	449.196,79	827.273,18
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1.440.163,77	2.249.860,35
3. (-) Obligacions pendents de pagament	27.749.382,65	25.410.384,61
- (+) del Pressupost corrent	13.661.018,33	0,00
- (+) de Pressupostos tancats	2.040.039,80	16.280.547,60
- (+) d'operacions no pressupostàries	13.330.636,57	9.129.837,01
- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	1.282.312,05	0,00
I. Romanent de Tresoreria Total (1 + 2 - 3)	19.915.491,64	20.930.134,18
II. Saldos de dubtós cobrament	15.365.613,73	17.201.633,92
III. Excess de finançament afectat	4.522.066,46	3.550.711,91
IV. Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals (I - II - III)	27.811,45	177.788,35

Data d'Impressió: 10/04/2015

Pàg.: 1

MEM205_04

29.3. Ajustaments comptables realitzats per donar compliment a allò que estableix la disposició transitòria primera.

Una vegada realitzat l'assentament d'obertura, ja afegit en els punt 29.1. de la present memòria, i per poder registrar tots els actius i passius tal com exigeix la Nova Instrucció comptable, l'Ajuntament ha realitzat els següents assentaments comptables.

1. El saldo de l'antic compte 107, "Patrimoni entregat en adscripció", a 01/01/2015, 27.404.675,79€, es va traspasar al compte 120, resultats d'exercicis anteriors. Segons la nova Instrucció del model normal de comptabilitat local, Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, l'adscripció es produeix des d'una entitat pública a les seves entitats dependents. L'entitat aportant, registrarà l'adscripció com una inversió en el patrimoni de l'entitat pública beneficiària, d'acord a la norma de reconeixement i valoració 8a "Actius Financers".

L'Ajuntament, doncs, ha realitzat el següent assentament:

8.248.837,07 (25013) Participacions a Il/t. PUMSA
18.630.700,98 (25014) Participacions a Il/T AMSA
523.879,58 (25000) Participacions a Il/t Mataró Audiovisual
1.258,16 (25001) Participacions a Il/t CMAC
a) (120) Resultats exercicis anteriors 27.404.675,79

2. El saldo de l'antic compte 109, "Patrimoni entregat a l'ús general", a 01/01/2015, 337.718.704,28€, es va traspasar al compte 120, resultats d'exercicis anteriors. La major part d'aquest saldo correspon a actius no corrents utilitzables per la generalitat dels ciutadans o destinats a la prestació de serveis públics, que en el PGCPAL 2004, es donaven de baixa de l'actiu quan entraven en funcionament. Amb l'actual Instrucció

comptable, aquest béns no s'han de donar de baixa. L'Ajuntament ha procedit a activar tot el saldo segons el següent assentament.

315.924.000,97 (21200) Infraestructures
7.802.599,00 (2300) Adaptacions de terrenys i béns naturals (no està urbanitzat)
13.735.955,69 (21000) Terrenys i béns naturals
48.696,68 (21100) Construccions
207.451,94 (21300) Béns del patrimoni històric
a) (120) Resultat exercicis anteriors 337.718.704,28

3. L'antic compte 108, Patrimoni entregat en cessió, a 01/01/2015, 45.623.927,74€, es va traspassar al compte 120, resultats d'exercicis anteriors. Segons la nova Instrucció del model normal de comptabilitat local, Ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre, aquestes operacions es registraran i valoraran d'acord amb els criteris establerts en la norma de reconeixement i valoració nº 18 "Transferències i subvencions" i la norma nº 19 "Adscripcions i altres cessions gratuïtes d'ús de béns i drets". Aquests actius, quan són cedits per un període inferior a la vida econòmica del mateix, s'han de mantenir en el actiu, calculant les correccions de valor derivades de la cessió gratuïta.

L'Ajuntament, amb l'objectiu d'aconseguir un major control i claredat, ha decidit crear un subcompte per aquells béns cedit de manera temporal. Així, seguint la nova normativa i reclassificant aquelles cessions no renovades, l'Ajuntament ha fet els següents assentament:

555.729,19 (21000) Terrenys i béns naturals
276.107,05 (21100) Construccions
6.994,91 (21200) Infraestructures
11.294,05 (21300) Béns del patrimoni històric
30.050,61 (25014) Participacions a Il/T AMSA
239,90 (21201) Construccions cedides
3.456.092,21 (21301) Patrimoni històric cedit
244.380,25 (24001) Terrenys Patrimoni Municipal Sòl, Cedit.
796.676,22 (24101) Construccions PMS, cedit
30.815.224,18 (21001) Terrenys i béns naturals cedits
9.431.139,17 (21101) Construccions cedides
a) (120) Resultats exercicis anteriors 45.623.927,74

Pel deteriorament dels béns cedits, s'ha realitzat el següent assentament:

6.574.285,11 (120) Resultats exercicis anteriors
a) (2991) Deter valor per usdefruit cedit de construc. 5.411.338,43
a) (2993) Deter valor per usdefruti cedit béns Patr Hist 980.102,96
a) (2931) Deter valor de construcc Patrim Municipal Sól 182.843,72

4. L'assentament d'obertura va traslladar els saldos de tots el compte d'amortització de l'immobilitzat material al compte 2819 "amortització acumulada d'altre immobilitzat material" per un total de 65.185.335,00€. D'aquest import, 88.055,38€ correspon al fons d'amortització d'altre immobilitzat material. Per tant, s'ha traslladat als comptes correctes la resta, 65.097.279,62€. L'assentament realitzat per repartir l'amortització al seu compte correcte és el següent:

65.097.279,62 (2819) Amort. Acum altre Immob Material	
a) (2811) Amort Acum Construccions	30.579.408,32
a) (2814) Amort Acum Maq i utilatge	12.331.568,28
a) (2818) Amort Acum Elem Transport	8.719.105,41
a) (2816) Amort Acum Mobiliari	5.135.224,31
a) (2817) Amort Aum Proc d'informació	8.331.973,30

5. A 01/01/2015, d'acord amb el nou criteri de comptabilització de les Infraestructures, l'Ajuntament ha calculat el fons d'amortització a data 31/12/2014, aplicant els coeficients d'amortització a cada element de l'actiu individual segons els valors que consten a la fitxa de l'inventari. Com a conseqüència, s'ha realitzat el següent assentament:

35.337.228,73 (120) Resultats exercicis anteriors	
a) (2812) Amorti Acumulada Infraestructures	35.337.228,73

III – MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ DELS PROGRAMES D'INVERSIÓ

Durant l'exercici 2015 s'ha realitzat el seguiment individual de cada un dels projectes d'inversió. A continuació es dona informació de cada projecte respecte a l'import pressupostat, contractat i executat.

En el primer quadre hi consta el pressupost inicial d'import 1.350.392,56€, que correspon al pressupost prorrogat del 2014, més les variacions introduïdes durant l'any, incorporació de romanents afectats procedents de l'exercici anterior i expedients modificatius tramitats. En total el pressupost d'inversions ha augmentat 18.183.334,98€

El total pressupost de capital a 31 de desembre de 2015 ha estat de 19.533.727,54€

Classificació		Programa d'inversions 2015	Pressupost inicial 2015	Variacions i altres	Pressupost actual 2015
func.	econ.				
15301	60900	Millores urbanístiques àmbit Mata-Valdeix (Touring Club)		454.834,00	454.834,00
15321	60900	Peatonalització del carrer Sant Joan Bosco (Mercadona)		61.700,00	61.700,00
15321	60900	Actuacions de millora a la via pública		861.366,03	861.366,03
15321	60900	Quotes SAMATO urbanitzar Can Marfà	131.846,56	0,00	131.846,56
17242	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llavaneres)		96.846,19	96.846,19
43141	60900	Regeneració urbana nou eix comercial Mataró	100.000,00	342.984,32	442.984,32
15321	60901	Actuacions de millora a la via pública		499.401,94	499.401,94
13224	61300	Inversió en maquinària i utilitatge		46.927,41	46.927,41
16512	61300	Inversió millora enllumenat públic		39.705,82	39.705,82
16512	61300	Inversió millora enllumenat públic C/ San Benet		98.006,98	98.006,98
17111	61500	Inversió mobiliari parcs i jardins		749,23	749,23
13421	62200	Rescat pàrquing Parc Central (PUMSA)		2.134.400,00	2.134.400,00
32420	62200	Rescat pàrquing Can Noè (PUMSA)		209.112,05	209.112,05
33011	62200	Expropiació per equip. públic espai Pati del Cafè Nou		62.409,20	62.409,20
92221	62200	Compra actius PUMSA		7.165.067,18	7.165.067,18
33321	62300	Inversió maquinària i utilitatge MAC		8.153,08	8.153,08
15321	62400	Inversió compra vehicles		81.500,00	81.500,00
16211	62400	Amortització inversions FCC	970.000,00	37.845,60	1.007.845,60
32003	62500	Inversió mobiliaria Ensenyament		857,89	857,89
32330	62500	Inversió Escola Municipal de Música		15.111,00	15.111,00
32410	62500	Inv mobiliari IES Miquel Biada		24.317,80	24.317,80
33613	62500	Homenatge a Puig i Cadafalch		1.740,00	1.740,00

Classificació		Programa d'inversions 2015	Pressupost inicial 2015	Variacions i altres	Pressupost actual 2015
func.	econ.				
92471	62500	Inversió mobiliari biblioteca Antoni Comas		2.932,64	2.932,64
23121	62510	Inversió equips oficina casal gent gran		22.124,57	22.124,57
23121	62510	Mobiliari per l'espai Gatassa		14.374,21	14.374,21
92061	62510	Adquisició equips oficina	6.130,67	41.000,00	47.130,67
32410	62600	Inversió equipament informàtic IES Miquel Biada		21.396,67	21.396,67
33321	62600	Equips informàtics MAC		2.420,00	2.420,00
49122	62600	Inversió maquinari Telecomunicacions		8.760,39	8.760,39
92032	62600	Actualització del parc microinformàtic		729,97	729,97
92032	62600	Actualització del parc microinformàtic		195.969,17	195.969,17
92032	62600	Actualització del parc microinformàtic		1.559,87	1.559,87
33011	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró		13.793,42	13.793,42
33211	62900	Inversió fons biblioteques Pompeu Fabra	20.000,00	67.550,00	87.550,00
33211	62900	Inversió fons biblioteques Antoni Comas	16.000,00	25.000,00	41.000,00
16411	63200	Adequació capella del Cementiri dels Caputxins		6.562,35	6.562,35
23121	63200	Inversió casal de la gent gran Espai Gatassa		3.394,09	3.394,09
23121	63200	Rehabilitació casals de la gent gran		16.318,48	16.318,48
23145	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social		74.123,24	74.123,24
23145	63200	Adequació local Méndez Núñez Centre Dis. Aliments		143.630,35	143.630,35
23145	63200	Rehabilitació habitatge 2n 4a Av. Amèrica 146		33.384,01	33.384,01
23153	63200	Rehabilitació patologies estructurals casal joves Pl Espanya		78.373,44	78.373,44
23153	63200	Rehabilitació local Siete Partidas AAVV		31.827,62	31.827,62
23162	63200	Mil·lores c/ Churruga CIRD		152.115,56	152.115,56
32003	63200	Inversió rehabilitació edificis		6.747,62	6.747,62
32003	63200	Inversió adequació equipaments		52.150,77	52.150,77
32312	63200	Inversió escoles bressol		60.000,00	60.000,00
32312	63200	Inv 2a fase EB Cerdanyola- Escola Les Aigües		115.200,01	115.200,01
32321	63200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,97	0,00	2.331,97
32321	63200	Inversió equipaments educatius		96.258,04	96.258,04
32321	63200	Inversió equipaments educatius		15.356,99	15.356,99
33011	63200	Inversió Can Marfà		90.000,00	90.000,00
33011	63200	Rehabilitació nau Vapors Gordils		300.000,00	300.000,00
33011	63200	Inversió en béns patrimonials		5.130,57	5.130,57
33011	63200	Redacció projecte adequació accés Torre Llauder		6.812,30	6.812,30
33011	63200	Inversió reposició centres culturals		10.499,17	10.499,17
33011	63200	Inversió Can Marfà		74.500,00	74.500,00
33316	63200	Inversió projecte musicístic Can Fullerachs		29.292,00	29.292,00
33613	63200	Rehabilitació edifici La Presó		299.353,78	299.353,78
33615	63200	Restauració xemeneia al C/ Lepanto c/ Xurruca Can Fàbregas		190.000,00	190.000,00

Classificació		Programa d'inversions 2015	Pressupost inicial 2015	Variacions i altres	Pressupost actual 2015
func.	econ.				
34211	63200	Coberta pista poliesportiva Cirera		414.000,00	414.000,00
34211	63200	Coberta pista poliesportiva Cirera		40.243,79	40.243,79
34211	63200	Club Billar pista poliesportiva Palau J. Mora		15.000,00	15.000,00
34211	63200	Cobriments pista poliesportiva E. Millan		636.992,09	636.992,09
34211	63200	Inversió reposició equipaments esportius		258.365,47	258.365,47
34211	63200	Equipaments poliesportiu c/Euskadi	30.246,00	31.256,39	61.502,39
34212	63200	Inversió reposició equipaments esportius		18.420,93	18.420,93
34212	63200	Adequació camp municipal d'esports "El Centenari"		123.297,35	123.297,35
34212	63200	Pavimentació gespa artificial i complements CMF Els Molins		94.397,50	94.397,50
34212	63200	Inversió pista petanca Camf de la Serra		12.480,70	12.480,70
43121	63200	Inversió mercat municipal Plaça de Cuba		33.272,70	33.272,70
43122	63200	Inversió mercat municipal Plaça Gran		7.971,43	7.971,43
92071	63200	Inversió rehabilitació edificis		2.755,92	2.755,92
92071	63200	Inversió reposició equipaments mpals		9.459,78	9.459,78
92071	63200	Inversió reposició edificis serv grals		1.007,45	1.007,45
92432	63200	Adequació espai Gatassa		250.000,00	250.000,00
92447	63200	Inversió equipament casa de La Palmera i cc Boet		47.693,52	47.693,52
92447	63200	Inversió reposició centres cívics		539,82	539,82
92471	63200	Inversió entorns biblioteca Antoni Comas		6.098,20	6.098,20
32321	63201	Inversió equipaments educatius CEIP'S		73.262,65	73.262,65
32410	63201	Inv reposició IES Miquel Biada		7.652,04	7.652,04
34211	63201	Actuacions de millora pavelló Palau J. Mora		441.914,49	441.914,49
34211	63202	Inversió reposició equipaments esportius		102.098,50	102.098,50
34211	63202	Inversió reposició equipaments esportius		11.132,00	11.132,00
32410	63300	Inversió en maquinària IES Miquel Biada		89.720,26	89.720,26
32312	63500	Inversió mobiliari escoles bressol		3.928,64	3.928,64
32320	63500	Inversió mobiliari escoles		2.903,03	2.903,03
32610	63500	Inversió mobiliari Tres Roques		2.567,33	2.567,33
92610	64000	Patents i marques		2.422,40	2.422,40
13224	64100	Integrador de comunicacions i enregistrator informàtic		121.000,00	121.000,00
92031	64100	Inversió actualització aplicació SICAP		105.000,73	105.000,73
92031	64101	Aplicatiu gestió d'espais		16.400,00	16.400,00
23312	76700	Compensació obres remodelació residència St Josep	36.792,75	0,00	36.792,75
43211	76700	Subvenció IBI Consorci Port Mataró	37.044,61	-1.663,75	35.380,86
33615	78900	Aportació Capella dels Dolors		177.690,00	177.690,00
92471	78900	Rehabilitació habitatges Llei de barris		35.526,60	35.526,60
92221	82120	Fundació Unió de Cooperadors		90.000,00	90.000,00
32642	87000	Aportació Fundació Tecnocampus		346.850,00	346.850,00
TOTAL			1.350.392,56	18.183.334,98	19.533.727,54
Variacions procedents de romanents d'exercicis anteriors				6.389.007,89	
Altres modificacions de l'exercici				11.794.327,09	
Total variacions				18.183.334,98	

En el segon quadre es mostra el grau d'execució dels projectes d'inversió a 31 de desembre de 2015. De l'import total del pressupost d'inversió, 19.533.727,54€, ha resultat compromès un import de 15.088.008,91€, que representa un 77,24% i s'han executat actuacions per import de 14.891.683,62€, que representa el 76,24% de l'import pressupostat.

Classificació		Programa d'inversions 2015	Pressupost actual 2015	Contractat fase AD a 31/12/2015	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
func.	econ.						
13412	60300	Pla de seguretat en edificis públics	0,00	16.252,60		16.252,60	
15301	60900	Millores urbanístiques àmbit Mata-Valdeix (Touring Club)	454.834,00	0,00		0,00	
15321	60900	Peatonalització del carrer Sant Joan Bosco (Mercadona)	61.700,00	61.700,00	100,00%	0,00	
15321	60900	Actuacions de millora a la via pública	861.366,03	195.134,17	22,65%	195.134,17	22,65%
15321	60900	Quotes SAMATO urbanitzar Can Marfà	131.846,56	0,00		0,00	
17242	60900	Inversió nova espais naturals (Golf Llavanes)	96.846,19	0,00		0,00	
43141	60900	Regeneració urbana nou eix comercial Mataró	442.984,32	385.968,64	87,13%	385.968,64	87,13%
15321	60901	Actuacions de millora a la via pública	499.401,94	623.441,95	124,84%	623.441,95	124,84%
13224	61300	Inversió en maquinària i utilitatge	46.927,41	16.890,62	35,99%	16.890,62	35,99%
16512	61300	Inversió millora enllumenat públic	39.705,82	39.426,46	99,30%	39.426,46	99,30%
16512	61300	Inversió millora enllumenat públic	0,00	4.059,01		4.059,01	
16512	61300	Inversió millora enllumenat públic	0,00	180.000,00		50.565,90	
16512	61300	Inversió millora enllumenat públic C/ San Benet	98.006,98	20.222,61	20,63%	20.222,61	20,63%
17242	61300	Inversió elèctrica Parc Forestal	0,00	23.476,48		23.476,48	
17111	61500	Inversió mobiliari parcs i jardins	749,23	0,00		0,00	
13421	62200	Rescat pàrquing Parc Central (PUMSA)	2.134.400,00	2.106.200,00	98,68%	2.106.200,00	98,68%
32420	62200	Rescat pàrquing Can Noè (PUMSA)	209.112,05	209.112,05	100,00%	209.112,05	100,00%
33011	62200	Expropiació per equip. públic espai Pati del Café Nou	62.409,20	62.409,20	100,00%	62.409,20	100,00%
92221	62200	Compra actius PUMSA	7.165.067,18	7.174.132,00	100,13%	7.174.132,00	100,13%
33011	62300	Inversió maquinària Cultura	0,00	7.589,72		7.589,72	
33211	62300	Inv instal·lacions biblioteca PF	0,00	2.988,70		2.988,70	
33311	62300	Inversió maquinària instal·lacions museus	0,00	1.220,00		1.220,00	
33311	62300	Inv maquinària i instal·lacions Can Marfà	0,00	8.827,31		8.827,31	
33321	62300	Inversió maquinària i utilitatge MAC	8.153,08	8.964,32	109,95%	8.964,32	109,95%

Classificació		Programa d'inversions 2015	Pressupost actual 2015	Contractat fase AD a 31/12/2015	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
func.	econ.						
33331	62300	Inversió maquinària i utilitatge edif culturals	0,00	5.783,80		5.783,80	
33614	62300	Inversió centre documental i rec erca pat. Natural	0,00	1.056,94		1.056,94	
15321	62400	Inversió compra vehicles	81.500,00	80.017,02	98,18%	80.017,01	98,18%
16211	62400	Amortització inversions FCC-Rebuig	1.007.845,60	367.536,90	36,47%	367.536,89	36,47%
16212	62400	Amortització inversions FCC-Orgànica		64.113,10		64.104,10	
16213	62400	Amortització inversions FCC-Voluminosos		17.625,28		17.625,27	
16214	62400	Amortització inversions FCC-Selectiva		325.854,42		325.854,42	
16215	62400	Amortització inversions FCC-Mercats		828,00		828,00	
16311	62400	Amortització inversions FCC-Neteja viària		213.374,33		213.374,33	
17241	62400	Amortització inversions FCC-Platges		14.917,12		14.917,12	
23101	62500	Inversió mobiliari Benestar social	0,00	3.146,28		3.146,28	
23153	62500	Inversió mobiliari casal de joves	0,00	12.470,25		12.470,25	
32003	62500	Inversió mobiliaria Ensenyament	857,89	857,89	100,00%	857,89	100,00%
32330	62500	Inversió Escola Municipal de Música	15.111,00	16.445,90	108,83%	16.445,90	108,83%
32410	62500	Inv mobiliari IES Miquel Biada	24.317,80	3.042,85	12,51%	3.042,85	12,51%
33011	62500	Inversió mobiliari edificis culturals	0,00	1.433,49		1.433,49	
33211	62500	Mobiliari biblioteques Pompeu Fabra	0,00	3.853,85		3.853,85	
33211	62500	Inversió mobiliari biblioteques Antoni Comas	0,00	2.925,78		2.925,78	
33311	62500	Inversió mobiliari museus	0,00	3.833,28		3.833,28	
33311	62500	Inversions mobiliari Can Marfà	0,00	23.703,35		23.703,35	
33613	62500	Homenatge a Puig i Cadafalch	1.740,00	0,00		0,00	
34211	62500	Inversió material esportiu Poliesportiu Jaume Parera	0,00	54.794,85		54.794,85	
34211	62500	Inversió mobiliari Estadi Atletisme	0,00	17.055,53		17.055,53	
92061	62500	Inversió mobiliari serveis generals	0,00	16.660,11		16.660,11	
92471	62500	Inversió mobiliari biblioteca Antoni Comas	2.932,64	0,00		0,00	
13011	62510	Inversió equips oficina Via Pública	0,00	15.499,85		15.499,85	
15011	62510	Inversió equips oficina Serveis Territorials	0,00	12.151,64		12.151,64	
23101	62510	Inversió equips oficina Benestar Social	0,00	3.086,16		3.086,16	
23121	62510	Inversió equips oficina casal gent gran	22.124,57	4.346,92	19,65%	4.346,92	19,65%
23121	62510	Mobiliari per l'espai Gatassa	14.374,21	6.919,69	48,14%	6.919,69	48,14%
23153	62510	Inversió equips oficina casal de joves	0,00	901,57		901,57	
32312	62510	Inversió en equips oficina escoles bressol	0,00	18.973,16		18.973,16	
92061	62510	Adquisició equips oficina	47.130,67	25.293,42	53,67%	20.398,98	43,28%

Classificació		Programa d'inversions 2015	Pressupost actual 2015	Contractat fase AD a 31/12/2015	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
func.	econ.						
13312	62600	Inv servidor emmagatzematge imatges	0,00	6.146,07		6.146,07	
23162	62600	Inversió equips informàtics CIRDA	0,00	1.332,65		1.332,65	
32410	62600	Inversió equipament informàtic IES Miquel Biada	21.396,67	21.396,67	100,00%	21.396,67	100,00%
33011	62600	Equips informàtics Can Marfà	0,00	3.563,45		3.563,45	
33321	62600	Equips informàtics MAC	2.420,00	1.669,27	68,98%	1.669,27	68,98%
49122	62600	Inversió maquinari Telecomunicacions	8.760,39	8.760,38	100,00%	8.760,38	100,00%
92032	62600	Actualització del parc microinformàtic	729,97	729,97	100,00%	729,97	100,00%
92032	62600	Actualització del parc microinformàtic	195.969,17	0,00		0,00	
92032	62600	Actualització del parc microinformàtic	1.559,87	45.285,60	2903,17%	45.285,60	2903,17%
33011	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró	13.793,42	13.793,42	100,00%	13.779,24	99,90%
33211	62900	Inversió fons biblioteques Pompeu Fabra	87.550,00	44.307,18	50,61%	44.303,91	50,60%
33211	62900	Inversió fons biblioteques Antoni Comas	41.000,00	31.196,87	76,09%	31.194,78	76,08%
13224	63200	Millora edificis seguretat ciutadana i civisme	0,00	3.209,88		3.209,88	
16411	63200	Adequació capella del Cementiri dels Caputxins	6.562,35	0,00		0,00	
23121	63200	Inversió casal de la gent gran Espai Gatassa	3.394,09	3.394,05	100,00%	3.394,05	100,00%
23121	63200	Rehabilitació casals de la gent gran	16.318,48	543,90	3,33%	543,90	3,33%
23145	63200	Inversió rehabilitació edificis acció social	74.123,24	0,00		0,00	
23145	63200	Adequació local Méndez Núñez Centre Dis. Aliments	143.630,35	0,00		0,00	
23145	63200	Rehabilitació habitatge 2n 4a Av. Amèrica 146	33.384,01	27.251,37	81,63%	27.251,36	81,63%
23153	63200	Rehabilitació patologies estructurals casal joves PI Espanya	78.373,44	117.473,45	149,89%	117.473,44	149,89%
23153	63200	Rehabilitació local Siete Partidas AAVV	31.827,62	31.827,62	100,00%	31.827,26	100,00%
23162	63200	Millors c/ Churruca CIRDA	152.115,56	138.580,95	91,10%	138.580,95	91,10%
32003	63200	Inversió rehabilitació edificis	6.747,62	0,00		0,00	
32003	63200	Inversió adequació equipaments	52.150,77	0,00		0,00	
32312	63200	Inversió escoles bressol	60.000,00	791,34	1,32%	791,34	1,32%
32312	63200	Inversió reposició escoles bressol	0,00	7.146,22		7.146,22	
32312	63200	Inv 2a fase EB Cerdanyola- Escola Les Aigües	115.200,01	113.661,02	98,66%	113.661,02	98,66%
32312	63200	Inversió escola bressol La Riereta	0,00	21.158,71		20.892,86	
32321	63200	Cessió local C/ Sant Cugat	2.331,97	2.331,97	100,00%	2.331,97	100,00%
32321	63200	Actuació de millora antiga escola Menéndez y Pelayo i Anxaneta	0,00	3.847,30		3.847,30	
32321	63200	Inversió equipaments educatius	96.258,04	0,00		0,00	
32321	63200	Inversió escola Tomàs Viñas, Les Aigües	0,00	9.419,25		9.419,25	
32321	63200	Inversió reposició equipaments educatius		10.453,23		10.453,23	
32321	63200	Inversió equipaments educatius	15.356,99	0,00		0,00	

Classificació		Programa d'inversions 2015	Pressupost actual 2015	Contractat fase AD a 31/12/2015	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
func.	econ.						
32321	63200	Inversió escola Angela Bransuela	0,00	1.499,71		1.499,71	
32321	63200	Inversió en equipaments educatius	0,00	5.947,51		5.947,51	
32330	63200	Inversió escola municipal de música	0,00	1.839,85		1.839,85	
32410	63200	Inv reposició IES Miquel Biada	0,00	9.035,35		9.035,35	
33011	63200	Inversió Can Marfà	90.000,00	90.000,00	100,00%	90.000,00	100,00%
33011	63200	Rehabilitació nau Vapors Gordils	300.000,00	0,00		0,00	
33011	63200	Inversió en béns patrimonials	5.130,57	0,00		0,00	
33011	63200	Redacció projecte adequació accés Torre Llauder	6.812,30	6.812,30	100,00%	6.812,30	100,00%
33011	63200	Inversió reposició centres culturals	10.499,17	10.499,17	100,00%	10.499,17	100,00%
33011	63200	Inversió Can Marfà	74.500,00	60.500,00	81,21%	60.500,00	81,21%
33316	63200	Inversió projecte musicístic Can Fullerachs	29.292,00	0,00		0,00	
33331	63200	Inversió Teatre Monumental	0,00	4.580,01		4.580,01	
33613	63200	Rehabilitació edifici La Presó	299.353,78	91.420,97	30,54%	91.420,97	30,54%
33615	63200	Restauració xemeneia al C/ Lepanto c/ Xurruca Can Fàbregas	190.000,00	113.632,20	59,81%	113.632,20	59,81%
34211	63200	Coberta pista poliesportiva Cirera	414.000,00	0,00		0,00	
34211	63200	Coberta pista poliesportiva Cirera	40.243,79	41.811,90	103,90%	41.811,90	103,90%
34211	63200	Club Billar pista poliesportiva Palau J. Mora	15.000,00	77.704,77	518,03%	77.704,77	518,03%
34211	63200	Cobriments pista poliesportiva E. Millan	636.992,09	25.087,52	3,94%	25.087,52	3,94%
34211	63200	Inversió reposició equipaments esportius	258.365,47	2.119,92	0,82%	2.118,47	0,82%
34211	63200	Equipaments poliesportiu c/Euskadi	61.502,39	61.502,08	100,00%	61.502,08	100,00%
34212	63200	Treballs de millora pista petanca L'Esplanada	0,00	6.922,40		6.922,40	
34212	63200	Inversió reposició equipaments esportius	0,00	7.363,80		7.363,32	
34212	63200	Inversió reposició equipaments esportius	18.420,93	0,00		0,00	
34212	63200	Adequació circuit BMX	0,00	0,00		0,00	
34212	63200	Adequació camp municipal d'esports "El Centenari"	123.297,35	0,00		0,00	
34212	63200	Pavimentació gespa artificial i complements CMF Els Molins	94.397,50	75.404,71	79,88%	75.404,71	79,88%
34212	63200	Inversió pista petanca Camí de la Serra	12.480,70	12.575,80	100,76%	12.575,80	100,76%
34212	63200	Inversió camp municipal de futbol Camí del Mig	0,00	1.214,99		1.214,99	
34212	63200	Inversió reposició equipaments esportius	0,00	9.541,16		9.541,16	
34212	63200	Inversió equip camp futbol Rocafonda	0,00	4.961,31		4.961,31	
34212	63200	Inversió equip can Xalant	0,00	6.529,73		6.529,73	
34222	63200	Inversió piscina municipal	0,00	1.871,36		1.871,36	
43121	63200	Inversió mercat municipal Plaça de Cuba	33.272,70	33.272,70	100,00%	33.272,70	100,00%
43122	63200	Inversió mercat municipal Plaça Gran	7.971,43	7.010,80	87,95%	7.010,80	87,95%
92071	63200	Inversió rehabilitació edificis	2.755,92	0,00		0,00	
92071	63200	Inversió reposició equipaments mpals	9.459,78	14.495,80	153,24%	14.495,80	153,24%

Classificació		Programa d'inversions 2015	Pressupost actual 2015	Contractat fase AD a 31/12/2015	% programa en execució	Obligacions reconegudes	% consecució del programa
func.	econ.						
92071	63200	Inversió reposició edificis serv grals	1.007,45	1.007,45	100,00%	1.007,45	100,00%
92432	63200	Adequació espai Gatassa	250.000,00	187.915,38	75,17%	187.915,37	75,17%
92447	63200	Inv centres cívics Espai Rabadà Mlla. Sant Llorenç, 15	0,00	15.947,80		15.947,80	
92447	63200	Inversió equipament casa de La Palmera i cc Boet	47.693,52	48.505,22	101,70%	48.505,21	101,70%
92447	63200	Inversió reposició centres cívics	0,00	13.438,08		13.438,08	
92447	63200	Inversió reposició centres cívics	0,00	3.249,37		3.249,37	
92447	63200	Inversió reposició centres cívics	539,82	1.583,56	293,35%	1.583,56	293,35%
92471	63200	Inversió entorns biblioteca Antoni Comas	6.098,20	0,00		0,00	
32321	63201	Inversió equipaments educatius CEIP'S	73.262,65	0,00		0,00	
32410	63201	Inv reposició IES Miquel Biada	7.652,04	0,00		0,00	
34211	63201	Actuacions de millora pavelló Palau J. Mora	441.914,49	21.312,14	4,82%	21.312,14	4,82%
34211	63201	Inversió reposició poliesportiu Euskadi	0,00	5.166,70		5.166,70	
34211	63202	Inversió reposició equipaments esportius	102.098,50	0,00		0,00	
34211	63202	Inversió reposició equipaments esportius	11.132,00	11.132,00	100,00%	11.132,00	100,00%
32410	63300	Inversió en maquinària IES Miquel Biada	89.720,26	83.628,64	93,21%	83.628,64	93,21%
32312	63500	Inversió mobiliari escoles bressol	3.928,64	3.928,64	100,00%	3.928,64	100,00%
32320	63500	Inversió mobiliari escoles	2.903,03	2.903,03	100,00%	2.903,03	100,00%
32610	63500	Inversió mobiliari Tres Roques	2.567,33	2.525,64	98,38%	2.525,64	98,38%
92610	64000	Patents i marques	2.422,40	2.422,40	100,00%	2.422,40	100,00%
13224	64100	Integrador de comunicacions i enregistrator informàtic	121.000,00	0,00		0,00	
92031	64100	Inversió actualització aplicació SICAP	105.000,73	0,00		0,00	
92031	64101	Aplicatiu gestió d'espais	16.400,00	0,00		0,00	
92031	64102	Aplicatiu gestió IAE - Control presència Savia Time	0,00	22.644,11		22.644,11	
23312	76700	Compensació obres remodelació residència St Josep	36.792,75	36.792,75	100,00%	36.792,75	100,00%
43211	76700	Subvenció IBI Consorci Port Mataró	35.380,86	32.891,22	92,96%	32.891,22	92,96%
33615	78900	Aportació Capella dels Dolors	177.690,00	177.690,00	100,00%	177.690,00	100,00%
92471	78900	Rehabilitació habitatges Llei de barris	35.526,60	35.526,60	100,00%	35.526,60	100,00%
92221	82120	Fundació Unió de Cooperadors	90.000,00	90.000,00	100,00%	90.000,00	100,00%
32642	87000	Aportació Fundació Tecnocampus	346.850,00	346.850,00	100,00%	346.850,00	100,00%
Total grau d'execució dels programes d'inversió 2015			19.533.727,54	15.088.008,91	77,24%	14.891.683,62	76,24%
Total grau d'execució dels programes d'inversió 2014			30.002.711,21	11.673.473,28	38,91%	10.115.720,11	33,72%
variació 2015/2014			-34,89%	29,25%		47,21%	

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

1. Balanç de situació consolidat a 31/12/15

	CONSOLIDAT 31.12.15 AJ + EPES+SOC
ACTIU	
A) ACCIONISTES PER DESEMBORSAMENTS NO EXIGITS	0,00
B) IMMOBILITZAT	<u>749.222.397,38</u>
Immobilitzacions intangibles	8.787.551,87
Immobilitzacions materials	689.799.801,39
Patrimoni públic del sòl	36.774.679,70
Inversions financeres a llarg termini	13.194.534,01
Deutors no pressupostaris llarg termini	638.827,82
Actius per impostos diferits	27.002,59
C) ACTIU CIRCULANT	<u>100.218.884,24</u>
Existències	66.378.859,16
Deutors	29.539.684,62
Inversions financeres temporals	2.386.839,12
Tresoreria	1.734.409,87
Ajustaments per periodificació	179.091,47
TOTAL ACTIU	849.441.281,62
PASSIU	
A) PATRIMONI NET	<u>542.894.329,39</u>
I.Patrimoni	560.024.780,83
Patrimoni (capital)	560.024.780,83
I. Resultats d'exercicis anteriors de l'entitat matriu	-3.605.922,40
II. Reserves en entitats consolidades per integració global o prop.	-14.552.903,51
III. Resultats atribuïbles a l'entitat matriu	1.028.374,47
Subvencions, donacions i llegats rebuts	<u>28.267.962,55</u>
B) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	<u>31.282,76</u>
C) CREDITORS A LLARG TERMINI	<u>175.565.566,19</u>
D) CREDITORS A CURT TERMINI	<u>102.682.140,73</u>
I.Deutes amb entitats de crèdit	36.414.854,80
II. Deutes amb entitats consolidades	3.193.146,87
III.Creditors	21.469.536,35
IV. Provisions per operacions de tràfic	134.900,00
V. Ajustaments per periodificació	41.469.702,71
TOTAL PASSIU	849.441.281,62

2. Compte de resultats consolidat del Grup a 31/12/2015

	PIG 2015 CONSOLIDAT AJ+EPE'S + SOC
B) INGRESSOS	
1. Vendes i prestacions de serveis	34.310.073,11
a) Vendes	17.150.665,91
b) Prestacions de serveis	17.159.407,20
2. Ingressos de gestió ordinària	61.182.163,03
a) Impostos propis	52.792.809,71
a) Taxes	8.389.353,32
3. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	-7.900.284,81
4. Altres ingressos de gestió ordinària	10.797.324,48
5. Ingressos financers	1.933.255,92
6. Reversió de diferències negatives de consolidació	0,00
7. Transferències i subvencions	45.540.572,08
a) Transferències corrents	24.946.192,95
b) Subvencions corrents	18.831.339,63
c) Transferències capital	420.140,93
d) Subvencions capital	1.342.898,57
8. Guanys i ingressos extraordinaris	5.423.161,22
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	5.384.557,52
b) Ingressos extraordinaris	38.603,70
TOTAL INGRESSOS	151.286.265,03
A) DESPESES	
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00
2. Aprovisionaments	10.660.668,36
3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	114.077.118,02
a) Despeses de personal	55.416.435,23
b) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	18.344.945,42
c) Variació de provisions de tràfic	-407.525,98
d) Altres despeses de gestió	40.723.263,34
4. Despeses financeres i assimilables	12.515.300,66
Despeses financeres	5.527.043,61
g) Variació de les provisions d'inversions financeres	6.988.257,05
6. Amortització del fons de comerç consolidat	0,00
7. Transferències i subvencions	12.613.184,86
a) Transferències i subvencions corrents	12.613.184,86
8. Pèrdues i despeses extraordinàries	374.568,26
a) Despeses extraordinàries	374.568,26
9. Impost sobre beneficis	17.050,41
TOTAL DESPESES	150.257.890,57
Resultat de l'Exercici	1.028.374,47

MEMÒRIA CONSOLIDADA

1. Entitats a incloure en els comptes consolidats

Els estats comptables de l'exercici 2015 presenten les dades agregades de l'Ajuntament amb els Organismes Autònoms. El Ple ordinari de l'Ajuntament de data 13 de desembre de 2012, va aprovar definitivament l'extinció dels Organismes Autònoms Institut d'Esports (IE), Institut Municipal d'Acció Cultural (IMAC), Institut Municipal de Promoció Econòmica de Mataró (IMPEM) i Institut Municipal d'Educació (IME) de l'Ajuntament de Mataró, amb efectes 1 de gener de 2013.

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

Entitats a consolidar

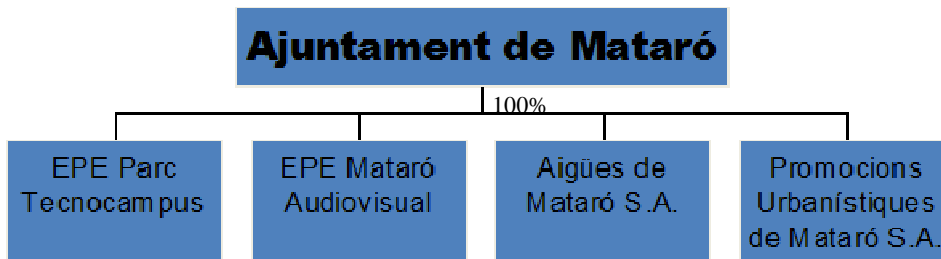
Els comptes consolidats a 31 de desembre de 2015 resulten de la integració dels comptes anuals, dels ens públics empresarials, i de les societats mercantils del grup que s'indiquen a continuació:

Entitat	Domicili social	Activitat principal	Participació
Ajuntament de Mataró	La Riera, 48. Mataró (Barcelona)	Ajuntament de Mataró	Societat dominant
Entitats públiques empresarials	Domicili social	Activitat principal	Participació
EPE Parc Tecnocampus	Av. Ernest Lluch, 32. Mataró (Barcelona)	Gestió del Parc Tecnocampus	100%
EPE Mataró Audiovisual	Juan Sebastian El cano, 6	Vetllar perquè la ciutat de Mataró disposi d'un espai audiovisual de qualitat, concebut com un servei públic, a l'abast de la ciutadania, a través del qual promocionar i fomentar la comunicació local, l'ús social del català, promoure la participació i la proximitat.	100%
Societat	Domicili social	Activitat principal	Participació
Aigües de Mataró, S.A. (AMSA)	Pitàgores, 1-7. Mataró (Barcelona)	Servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals, consistent en la captació, la regulació, la conducció, el tractament, l'emmagatzament i la distribució d'aigua potable, així com la recollida, la conducció i la depuració d'aigües pluvials i residuals i el seu abocament en els termes municipals de Mataró i poblacions de la comarca.	100%
Promocions Urbanístiques de Mataró, S.A. (PUMSA)	Pablo Iglesias, 63, 2a planta, despatx 10. Mataró (Barcelona)	Promoció, construcció i rehabilitació d'edificis destinats a serveis públics i activitats industrials, comercials i residencials. Gestió del servei públic referent a la mobilitat urbana: promoció, construcció i condicionament d'espais destinats a l'estacionament i l'explotació de zones regulades i servei de retirada de vehicles. Actuacions vinculades a l'habitatge i la rehabilitació i regeneració d'espais públics urbans	100%

Els comptes anuals de les societats dependents han estat auditats.

Perímetre de consolidació

Perímetre consolidació Ajuntament de Mataró 2015



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

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

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

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

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

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

PUMSA i PORTA LAIETANA no superen en conjunt als tancaments dels exercicis 2014 i 2015, els límits b) i c) anteriors i, per tant, no està obligada PUMSA a formular comptes anuals consolidats.

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Entitats a excloure dels comptes consolidats

No n'hi ha.

3. Bases de presentació dels comptes anuals consolidats

Els comptes anuals consolidats han estat preparats segons els registres comptables de les societats, dels organismes autònoms, i dels ens públics empresarials, els quals seran posteriorment legalitzats, per conformar els llibres oficials de comptabilitat.

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

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

- **Imatge fidel**

Els comptes anuals consolidats a 31 de desembre de 2015 del Grup Ajuntament de Mataró i de les dependents que componen el grup han estat preparades a partir dels comptes anuals individuals dels ens i les societats consolidades, i es presenten d'acord amb l'establert a les disposicions legals vigents en matèria comptable, en concret Reial Decret 1159/2010, de 17 de setembre pel qual s'aproven les normes per a la formulació de comptes anuals consolidats i es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007. Aquests comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions i dels recursos obtinguts i aplicats del Grup Consolidat, d'acord amb els Informes d'auditoria de comptes anuals emesos pels auditors externs de cada societat.

- **Principis comptables**

Ajuntament de Mataró

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

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

- c) RDL 2/2004 pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- d) Documents sobre principis comptables, emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda, de 28 de desembre de 1990.
- e) Acord del Ple de l'Ajuntament de data 5 de novembre de 1998.
- f) Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

Entitats públiques empresarials

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.

Per a l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han seguit els principis comptables i normes de valoració que es descriuen en la nota 4 de la seva memòria, havent-se aplicat els principis de comptabilitat continguts en el Pla General de Comptabilitat, el Codi de Comerç i l'altra legislació mercantil.

Empreses municipals

Aigües de Mataró SA

No han existit raons excepcionals que justifiquin la manca d'aplicació de cap principi comptable obligatori, ni l'aplicació de principis no obligatoris. Els comptes es formulen d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat: Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de societats de capital, Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable per a la seva harmonització internacional en base amb la normativa de la Unió Europea i Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i en allò no previst en el mateix, aplica l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 10 de desembre de 1998 pel qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses del sector d'abastament i sanejament d'aigua i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi contenen.

PUMSA SA

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel RD 1514/2007 i d'acord amb les successives modificacions. Degut a les característiques de la societat s'ha aplicat la normativa bàsica per empreses immobiliàries recollida en l'Ordre ministerial d'Economia i Hisenda de 28 de desembre de 1994, parcialment modificada per l'Ordre Ministerial de 11 de maig de 2011, per la qual s'aproven les normes

d'adaptació del Pla General de Comptabilitat de les empreses immobiliàries, en tot allò que no s'oposi al RD 1.514/2007.

- **Principis de consolidació**

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

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

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

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

1. Els Comptes anuals consolidats inclouen certs ajustaments comptables per homogeneïtzar els principis i procediments de comptabilitat aplicats per les societats dependents amb els de la matriu.
2. Totes les transaccions i beneficis significatius entre les societats consolidades han estat eliminats en el procés de consolidació.
3. La participació dels accionistes minoritaris en el patrimoni i en els resultats de les societats dependents consolidades es presenten en l'epígraf " Socis Externs" del passiu del Balanç de situació consolidat i en el de "Resultat atribuït a socis externs" del compte de pèrdues i guanys consolidat respectivament.
4. En el cas d'existir polítiques comptables diferents entre la societat dominant i les societats dependents, els comptes de les societats dependents han estat, en el seu cas, prèviament ajustades per tal de seguir els criteris comptables homogenis amb els de la societat dominant.

4. Fons propis

- Resultat consolidat.

Resultat consolidat 2015	
Resultats individuals	
Ajuntament de Mataró	127.013,51 €
EPE Tecnocampus	3.962,03 €
EPE M.Audiovisual	409,31 €
AMSA	2.634.326,80 €
Grup PUMSA	484.548,18 €
MESA	0,00 €
Total resultats agregats	3.250.259,83 €
Eliminacions	
Aportació EPE TECNOCAMPUS comptabilitzada com a subvenció de capital	1.700.000,00 €
Consum Aigua Ajuntament i diferències amb AMSA	-20.612,46 €
Dividends cobrats per l'Ajuntament de AMSA	-950.000,00 €
Diferències AMSA-TECNOCAMPUS	-2.567,72 €
Publicitat Ajuntament-Audiovisual	7.595,48 €
Saldos a regularitzar a PUMSA	57.611,21 €
Diferències de transferències a Tecnocampus	4.211,09 €
Interessos per opció de compra PUMSA	-267.392,57 €
Dotació opció de compra PUMSA	-92.904,48 €
Benefici PUMSA per venda dels actius a l'Ajuntament	-1.632.408,71 €
Dotacions benefici d'immobilitzat de PUMSA	100.208,07 €
Mataró Audiovisual. Ingressos traspasats a resultats pel patrimoni entregat per l'Ajuntament	-40.726,36 €
AMSA. Ingressos traspasats a resultats pel patrimoni entregat per l'Ajuntament	-575.052,51 €
PUMSA. Ingressos traspasats a resultats pel patrimoni entregat per l'Ajuntament	-509.846,41 €
Total eliminacions	-2.221.885,36 €
TOTAL RESULTAT CONSOLIDAT 2015	1.028.374,47 €

5. Interessos minoritaris o de socis externs

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

6. Saldos i transaccions amb empreses del grup

Tots els estats dels ens del grup a consolidar estan referits a la mateixa data, 31 de desembre de 2015 i al període anual.

Homogeneïtzació valorativa

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

Ajustaments i eliminacions

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

- Saldos de Balanç per deutes i crèdits entre Corporació, Organismes i Empreses.
- Ingressos i despeses relatius a transaccions efectuades per la Corporació, Organismes i Empreses.
- Moviments patrimonials entre el grup.

7. Fets posteriors al tancament

7.1. Promocions Urbanístiques de Mataró, SA:

El Tribunal Econòmic Administratiu Regional de Catalunya ha resolt anul·lar una liquidació d'IVA de l'any 2008 per import de 173.209 euros arran d'una inspecció l'any 2012 de l'Agència Tributària. El 2 de febrer de 2016 l'Agència Tributària ens ha ingressat 204.657 euros (173.209 euros per l'import ingressat en el seu dia, més 31.449 euros d'interessos de demora).

No ha tingut lloc amb posterioritat al tancament de l'exercici 2015 cap altre fet significatiu.