

---

**INFORME**

---

**Assumpte:** Informe al Pressupost 2020 de la societat municipal Promocions Urbanístiques de Mataró, SA

**Informe** 2 /2020

**Expedient:** 42486/2019

**Antecedents**

D'acord amb el que estableix l'art. 164.1 del RD 2/2004 i l'art. 2 del RD 500/1990, anualment s'aprovarà les previsions d'ingressos i despeses de les societats mercantils.

Les Societats Mercantils d'acord amb l'art. 111 del RD 500/1990, es regeixen per les normes de dret privat i no estan sotmesos al règim pressupostari, no obstant l'art 5.c) de l'esmentat RD i l'art 164 del RDL 2/2004 estableixen que formaran part del Pressupost general de l'entitat els Estats de previsió d'ingressos i despeses de les societats mercantils de capital íntegrament municipal. Així mateix l'art.166.1.b) estableix que s'hauran d'incorporar com Annex el programa anual d'actuació, inversions finançament d'aquelles societats en què es tingui participació majoritària.

Els estats presentats per les societats municipals es consoliden amb els del propi Ajuntament i Organismes Autònoms, per això es necessari en primer lloc procedir a l'harmonització de les dades, traspasant-les a l'estructura pressupostària aprovada per l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 3 de desembre de 2008, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals. Posteriorment es fa l'homogeneïtzació i eliminació de les operacions internes, d'acord amb el que estableixen els art. 115 i següents del RD 500/1990.

D'acord amb l'article 112 del RD 500/1990, els estats de previsió de despeses i ingressos de les societats mercantils seran els següents: el compte de pèrdues i guanys i el pressupost de capital.

L'art 168.3 del RDL 2/2004 estableix que les societats mercantils, fins i tot aquelles el capital de les quals sigui majoritària la participació de l'entitat local, han de trametre a aquesta, abans del dia 15 de setembre de cada any, les seves previsions de despeses i ingressos, així com els programes anuals d'actuació, inversions i finançament per a l'exercici següent.

A l'art. 1.2 de l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals, es desprèn que són ens dependents els organismes autònoms locals, les entitats públiques empresarials locals i les societats mercantils en les quals la participació de l'ens local en el capital, directament o indirectament, supera el 50%.

En l'inventari d'entitats i a efectes de comptabilitat nacional PUMSA, està considerada com a unitat institucional pública dependent de l'Ajuntament de Mataró i inclosa dins del sector d'Administració Pública

Respecte a l'estabilitat pressupostària, aquest punt ja està informat a l'informe econòmic financer del pressupost 2020 de l'Ajuntament de Mataró.

|  |   |                    |                     |
|--|---|--------------------|---------------------|
| <b>CSV (Codi segur de verificació)</b> | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | <b>Data i hora</b> | 14/01/2020 16:15:48 |
| <b>Normativa</b>                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |                    |                     |
| <b>Signat per</b>                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |                    |                     |
| <b>Signat per</b>                      | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |                    |                     |
| <b>URL de verificació</b>              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | <b>Pàgina</b>      | 1/14                |



## INFORME

### 1. Finalitats de l'entitat

La societat es regeix pel seus estatuts socials i per la vigent llei de Societats de Capital, Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol.

La societat PUMSA té per objecte, sempre que siguin d'interès públic, tinguin lloc dins el terme municipal de Mataró i en benefici dels seus habitants:

- a) Creació de sòl urbanitzat residencial, terciari, industrial i d'equipaments.
- b) Remodelació o reforma de zones urbanes.
- c) Redacció de plans d'ordenació, projectes d'urbanització i obres i quants instruments i documents d'ordenació i de gestió urbanística es contemplin a la legislació urbanística.  
L'activitat urbanitzadora pot abastar tant a la preparació de sòl i renovació o remodelació urbanes, com a la realització d'obres d'infraestructura urbana i dotació de serveis per a l'execució de plans d'ordenació.
- d) Promoció, construcció i rehabilitació de tota classe de béns immobles, destinats a serveis i usos públics i a activitats industrials, terciàries i residencials.
- e) Realització de les funcions d'àmbit municipal que se li encomanin per l'Ajuntament de Mataró, relacionades amb l'habitatge, la població, les infraestructures, la política de sòl i la gestió i explotació dels béns municipals tant patrimonials com de domini públic.  
A tal efecte aquesta Societat podrà assumir les competències municipals delegables a la Gerència d'Urbanisme, que alhora siguin delegables i susceptibles de gestió en forma de societat mercantil, de conformitat amb la legislació urbanística, prèvia delegació expressa, en el seu cas del Ple de l'Ajuntament de Mataró.
- f) Investigació, informació i assessorament i col·laboració en estudis i activitats tècniques relacionades amb l'habitatge i urbanisme.
- g) Promoció, construcció i explotació d'aparcaments i altres serveis logístics relacionats amb la circulació i transport.
- h) Configurar-se com una entitat urbanística especial de les regulades als articles 22 i 23 del Decret Legislatiu 1/2010 de 3 d'agost pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Urbanisme, i en aquesta condició, si així 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 també l'Ajuntament.

### 2. Anàlisi del pressupost

A continuació, passem a analitzar els estats comptables presentats per la societat. En primer lloc, comentem la previsió de tancament del 2019 i a continuació el pressupost de l'exercici 2020 amb les principals magnituds econòmico-financeres.

|                                 |   |             |                     |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | Data i hora | 14/01/2020 16:15:48 |
| Normativa                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |             |                     |
| Signat per                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |             |                     |
| Signat per                      | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |             |                     |
| URL de verificació              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | Pàgina      | 2/14                |



## INFORME

### 2.1. Projectió de tancament exercici 2019

En el 2019 PUMSA tenia unes necessitats financeres de 4.387.083€. L'ajuntament va realitzar una aportació a la societat per l'esmentat import. Aquesta aportació es materialitza mitjançant la compra per part de l'Ajuntament de finques propietat de PUMSA. En el pressupost del 2019, PUMSA no va incloure en el seu compte de resultats la compra-venda de les finques per finançar les necessitats del 2019, com tampoc va incloure la venda dels immobles corresponents a l'aportació que va rebre la societat en el 2018. Les vendes relatives a l'a015portació del 2018, van quedar formalitzades en escriptura durant el 2019. Aquesta operació ha suposat un benefici a PUMSA d'1.152.912€.

La previsió de tancament per a l'exercici 2019 preveu un resultat positiu de 1,1M€. Suposa una reducció del resultat previst (-2.153.801€). Principalment degut a la baixada del resultat d'explotació en -2M€.

| COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES              | 2019                |                     |                      |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|
|   | Pressupost          | Projectió           | Variació             |
| Resultat d'explotació                     | 3.904.143,00        | 1.836.504,00        | -2.067.639,00        |
| Resultat financer net                     | -579.077,00         | -665.239,00         | -86.162,00           |
| Resultat extraordinari                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| Resultat abans d'impostos                 | 3.325.066,00        | 1.171.265,00        | -2.153.801,00        |
| <b>RESULTAT PROVISIONAL DE L'EXERCICI</b> | <b>3.325.066,00</b> | <b>1.171.265,00</b> | <b>-2.153.801,00</b> |

Si es mira el compte de resultats en detall s'observa que es preveu una reducció de la variació de les existències de -6.427.153, provocada principalment per una disminució de les inversions en sectors urbanístics.

| Comptes de Pèrdues i Guanyes   | 2019              |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | Pressupost 2019   | Projectió tanc 19 | Diferència        |
| <b>1. Import net xifra de negocis</b>                                  | <b>7.998.541</b>  | <b>10.687.915</b> | <b>2.689.374</b>  |
| a) Vendes  | 1.046.845         | 3.707.344         | 2.660.499         |
| b) Lloguers  | 4.363.058         | 4.641.625         | 278.567           |
| Arrendaments   | 4.104.624         | 4.247.754         | 143.130           |
| Despeses repercutides  | 258.434           | 393.871           | 135.437           |
| c) Prestació de serveis  | 2.588.638         | 1.386.095         | -1.202.543        |
| d) Ingressos de la gestió per serveis cedits (dipòsit)                 | 0                 | 952.851           | 952.851           |
| <b>2. Variació existències</b>   | <b>6.767.524</b>  | <b>340.371</b>    | <b>-6.427.153</b> |
| <b>4. Aprovisionaments</b>   | <b>-7.130.810</b> | <b>-4.956.023</b> | <b>2.174.787</b>  |
| <b>5. Altres ingressos d'explotació</b>                                | <b>660.269</b>    | <b>715.862</b>    | <b>55.593</b>     |
| <b>6. Despeses de personal</b>   | <b>-1.656.293</b> | <b>-2.456.999</b> | <b>-800.706</b>   |
| <b>7. Altres despeses d'explotació</b>                                 | <b>-3.871.822</b> | <b>-3.678.950</b> | <b>192.872</b>    |
| <b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>                               | <b>-2.257.241</b> | <b>-2.546.011</b> | <b>-288.770</b>   |
| <b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</b> | <b>1.828.146</b>  | <b>1.946.650</b>  | <b>118.504</b>    |
| <b>11. Deteriorament i resultats per alienació de l'immobilitzat</b>   | <b>1.565.830</b>  | <b>1.283.688</b>  | <b>-282.142</b>   |
| <b>13. Altres resultats</b>  | <b>0</b>          | <b>500.000</b>    | <b>500.000</b>    |
| <b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>   | <b>3.904.143</b>  | <b>1.836.503</b>  | <b>-2.067.640</b> |
| <b>14. Ingressos financers</b>   | <b>190.832</b>    | <b>16.947</b>     | <b>-173.885</b>   |
| <b>15. Despeses financeres</b>   | <b>-769.910</b>   | <b>-682.186</b>   | <b>87.724</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCER</b>   | <b>-579.078</b>   | <b>-665.239</b>   | <b>-86.161</b>    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>  | <b>3.325.066</b>  | <b>1.171.265</b>  | <b>-2.153.801</b> |

|                                 |   |             |                     |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | Data i hora | 14/01/2020 16:15:48 |
| Normativa                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |             |                     |
| Signat per                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |             |                     |
| Signat per                      | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |             |                     |
| URL de verificació              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | Pàgina      | 3/14                |



## INFORME

Si analitzem el resultat de l'exercici 2019 per les diferents unitats de negoci, podem veure com la societat no assolix els objectius inicialment marcats en pràcticament cap unitat de negoci. Es destaca la reducció del resultat previst en -0,9M en la gestió del patrimoni i en la gestió del sòl.

| UNITATS DE NEGOCI              | Pressupost 2019    | Projecció tanc 2019 | Diferència          |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Gestió del Patrimoni           | 2.308.503 €        | 1.313.633 €         | -994.870 €          |
| Habitatges                     | 29.430 €           | 233.752 €           | 204.322 €           |
| Aparcaments                    | 117.355 €          | 89.993 €            | -27.362 €           |
| Oficines, Naus i locals        | -136.753 €         | -110.196 €          | 26.557 €            |
| Sòl                            | 58.805 €           | 47.964 €            | -10.841 €           |
| Vendes de Patrimoni            | 2.239.666 €        | 1.052.120 €         | -1.187.546 €        |
| Gestió del Sòl                 | 205.947 €          | -712.853 €          | -918.800 €          |
| Oficinal Local d'habitatge     | -104.781 €         | -120.084 €          | -15.303 €           |
| Aparcaments de rotació         | 937.160 €          | 637.481 €           | -299.679 €          |
| Retirada i dipòsit de vehicles | -105.221 €         | 0 €                 | 105.221 €           |
| Zona Blava                     | 869.160 €          | 813.018 €           | -56.142 €           |
| Serveis generals               | -785.701 €         | -759.930 €          | 25.771 €            |
| <b>Resultat consolidat</b>     | <b>3.325.067 €</b> | <b>1.171.265 €</b>  | <b>-2.153.802 €</b> |

## 2.2. Pressupost 2020

El pressupost i la plantilla per el 2020 de la societat municipal Promocions Urbanístiques de Mataró SA (PUMSA), es va presentar per la seva aprovació en el seu Consell d'Administració el passat 17 de desembre de 2019.

### Fets a destacar:

- A l'exercici 2019 es va extingir el deute amb FCC per l'edifici del Rengle
- L'Ajuntament ha pres l'acord d'adquirir a PUMSA l'edifici de la Nau Minguell i, com a conseqüència, la societat deixarà de pagar a l'Ajuntament la quota del préstec associat.
- L'any 2013, l'Ajuntament de Mataró va atorgar a la societat uns préstecs participatius per un import total de 22.809.522,3€. En data 5/12/2019 el PLE va aprovar realitzar una aportació a PUMSA per compensar resultats negatius d'exercicis anteriors mitjançant la cancel·lació del saldo pendent dels préstecs participatius de 15.790.447,30€.
- Les necessitats financeres de PUMSA per l'exercici 2020 es preveuen de 1.469.411€. L'ajuntament ha tractat aquesta necessitat com una aportació corrent i, per tant no es preveu la transmissió de cap immoble per instrumentalitzar aquesta operació.
- Les vendes relatives a l'aportació del 2019, s'espera que quedin formalitzades en escriptura durant el 2020 i suposarà un resultat neutre per a PUMSA.
- Des del 2019 que PUMSA té la gestió directa de la gestió de les zones blaves i del dipòsit de vehicles. Pel què fa referència al dipòsit de vehicles, l'Ajuntament transfereix a PUMSA la totalitat dels costos efectius de la gestió del servei i PUMSA transfereix a l'Ajuntament l'import recaptat per les taxes de retirada, enganxament i estada al dipòsit. En el 2019 la despesa ha estat

|                                 |   |             |                     |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | Data i hora | 14/01/2020 16:15:48 |
| Normativa                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |             |                     |
| Signat per                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |             |                     |
| Signat per                      | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |             |                     |
| URL de verificació              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | Pàgina      | 4/14                |



## INFORME

superior a la prevista i, per afrontar-ho, l'Ajuntament ha incrementat el crèdit disponible a la partida. En el 2020 tot i haver tingut en compte l'augment de la despesa del 2019, es creu que no serà suficient per poder afrontar la previsió de la societat. Cal que PUMSA ajusti el seu pressupost en 113.000€ perquè l'Ajuntament no té crèdit suficient per afrontar aquest increment.

- Durant el 2019, PUMSA ha necessitat demanar 3 ajuts de caixa per atendre diferents necessitats de tresoreria, la suma dels 3 ajuts és de 3.504.069,56€. 1.828.222€ del total, serà retornat al 2020 i la resta, s'ha utilitzat per pagar una sentència relacionada amb una actuació urbanística i el seu retorn dependrà de la resolució del procediment judicial.

La societat presenta un pressupost amb una previsió d'ingressos de 12.773.497 € i de despeses de 11.760.262 €, amb un resultat previst per a l'exercici 2020 de 1.013.235€, d'acord amb el següent detall:

| INGRESSOS   | 2019                | 2020              |                   |                   |                  |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|   | Projecció tancament | Pressupost 20     | CP 2020           | Diferència 20/19  | Dif pressup CP   |
| 1. Import net xifra de negocis                                  | 10.687.915          | 7.777.252         | 6.746.252         | -2.910.663        | 1.031.000        |
| 2. Variació existències   | 340.371             | 3.285.458         | 2.647.330         | 2.945.087         | 638.128          |
| 5. Altres ingressos d'explotació                                | 715.862             | 596.422           | 696.452           | -119.440          | -100.030         |
| 9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres | 1.946.650           | 1.114.365         | 908.097           | -832.285          | 206.268          |
| 11. Deteriorament i resultats per alienació de l'immobilitzat   | 1.283.688           | 0                 | 0                 | -1.283.688        | 0                |
| 12 Altres resultats   | 500.000             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                |
| <b>Ingressos d'Explotació</b>                                   | <b>15.474.486</b>   | <b>12.773.497</b> | <b>10.998.131</b> | <b>-2.700.989</b> | <b>1.775.366</b> |
| 14. Ingressos financers   | 16.947              | 0                 | 0                 | -16.947           | 0                |
| <b>INGRESSOS TOTALS</b>   | <b>15.491.433</b>   | <b>12.773.497</b> | <b>10.998.131</b> | <b>-2.717.936</b> | <b>1.775.366</b> |

| DESPESES                          | 2019                | 2020               |                    |                  |                   |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|
|                                   | Projecció tancament | Pressupost 20      | CP 2020            | Diferència 20/19 | Dif pressup CP    |
| 4. Aprovisionaments               | -4.956.023          | -3.212.199         | -2.559.000         | 1.743.824        | -653.199          |
| 6. Despeses de personal           | -2.456.999          | -2.586.101         | -1.750.657         | -129.102         | -835.444          |
| 7. Altres despeses d'explotació   | -3.678.950          | -3.032.178         | -3.117.150         | 646.772          | 84.972            |
| 8. Amortització de l'immobilitzat | -2.546.011          | -2.441.262         | -2.257.241         | 104.749          | -184.021          |
| <b>Despeses d'explotació</b>      | <b>-13.637.983</b>  | <b>-11.271.740</b> | <b>-9.684.048</b>  | <b>2.366.243</b> | <b>-1.587.692</b> |
| 15. Despeses financeres           | -682.186            | -488.522           | -584.284           | 193.664          | 95.762            |
| <b>DESPESES TOTALS</b>            | <b>-14.320.169</b>  | <b>-11.760.262</b> | <b>-10.268.332</b> | <b>2.559.907</b> | <b>-1.491.930</b> |

|                 |                  |                  |                |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>RESULTAT</b> | <b>1.171.264</b> | <b>1.013.235</b> | <b>729.799</b> |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|

En la següent taula es mostren els resultats de manera comparada respecte l'exercici anterior, on es pot veure aquesta variació en el resultat d'explotació:

|                                 |   |             |                     |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | Data i hora | 14/01/2020 16:15:48 |
| Normativa                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |             |                     |
| Signat per                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |             |                     |
| Signat per                      | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |             |                     |
| URL de verificació              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | Pàgina      | 5/14                |



## INFORME

|                                    | 2019         | 2020         | Variació<br>20/projecció 19 |
|------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------------|
| COMPTE DE PÈRDUES I GUANY          | Projecció    | Pressupost   |                             |
| Resultat d'explotació              | 1.836.504,00 | 1.501.757,00 | -334.747,00                 |
| Resultat financer net              | -665.239,00  | -488.522,00  | 176.717,00                  |
| Resultat extraordinari             | 0,00         | 0,00         | 0,00                        |
| Resultat abans d'impostos          | 1.171.265,00 | 1.013.235,00 | -158.030,00                 |
| RESULTAT PROVISIONAL DE L'EXERCICI | 1.171.265,00 | 1.013.235,00 | -158.030,00                 |

Si ho analitzem per unitats de negoci, podem veure com en l'exercici 2020 es preveu una reducció del resultat de les vendes de patrimoni de -1,1 M €.

| UNITATS DE NEGOCI              | Projecció<br>tanc 2019 | Pressupost<br>2020 | Diferència   |
|--------------------------------|------------------------|--------------------|--------------|
| Gestió del Patrimoni           | 1.313.633 €            | 627.095 €          | -686.538 €   |
| Habitatges                     | 233.752 €              | 286.541 €          | 52.789 €     |
| Aparcaments                    | 89.993 €               | 130.327 €          | 40.334 €     |
| Oficines, Naus i locals        | -110.196 €             | 265.672 €          | 375.868 €    |
| Sòl                            | 47.964 €               | 51.614 €           | 3.650 €      |
| Vendes de Patrimoni            | 1.052.120 €            | -107.059 €         | -1.159.179 € |
| Gestió del Sòl                 | -712.853 €             | -28.526 €          | 684.327 €    |
| Oficinal Local d'habitatge     | -120.084 €             | -129.107 €         | -9.023 €     |
| Aparcaments de rotació         | 637.481 €              | 562.584 €          | -74.897 €    |
| Retirada i dipòsit de vehicles | 0 €                    | 0 €                | 0 €          |
| Zona Blava                     | 813.018 €              | 730.370 €          | -82.648 €    |
| Serveis generals               | -759.930 €             | -749.179 €         | 10.751 €     |
| Resultat consolidat            | 1.171.265 €            | 1.013.237 €        | -158.028 €   |

### Pressupost d'ingressos: 12.773.497€

Per a l'exercici 2020, la societat preveu una reducció dels ingressos respecte el tancament de l'exercici 2019 de -2.717.936€. En detall:

#### 1. Xifra de negoci: 7.777.252€

##### 1.1 Vendes (275.626):

- A Tercers. Es preveu una venda a tercers per 275.000€
- A l'Ajuntament. En el 2019 es va vendre a l'Ajuntament uns immobles. L'efecte comptable de l'operació ha suposat un benefici a PUMSA d'1.152.912€. En el 2020, PUMSA espera transmetre a l'Ajuntament tres locals de l'Edifici del Rengle i la Nau Minguell. Aquestes transaccions suposarà un resultat neutre per al 2020.

##### 1.2.Lloguers: 4.832.720 € . La societat preveu un increment del 4% respecte als arrendaments del 2019.

|                                 |   |             |                     |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | Data i hora | 14/01/2020 16:15:48 |
| Normativa                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |             |                     |
| Signat per                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |             |                     |
| Signat per                      | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |             |                     |
| URL de verificació              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | Pàgina      | 6/14                |



## INFORME

**1.3.Prestació de serveis: 1.652.907 €.** Inclou la recaptació de la Zona Blava, que pel 2020 es preveu sigui de 1.418.219€. PUMSA està estudiant la possibilitat de reduir la franja horària de 9 a 8 hores. S'haurà de veure com acabarà afectant en el resultat.

La resta correspon a la repercussió als sectors urbanístics del cost intern per la redacció de projectes duta a terme pels tècnics de PUMSA.

**1.4.Ingressos de la gestió per serveis cedits dipòsit de vehicles: 1.015.999€ (import Sense IVA).** Correspon a la refacturació a l'Ajuntament del cost de la gestió del dipòsit i del servei de retirada de vehicles. L'Ajuntament ha previst en el seu pressupost 928.575,25€. Cal que PUMSA ajusti el seu pressupost perquè l'Ajuntament no té crèdit suficient per afrontar aquest increment.

Els ingressos que rep la societat provinents de la taxa de retirada, enganxament i estada al dipòsit, es transfereixen íntegrament a l'Ajuntament, de manera que no forma part del compte d'exploració de la societat.

### **2- Variació d'existències: 3.285.458€ :**

| DESCRIPCIÓ<br>VARIACIÓ EXISTÈNCIES          | PROJECCIÓ<br>ANY 2019 | PRESSUPOST<br>ANY 2020 |
|---|-----------------------|------------------------|
| <b>AUGMENT D'EXISTÈNCIES</b>                | <b>1.047.044 €</b>    | <b>3.315.458 €</b>     |
| INVERSIONS EN SECTORS URBANÍSTICS           | 1.047.044 €           | 3.315.458 €            |
| PP EL RENGLLE                               | 85.054 €              | 0 €                    |
| PMU EL RENGLLE II - PLUSVALUES              | 0 €                   | 460.034 €              |
| P. P. VALLVERIC                             | 0 €                   | 22.000 €               |
| UA88 EL SORRALL                             | 36.336 €              | 21.595 €               |
| PMU.01d-Polígón 1 RDA.BARCELÓ/ILLA FABREGAS | 0 €                   | 416.507 €              |
| U.A.89-d "ERNEST LLUCH/VALLDEIX             | 70.154 €              | 458.168 €              |
| PMU-11 "IVECO-RENFE-FARINERA"               | 0 €                   | 1.793.506 €            |
| U. A.-d 83 LEPANTO-CHURRUCA/EL RENGLLE      | 0 €                   | 63.649 €               |
| U.A. 87 ENTORNS CARRER BIADA                | 18.000 €              | 0 €                    |
| U. A. 84 - POLÍGON 1 EIX HERRERA            | 837.500 €             | 0 €                    |
| CARRETERA DE CIRERA                         | 0 €                   | 80.000 €               |
| <b>DISMINUCIÓ D'EXISTÈNCIES</b>             | <b>-474.949 €</b>     | <b>-30.000 €</b>       |
| VENDA A TERCERS                             | -444.949 €            | 0 €                    |
| APARCAMENT CAL COLLUT                       | -8.555 €              | 0 €                    |
| APARCAMENT EDIFICI EL RENGLLE               | -46.074 €             | 0 €                    |
| APARCAMENT LA LLÀNTIA                       | -22.395 €             | 0 €                    |
| APARCAMENT CAMI RAL - HOSPITAL              | -188.089 €            | 0 €                    |
| APARCAMENT C. CHURRUCA                      | -44.695 €             | 0 €                    |
| APARCAMENT SOLIS - 2A. FASE                 | -32.688 €             | 0 €                    |
| APARCAMENT CAN GASSOL                       | -102.454 €            | 0 €                    |
| DIPÒSIT DE VEHICLES                         | -30.000 €             | -30.000 €              |
| GRUA - DIPÒSIT VEHICLES                     | -30.000 €             | -30.000 €              |
| APLICACIÓ/ (DOTACIÓ) DETERIORAMENTS         | -231.724 €            | 0 €                    |
| APARCAMENT LA LLÀNTIA                       | 6.808 €               | 0 €                    |
| APARCAMENT C. CHURRUCA                      | 28.431 €              | 0 €                    |
| PP CAN QUIRZE                               | -266.964 €            | 0 €                    |
| <b>VARIACIÓ EXISTÈNCIES</b>                 | <b>340.371 €</b>      | <b>3.285.458 €</b>     |

**3- Altres ingressos d'exploració: 596.422€** Els conceptes amb més pes pressupostari són la subvenció rebuda pel conveni amb l'Agència de l'Habitatge de Catalunya pel servei de l'Oficina Local d'Habitatge i també integra la subvenció d'exploració atorgada per l'Ajuntament de Mataró de 350.012€ per a compensar els menors ingressos que té la societat com a conseqüència de posar a disposició el seu parc d'habitatges al servei de les polítiques de Benestar Social (rendes de lloguer social i morositat).

|                                 |   |             |                     |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | Data i hora | 14/01/2020 16:15:48 |
| Normativa                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |             |                     |
| Signat per                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |             |                     |
| Signat per                      | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |             |                     |
| URL de verificació              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | Pàgina      | 7/14                |





## INFORME

### **4- Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer: 1.114.365€**

En el 2020, l'Ajuntament atorga una Subvenció per cobrir les necessitats de tresoreria de l'exercici per un import de 1.469.411,19€. L'Ajuntament ho contempla com una aportació corrent i la societat com una aportació de capital per a compensar l'amortització dels préstecs hipotecaris. Per tant, aquesta import suposarà el registre d'un ingrés comptable en el 2020 de 35.912€

**Ingressos financers: 0 €** . En el 2019 incloïen els interessos implícits de les quota de lloguer corresponent al pagament ajornat del contracte de lloguer amb opció de compra del C. Floridablanca. L'Ajuntament ha exercitat l'opció de compra.

**Ingressos excepcional : 0€** - Suposa una reducció de -500.000€ que correspon a la quitança per haver complert amb el calendari de pagament del deute amb FCC per la construcció de l'Edifici del Rengle.

### **Pressupost de despeses: -11.760.262€**

La societat preveu reduir la despesa prevista en la projecció de tancament de l'exercici 2019 en +2.5M €. La partida on redueix més quantitat és en els aprovisionaments.

**Aprovisionaments: -3.212.199 €**. S'ha previst un estalvi en aquesta partida d'1,7M€:

**Personal: -2.586.101€** . Aquesta despesa preveu un increment d'un 2,% d'acord amb les previsions de la llei general de pressupostos de l'Estat més un 1% variable.

També preveu un increment de 40.000€ per realitzar un estudi per a la Valoració dels llocs de treball”.

La despesa es veu incrementada en +129.102€ respecte la previsió de tancament del 2019.

L'Ajuntament realitza una aportació anual destinada a finançar la despesa del cost salarial per realitzar diferents serveis de mobilitat. Per aquest 2020 es preveu que sigui de 57.483€.

**Altres despeses d'explotació: -3.032.178€** Es preveu un estalvi a la partida de +0,6M€.

Es destaca :

PUMSA ha estat condemnada segons sentència de 07 d'octubre de 2019, al pagament d'1,5M€ més els interessos legals, fent un total de 1.675.848€. Aquesta sentència té el seu origen en la demanda interposada contra PUMS per l' incompliment per part de la societat de l'escriptura de permuta signada el 21 d'abril de 2009. Per front al pagament de la sentència, l'Ajuntament ha atorgat a PUMSA un ajut de caixa del mateix import aprovat en data 14/11/2019 amb número de decret 9013. El contracte programa vigent entre l'Ajuntament i la societat no preveu la capacitat financera de retorn de l'ajut de caixa. Per tant, la capacitat de retorn vindrà condicionada per la resolució del procediment judicial favorable a PUMSA.

En el 2019 s'ha dotat una provisió de 910.848€ amb càrrec al compte de “pèrdues, deterioraments i variació de provisió per operacions comercials”. En el 2020, no s'ha previst dotar cap provisió.

|                                 |   |             |                     |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | Data i hora | 14/01/2020 16:15:48 |
| Normativa                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |             |                     |
| Signat per                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |             |                     |
| Signat per                      | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |             |                     |
| URL de verificació              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | Pàgina      | 8/14                |





**INFORME**

**Despeses financeres: -488.522€.** La despesa financera es redueix en un 22% per la cancel·lació de préstecs per vendes realitzades (especialment significativa la finca Lepanto-Churruca) i per la reducció de la quota de FCC pel 2018, la despesa financera s'inclou en aquest apartat. Aquesta merita interessos de EUR 1 any més el 3,5%. S'ha previst un import de 157.671€ en l'exercici 2018.

3. **Les inversions: 4.590.193 €** Les inversions previstes per al 2020 preveuen el desenvolupament dels següents sectors:

| SECTOR   | PROJECCIÓ 2019      |  |                     |                    | PRESSUPOST 2020     |  |                     |                     |
|--|---------------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
|  | INVERSIÓ            | A CÀRREC DE TERCERS (NOVA QUOTA URBANÍSTICA) | A CÀRREC AJUNTAMENT | A CÀRREC DE PUNSA  | INVERSIÓ            | A CÀRREC DE TERCERS (NOVA QUOTA URBANÍSTICA) | A CÀRREC AJUNTAMENT | A CÀRREC DE PUNSA   |
| <b>021U01 PP EL RENGLLE</b>                                      |                     |  |                     |                    |                     |  |                     |                     |
| OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS                                 | -75.054 €           |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA                             | -10.000 €           |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-85.054 €</b>    | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>85.054 €</b>    | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>          |
| <b>021U02 PMU EL RENGLLE</b>                                     |                     |  |                     |                    |                     |  |                     |                     |
| OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS                                 | 0 €                 |  |                     |                    | -425.957 €          |  |                     |                     |
| PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA                             | 0 €                 |  |                     |                    | -34.077 €           |  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>         | <b>-460.034 €</b>   | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>460.034 €</b>    |
| <b>042U01 PP VALLVERIC</b>                                       |                     |  |                     |                    |                     |  |                     |                     |
| OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS                                 | 0 €                 |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA                             | 0 €                 |  |                     |                    | -22.000 €           |  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>         | <b>-22.000 €</b>    | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>22.000 €</b>     |
| <b>046I01 UAB8 EL SORRALL</b>                                    |                     |  |                     |                    |                     |  |                     |                     |
| OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS                                 | -36.336 €           |  |                     |                    | -21.595 €           |  |                     |                     |
| PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA                             | 0 €                 |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-36.336 €</b>    | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>36.336 €</b>    | <b>-21.595 €</b>    | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>21.595 €</b>     |
| <b>048I01 PMU-01d "RONDA BARCELÓ- ILLA FÀBREGAS I DE CARALT"</b> |                     |  |                     |                    |                     |  |                     |                     |
| OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS                                 | 0 €                 |  |                     |                    | -397.896 €          |  |                     |                     |
| PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA                             | 0 €                 |  |                     |                    | -18.612 €           |  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>         | <b>-416.507 €</b>   | <b>416.507 €</b>                             | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>          |
| <b>048I03 UAB3 CAN FONT</b>                                      |                     |  |                     |                    |                     |  |                     |                     |
| OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS                                 | 0 €                 |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA                             | 0 €                 |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>         | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>          |
| <b>057I01 UAB9-d "E.LLUCH/VALLDEIX (Sector 1 IVECO)</b>          |                     |  |                     |                    |                     |  |                     |                     |
| OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS                                 | -66.584 €           |  |                     |                    | -425.168 €          |  |                     |                     |
| PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA                             | -3.570 €            |  |                     |                    | -33.000 €           |  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-70.154 €</b>    | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>70.154 €</b>    | <b>-458.168 €</b>   | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>458.168 €</b>    |
| <b>057I03 PMU 11 IVECO-RENFE/FARINERA</b>                        |                     |  |                     |                    |                     |  |                     |                     |
| OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS                                 | 0 €                 |  |                     |                    | -1.662.506 €        |  |                     |                     |
| PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA                             | 0 €                 |  |                     |                    | -131.000 €          |  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>         | <b>-1.793.506 €</b> | <b>3.038.652 €</b>                           | <b>150.718 €</b>    | <b>-1.140.500 €</b> |
| <b>062I01 UAB3d "LEPANTO-CHURRUCA / EL RENGLLE"</b>              |                     |  |                     |                    |                     |  |                     |                     |
| OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS                                 | 0 €                 |  |                     |                    | -63.649 €           |  |                     |                     |
| PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA                             | 0 €                 |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>         | <b>-63.649 €</b>    | <b>30.551 €</b>                              | <b>0 €</b>          | <b>33.097 €</b>     |
| <b>077I01 UAB7 ENTORNS CARRER BIADA</b>                          |                     |  |                     |                    |                     |  |                     |                     |
| OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS                                 | 0 €                 |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| COMPLIMENT CONVENI / INDEMNITZACIONS                             | -540.000 €          |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA                             | -18.000 €           |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-558.000 €</b>   | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>558.000 €</b>   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>          |
| <b>078I02 EIX HERRERA (POLIGON 1)</b>                            |                     |  |                     |                    |                     |  |                     |                     |
| OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS                                 | -820.145 €          |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA                             | -17.356 €           |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-837.500 €</b>   | <b>639.870 €</b>                             | <b>0 €</b>          | <b>197.630 €</b>   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>          |
| <b>XXXX CARRETERA DE CIRERA</b>                                  |                     |  |                     |                    |                     |  |                     |                     |
| OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS                                 | 0 €                 |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA                             | 0 €                 |  |                     |                    | -80.000 €           |  |                     |                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>0 €</b>         | <b>-80.000 €</b>    | <b>0 €</b>                                   | <b>0 €</b>          | <b>80.000 €</b>     |
| <b>TOTAL INVERSIÓ PREVISTA sectors urbanístics</b>               | <b>-1.587.044 €</b> | <b>639.870 €</b>                             | <b>0 €</b>          | <b>947.174 €</b>   | <b>-3.315.458 €</b> | <b>3.485.711 €</b>                           | <b>150.718 €</b>    | <b>-65.606 €</b>    |
| OBRES D'URBANITZACIÓ / ENDERROCS                                 | -998.119 €          |  |                     |                    | -2.996.770 €        |  |                     |                     |
| PROJECTES, ESTUDIS I DIRECCIONS OBRA                             | -48.925 €           |  |                     |                    | -318.688 €          |  |                     |                     |
| COMPLIMENT CONVENI / INDEMNITZACIONS                             | -540.000 €          |  |                     |                    | 0 €                 |  |                     |                     |
| <b>APARCAMENT PL. TERESAS</b>                                    | <b>-290.014 €</b>   |  |                     | <b>290.014 €</b>   | <b>-780.735 €</b>   |  |                     | <b>780.735 €</b>    |
| <b>APARCAMENT PARC DE PALAU</b>                                  |                     |  |                     |                    | <b>-250.000 €</b>   |  |                     | <b>250.000 €</b>    |
| <b>SISTEMA GESTIÓ - APARCAMENTS ROTACIÓ</b>                      |                     |  |                     |                    | <b>-244.000 €</b>   |  |                     | <b>244.000 €</b>    |
| <b>TOTAL INVERSIÓ PREVISTA</b>                                   | <b>-1.877.058 €</b> | <b>639.870 €</b>                             | <b>0 €</b>          | <b>1.237.188 €</b> | <b>-4.590.193 €</b> | <b>3.485.711 €</b>                           | <b>150.718 €</b>    | <b>1.209.128 €</b>  |

|                                 |   |             |                     |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | Data i hora | 14/01/2020 16:15:48 |
| Normativa                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |             |                     |
| Signat per                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |             |                     |
| Signat per                      | MARIA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |             |                     |
| URL de verificació              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | Pàgina      | 9/14                |



## INFORME

Aquestes inversions es preveu que es financin amb quotes urbanístiques, 3.485.711€ i 1.209.128€ a càrrec de recursos propis de PUMSA.

### Préstecs participatius

L'any 2013, l'Ajuntament de Mataró va atorgar a la societat uns préstecs participatius per un import total de 22.809.522,3€.

En data 16 de desembre de 2013, es va aprovar l'amortització anticipada i parcial dels préstecs participatius per un import global de 3.619.075 €. A l'any 2015, PUMSA va sol·licitar l'amortització anticipada i parcial durant l'exercici d'una quota de 3.400.000€.

En resum, el saldo del préstec participatiu a 31/12/2018 era el que es detalla a continuació:

#### PRÉSTEC PARTICIPATIU PUMSA

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>Préstecs participatius atorgats</b>  | <b>22.809.522,30</b> |
| Préstec participatiu PUMSA              | 9.608.134,20         |
| Préstec participatiu GINTRA             | 11.286.091,50        |
| Ajut de caixa reconvertit a préstec     | 1.915.296,60         |
| <b>Amortització 2013</b>                | <b>-3.619.075,00</b> |
| Gintra                                  | -400.000,00          |
| Pumsa                                   | -3.219.075,00        |
| <b>Amortització 2015</b>                | <b>-3.400.000,00</b> |
| <b>Total amortitzacions realitzades</b> | <b>-7.019.075,00</b> |
| <b>Saldo a 31/12/2018</b>               | <b>15.790.447,30</b> |

El Ple de l'Ajuntament va aprovar en sessió ordinària del 5 de desembre de 2019, realitzar una aportació a PUMSA per compensar resultats negatius d'exercicis anteriors mitjançant la cancel·lació del saldo pendent dels préstecs participatius.

#### 4. L'endeutament

L'endeutament de PUMSA previst a 31 de desembre de 2020 es de 18.845.984 €.

El préstec amb FCC per la construcció de l'edifici del Rengle, es va retornar tot en el 2019.

PUMSA realitzarà els apunts comptable quan quedi formalitzada la transmissió de la Nau Minguell a favor de l'Ajuntament durant el 2020.

Es preveu una amortització de préstecs pel 2020 de 3.408.604€

La previsió de l'evolució de l'endeutament de la Societat per als propers anys és la següent:

|                                 |   |             |                     |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | Data i hora | 14/01/2020 16:15:48 |
| Normativa                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |             |                     |
| Signat per                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |             |                     |
| Signat per                      | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |             |                     |
| URL de verificació              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | Pàgina      | 10/14               |



## INFORME

| Tipologia                             | 31/12/2019        | 31/12/2020        | 31/12/2021        | 31/12/2022        | 31/12/2023        |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Hipotecari (no HPO)                   | 18.452.304        | 15.147.674        | 12.634.359        | 10.175.844        | 8.165.216         |
| Hipotecari (HPO) + part subvencionada | 3.910.983         | 3.698.310         | 3.480.754         | 3.245.506         | 3.007.501         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>22.363.287</b> | <b>18.845.984</b> | <b>16.115.113</b> | <b>13.421.350</b> | <b>11.172.717</b> |
| Altres (Nau Minguell)                 | 1.142.485         | 1.142.485         | 913.989           | 685.493           | 456.997           |
| <b>Total</b>                          | <b>23.505.772</b> | <b>19.988.469</b> | <b>17.029.102</b> | <b>14.106.843</b> | <b>11.629.714</b> |
| <b>Total sense Nau Minguell</b>       | <b>22.363.287</b> | <b>18.845.984</b> | <b>16.115.113</b> | <b>13.421.350</b> | <b>11.172.717</b> |
| <b>Amortització prevista</b>          | <b>5.709.980</b>  | <b>3.408.604</b>  | <b>2.848.677</b>  | <b>2.809.542</b>  | <b>2.363.611</b>  |

## 5. Conclusions

La societat té necessitats de finançament des de l'exercici 2010 que són cobertes per l'Ajuntament. Aquestes aportacions, en la majoria de casos, s'instrumenten a través de la compravenda de finques mitjançant dació en pagament i l'amortització de préstecs participatius. Des del 2010 i fins el 2019, aquestes aportacions ascendeixen a 73M€. En aquest 2020, com a conseqüència de la cancel·lació del préstec amb FCC, les necessitats financeres de PUMSA han baixat considerablement i són de 1.469.411,19€. L'Ajuntament ha registrat en el seu pressupost una aportació corrent per aquest import i, per tant, no es té intenció de fer cap compravenda de finques.

El pressupost de PUMSA per a l'exercici 2020 preveu uns ingressos de 12.773.497 € i unes despeses de 11.760.262 €, amb un resultat previst 1.013.235€. Suposa una reducció de -158.030€ del resultat previst en el 2019.

En el 2020 PUMSA espera obtenir un resultat de +730.370€ en les Zones Blaves, -82.648€ menys que en el 2019. S'està estudiant la possibilitat de reduir de 9 a 8 hores la franja horària. Caldrà veure com afectarà al resultat.

Des del 2019 que PUMSA té la gestió directa de la gestió directa del dipòsit de vehicles. En el 2019 la despesa ha estat superior a la prevista i, per afrontar-ho, l'Ajuntament ha incrementat el crèdit disponible a la partida. En el 2020 PUMSA preveu un increment de la despesa respecta a la projecció de tancament. Caldrà ajustar el pressupost de PUMSA perquè l'Ajuntament no té crèdit suficient per assumir aquest augment.

PUMSA preveu executar unes inversions per un import global de 4.590.193€. Aquestes inversions es finançaran amb l'import de les quotes urbanístiques de 3.485.711€ i amb 1.209.128€ provinents dels recursos propis de PUMSA.

A 31 de desembre de 2020, PUMSA estima que tindrà un endeutament viu de 18.845.984€,. L'amortització prevista pel 2020 és de 3.408.604 €.

El Ple de l'Ajuntament va aprovar en sessió ordinària del 5 de desembre de 2019, realitzar una aportació a PUMSA per compensar resultats negatius d'exercicis anteriors mitjançant la cancel·lació del saldo pendent dels préstecs participatius.

|                                 |   |             |                     |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | Data i hora | 14/01/2020 16:15:48 |
| Normativa                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |             |                     |
| Signat per                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |             |                     |
| Signat per                      | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |             |                     |
| URL de verificació              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | Pàgina      | 11/14               |



## INFORME

En el 2019, l'Ajuntament ha concedit a PUMSA 3 ajuts de caixa per atendre diferents necessitats de tresoreria, la suma dels 3 ajuts és de 3.504.069,56€. 1.287.880€ del total, es preveu retornar durant el 2020, 540.422, el preveu retornar en el 2021 i la resta, 1.675.847,56€ dependrà de la resolució del procediment judicial associat a l'ajut.

## 6. Consolidació amb el Grup Ajuntament

**La conversió de l'estat ingressos i despeses a l'Ordre del Ministeri d'Economia i Hisenda de 3 de desembre de 2008**, del consolidat de PUMSA, s'adjunta com **annex I**. *Cal assenyalar que, per tal d'equilibrar el pressupost de la societat a l'estructura pressupostària s'han incorporat com a ingressos les previsions de les quotes urbanístiques.*

**Els ajustaments d'homogeneïtzació** de l'Ajuntament amb AMSA, s'adjunten com annex II.

**Els ajustaments d'eliminació** s'adjunten com annex III.

Mataró,

Mariela González Solà

Josep Canal Codina

Cap del Servei de Gestió Econòmica i  
Tresorera

Interventor i Director de Serveis  
Econòmics

|                                 |   |             |                     |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | Data i hora | 14/01/2020 16:15:48 |
| Normativa                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |             |                     |
| Signat per                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |             |                     |
| Signat per                      | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |             |                     |
| URL de verificació              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | Pàgina      | 12/14               |



## INFORME

# ANNEX I. CONVERSIÓ A L'ORDRE

| INGRESSOS |                           |                        |
|-----------|---------------------------|------------------------|
|           |                           | 2020                   |
| cap I     | Impostos directes         | 0                      |
| cap II    | Impostos indirectes       | 0                      |
| cap III   | Taxes i altres serveis    | 6.351.643,00           |
| Cap IV    | Transferències corrents   | 550.114,00 €           |
| Cap V     | Ingressos patrimonials    | 4.684.589,00 €         |
| cap VI    | Alienació inversions      | 4.944.182,00 €         |
| Cap VII   | transferències de capital | 1.469.411,00 €         |
| Cap VIII  | Actius financers          |                        |
| Cap IX    | Passius financers         | 1.675.847,56 €         |
|           |                           | <b>19.675.786,56 €</b> |

| DESPESES |                                     |                        |
|----------|-------------------------------------|------------------------|
|          |                                     | 2020                   |
| cap I    | Despeses personal                   | 2.586.101,00 €         |
| cap II   | Despeses corrents de béns i serveis | 2.565.358,00 €         |
| cap III  | Despeses financeres                 | 488.522,00 €           |
| Cap IV   | Transferències corrents             | 0,00 €                 |
| Cap V    |                                     |                        |
| cap VI   | Inversions reals                    | 4.590.193,00 €         |
| Cap VII  | Transferències de capital           | 0,00 €                 |
| Cap VIII | Actius financers                    | 0,00 €                 |
| Cap IX   | Passius financers                   | 3.408.604,00 €         |
|          |                                     | <b>13.638.778,00 €</b> |

### DETALL

|         |                                |                       |
|---------|--------------------------------|-----------------------|
| CAP III | TAXES I ALTRES INGRESOSSOS     | <b>6.351.643,00 €</b> |
|         | Quotes urbanístiques           | 3.485.711,00 €        |
|         | A càrrec ajuntament            | 150.718,00 €          |
|         | prestacions serveis zona blava | 1.652.907,00 €        |
|         | Prestacions serveis dipòsit    | 1.015.999,00 €        |
|         | Prestacions serveis Gestió Sòl |                       |
|         | Ingressos accessoris           | 46.308,00 €           |
| Cap IV  | transferències corrents        | <b>550.114,00 €</b>   |
| CAP V   | Ingressos patrimonials         | <b>4.684.589,00 €</b> |
|         | Lloguers                       | 4.832.721,00 €        |
|         | Morositat                      | -148.132,00 €         |
| Cap VI  | ALIENACIÓ D'INVERSIONS         | <b>4.944.182,00 €</b> |
|         | Vendes                         | 4.668.556,00 €        |
|         | Resultat per alienació         | 275.626,00 €          |
|         | Valor net comptable vendes     |                       |
| CAP VII | Transferència capital          | 1.469.411,00 €        |
| CAP IX  | Passius financers              | 1.675.847,56 €        |

|         |                                 |                       |
|---------|---------------------------------|-----------------------|
| CAP I   | Despeses personal               | <b>2.586.101,00 €</b> |
| CAP II  | DESPESES CORRENTS BÉNS I SERVES | <b>2.565.358,00 €</b> |
|         | serveis exteriors               | 2.078.957,00 €        |
|         | Tributs                         | 805.089,00 €          |
|         | unitat de negoci gestió de sòl  | -318.688,00 €         |
| CAP III | DESESES FINANCERES              | <b>488.522,00 €</b>   |
| CAP VI  | INVERSIONS REALS                | <b>4.590.193,00 €</b> |
| CAP IX  | PASSIUS FINANCERS               | <b>3.408.604,00 €</b> |

|                                 |   |             |                     |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | Data i hora | 14/01/2020 16:15:48 |
| Normativa                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |             |                     |
| Signat per                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |             |                     |
| Signat per                      | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |             |                     |
| URL de verificació              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | Pàgina      | 13/14               |



## INFORME

## ANNEX II . HOMOGENEÏTZACIONS

No n'hi ha.

## ANNEX III. ELIMINACIONS

| PUMSA-AJUNTAMENT                         | Press. consolidat<br>Ajuntament i | PUMSA                | Total                |
|--|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>INGRESSOS</b>                         |                                   |                      |                      |
| 1.Tributs IBI                            | 377.753,00                        |                      | 377.753,00           |
| 2 Taxes gual, brossa                     | 38.048,00                         |                      | 38.048,00            |
| 3.Prestació serveis (Grua)               |                                   | 928.575,25           | 928.575,25           |
| 3.Prestació serveis (zona blava)         |                                   |                      | 0,00                 |
| 3. Finançament Inversió                  |                                   | 150.215,00           | 150.215,00           |
| 4. Subvencions habitatges rendes socials |                                   | 407.496,00           | 407.496,00           |
| 4. Subvencions corrent                   |                                   | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.Lloguers i cànon                       |                                   | 720.420,00           | 720.420,00           |
| 6 Alienació d'inversions                 |                                   | 4.668.556,00         | 4.668.556,00         |
| 7. Subvenció de capital                  |                                   | 1.469.411,19         | 1.469.411,19         |
| 8- Actius financers                      |                                   |                      | 0,00                 |
| 9. Passius financers                     |                                   | 1.675.847,56         | 1.675.847,56         |
| <b>TOTAL INGRESSOS</b>                   | <b>415.801,00</b>                 | <b>10.020.521,00</b> | <b>10.436.322,00</b> |
| <b>DESPESES</b>                          |                                   |                      |                      |
| 1- Personal                              |                                   |                      |                      |
| 2.Impostos                               |                                   | 415.801,00           | 415.801,00           |
| 2.Prestació de serveis (Grua i Dipòsi)   | 928.575,25                        |                      | 928.575,25           |
| 2. Lloguers i cànon                      | 720.420,00                        |                      | 720.420,00           |
| 4. Subvencions corrent                   | 1.469.411,19                      |                      | 1.469.411,19         |
| 4. Subvencions habitatges rendes socials | 407.496,00                        |                      | 407.496,00           |
| 6. Inversions                            |                                   | 150.215,00           | 150.215,00           |
| 7. Subvenció capital                     |                                   |                      | 0,00                 |
| 8. Actius financers                      | 1.675.847,56                      | 0,00                 | 1.675.847,56         |
| 9. Passius financers                     |                                   |                      |                      |
| <b>TOTAL DESPESES</b>                    | <b>5.201.750,00</b>               | <b>566.016,00</b>    | <b>5.767.766,00</b>  |

|                                 |   |             |                     |
|---------------------------------|---|-------------|---------------------|
| CSV (Codi segur de verificació) | IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ  | Data i hora | 14/01/2020 16:15:48 |
| Normativa                       | Aquest document incorpora signatura electrònica reconeguda d'acord amb la Llei 59/2003, 19 de desembre, de signatura electrònica                |             |                     |
| Signat per                      | JOSEP CANAL CODINA (Director de Serveis Econòmics i Interventor)  |             |                     |
| Signat per                      | MARÍA ADELA GONZÁLEZ SOLÀ (CAP SERVEI GESTIÓ ECONÒMICA)   |             |                     |
| URL de verificació              | <a href="https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ">https://seu.mataro.cat/verifirma/code/IV6RFUHYHJW53C563RNMKEIREQ</a> | Pàgina      | 14/14               |

