



Ajuntament
de Mataró

Versió 1.0 | Març 2011
Àrea Serveis Centrals

Liquidació Pressupostària 2010

març 2011



ELS RECURSOS ECONÒMICS:

FORTA CAIGUDA DELS INGRESSOS

- Ajuntament – 4.043.997,47
- Baixes per insolvències: -2,4 m€

FORTA CONTENCIÓ EN LES DESPESES

- Ajuntament: -4.230.674,30

MANTENINT LES PRIORITATS PER FER FRONT A LA CRISI ACTUAL

- L'atenció social bàsica.
- L'escolarització.
- L'habitatge.
- L'ocupació



Magnituds: dades pressupostàries

	Resultat Pressupostari	Romanent de Tresoreria
	2010	31/12/2010
Ajuntament	7.598,51	-851.954,96
IMPEM	-13.617,93	-39.686,74
IMAC	-99.321,20	-99.202,60
IE	2.371,47	693,47
IME	-16.566,08	-9.644,31
TOTAL	-119.535,23 €	-999.795,14 €

Aplicació estalvi costos
personal RDLL 8/2010:

999.795,14 €





Magnituds: dades pressupostàries

Com es produeix aquest resultat i romanent: Ajuntament

Resultat pressupostari:

+ Drets reconeguts

– Obligacions reconegudes

+– Desviacions de finançament afectat

+– Despeses finançades amb romanents positius any anterior

RESULTAT PRESSUPOSTARI.



Magnituds: dades pressupostàries

Com es produeix aquest resultat i romanent: Ajuntament

Romanent de tresoreria:

+ Fons líquids

+ Drets pendents de cobrament

- Obligacions pendents de pagament

= **Romanent 1**

-Saldos dubtós cobrament

+/- Finançament afectat.

= **Romanent tresoreria despeses generals**

Hem donat de baixa per
insolvències **2,4 m €**

Provisió insolvències: Ens
deuen **23 m€** entre tributs
i multes: Hem dotat més
de 6 m€



Magnituds: dades pressupostàries

Com es produeix aquest resultat i romanent: Ajuntament

PUNXADA EN INGRESSOS CORRENTS

- 4,04 M €

- ICIO
- Descens PIE

CONTENCIÓ EN DESPESES CORRENTS

- 4,23 M €

- Personal (vacants, productivitat...)
- Financeres (Tipus d'interès)
- Compres i transferències.

ALTRES

- 1,04 M €

- Baixes exercicis tancats
- Desviacions de finançament



ROMANENT DE TRESORERIA:

AJUNTAMENT	
FONS LIQUIDS	3.630.000,82 €
DRETS PENDENTS COBRAMENT	59.991.059,35 €
OBLIGACIONS PENDENT PAGAMENT	- 41.237.958,81 €
ROMANENT TRESORERIA TOTAL	22.383.101,36 €
EXCÈS FINANÇAMENT AFECTAT	- 16.742.318,50 €
PROVISIÓ DUBTOS COBRAMENT	- 6.492.737,82 €
ROMANENT PER DESPESES GENERALS	- 851.954,96 €
IMAC	- 99.202,60 €
IME	- 9.644,31 €
IE	693,47 €
IMPEM	- 39.686,74 €
TOTAL	- 999.795,14 €



Magnituds: dades pressupostàries

Ingressos

	Pressupost 2010 (final)	Drets rec. Oblig. rec.	% execució	Saldo
Cap. I Impostos directes	37.451.991,52	36.715.591,72	98,03%	-736.399,80
Cap. II Impostos indirectes	4.902.596,20	2.774.297,42	56,59%	-2.128.298,78
Cap. III Taxes i altres ingressos	22.024.148,22	21.039.102,38	95,53%	-985.045,84
Cap. IV Transferències corrents	42.393.845,38	42.492.036,25	100,23%	98.190,87
Cap. V Ingressos patrimonials	3.182.759,95	2.890.316,03	90,81%	-292.443,92
Subtotal ingressos ordinaris	109.955.341,27	105.911.343,80	96,32%	-4.043.997,47
Cap. VI Alienació d'inversions	0,00	100,00		100,00
Cap. VII Transferències capital	20.739.234,54	14.788.111,13	71,30%	-5.951.123,41
Cap. VIII Actius financers	8.704.392,03	1.026.343,76	11,79%	-7.678.048,27
Cap. IX Passius financers	25.120.422,09	24.142.822,98	96,11%	-977.599,11
Subtotal ingresos capital	54.564.048,66	39.957.377,87	73,23%	-14.606.670,79
Total ingressos	164.519.389,93	145.868.721,67	88,66%	-18.650.668,26



Principals conceptes ingressos

	PRESSUPOST FINAL	DR NETS 2010	Dif.	% execució pressup.
Capítol I	IBI	21.802.925,85 €	21.589.730,88 € - 213.194,97 €	99,02%
	Impost s/vehicles	6.621.907,07 €	6.264.655,74 € - 357.251,33 €	94,61%
	IIVTNU	2.721.492,97 €	2.218.936,27 € - 502.556,70 €	81,53%
	IAE	4.292.475,45 €	4.628.002,21 € 335.526,76 €	107,82%
Capítol II	ICIO	2.843.846,20 €	713.567,30 € - 2.130.278,90 €	25,09%
Capítol III	Brossa comercial i domiciliària	7.423.011,63 €	7.154.400,95 € - 268.610,68 €	96,38%
	Grua	1.190.017,83 €	833.882,36 € - 356.135,47 €	70,07%
	Llic.urbanístiques	282.066,74 €	165.256,63 € - 116.810,11 €	58,59%
	Llic. Activitats	477.645,26 €	371.041,18 € - 106.604,08 €	77,68%
	T.Ocupació sòl i subsòl	2.186.377,88 €	1.733.458,86 € - 452.919,02 €	79,28%
	T.Ocupació Via Publica	390.879,07 €	286.483,03 € - 104.396,04 €	73,29%
	Multes i sancions	5.822.146,82 €	6.150.338,48 € 328.191,66 €	105,64%
Capítol IV	PIE	23.321.690,00 €	23.223.529,24 € - 98.160,76 €	99,58%



Principals conceptes ingressos

COMPARATIVA 2009-2010

	PRESSUPOST FINAL	DR NETS 2010	SALDO	% execució pressup.
IBI rústic	45.080,18 €	46.155,86 €	1.075,68 €	102,39%
IBI urbà	21.802.925,85 €	21.589.730,88 €	- 213.194,97 €	99,02%
IVTM	6.621.907,07 €	6.264.655,74 €	- 357.251,33 €	94,61%
IITNU	2.721.492,97 €	2.218.936,27 €	- 502.556,70 €	81,53%
IAE	4.292.475,45 €	4.628.002,21 €	335.526,76 €	107,82%
Impostos directes	35.483.881,52	34.747.480,96	-736.400,56	97,92%

DR NETS 2009	variació DR 2009 2010	% var
45.699,99 €	455,87 €	1,00%
21.316.006,51 €	273.724,37 €	1,28%
6.391.568,53 €	- 126.912,79 €	-1,99%
3.062.618,47 €	- 843.682,20 €	-27,55%
3.978.421,01 €	649.581,20 €	16,33%
34.794.314,51	-46.833,55	-0,13%



Principals conceptes ingressos

COMPARATIVA 2009-2010

	PRESSUPOST FINAL	DR NETS 2010	SALDO	% execució pressup.
ICIO	2.843.846,20 €	713.567,30 €	- 2.130.278,90 €	25,09%
Impostos indirectes	2.843.846,20	713.567,30	-2.130.278,90	25,09%
Total Capítol II	4.902.596,20	2.774.297,42	-2.128.298,78	56,59%

DR NETS 2009	variació DR 2009- 2010	% var
1.600.216,64 €	- 886.649,34 €	-55,41%
1.600.216,64	-886.649,34	-55,41%
1.600.216,64	-1.174.080,78	-73,37%



Principals conceptes ingressos

	PRESSUPOST FINAL	DR NETS 2010	SALDO	% execució pressup.
Vendes	1.210.973,21 €	1.121.827,94 €	- 89.145,27 €	92,64%
Taxes	11.143.557,62 €	9.642.859,77 €	- 1.500.697,85 €	86,53%
preus públics	2.276.751,92 €	1.996.577,20 €	- 280.174,72 €	87,69%
Multes i sancions	5.822.146,82 €	6.150.338,48 €	328.191,66 €	105,64%
Altres	1.570.718,65 €	2.127.498,99 €	556.780,34 €	135,45%
Total Taxes i Altres Ingressos	22.024.148,22	21.039.102,38	-985.045,84	95,53%

COMPARATIVA 2009-2010		
DR NETS 2009	variació DR 2009 2010	% var
1.200.720,16 €	- 78.892,22 €	-6,57%
11.415.977,52 €	- 1.773.117,75 €	-15,53%
1.963.685,24 €	32.891,96 €	1,68%
6.790.342,55 €	- 640.004,07 €	-9,43%
1.184.720,70 €	942.778,29 €	79,58%
22.555.446,17	-1.516.343,79	-6,72%



Principals conceptes ingressos

COMPARATIVA 2009-2010

	PRESSUPOST FINAL	DR NETS 2010	SALDO	% execució pressup.
Estat	24.259.209,01 €	24.223.186,70 €	- 36.022,31 €	99,85%
Generalitat	16.929.165,60 €	16.696.799,48 €	- 232.366,12 €	98,63%
Diputació BCN	1.125.118,27 €	1.335.988,17 €	210.869,90 €	118,74%
Unió Europea	- €	- €	- €	
Privats	18.000,00 €	20.280,00 €	2.280,00 €	0,00%
Aport. Patronats i Empreses Mnpal.	62.352,50 €	215.781,90 €	153.429,40 €	346,07%
Total Tranf.Corrents	42.393.845,38	42.492.036,25	98.190,87	100,23%

DR NETS 2009	variació DR 2009 2010	% var
29.434.917,12 €	- 5.211.730,42 €	-17,71%
14.441.399,07 €	2.255.400,41 €	15,62%
1.492.794,20 €	- 156.806,03 €	-10,50%
14.726,10 €	- 14.726,10 €	-100,00%
- €	20.280,00 €	
138.067,23 €	77.714,67 €	56,29%
45.521.903,72	-3.029.867,47	-6,66%

Total Ingr.Corrents	109.955.341,27	105.911.343,80
----------------------------	----------------	----------------

107.248.085,02

% Tranf.Corrents / Total Ingr.Corrents	38,56%	39,62%
---	--------	--------

42,45%

En termes homogenis, les transferències de l'Estat passen de 29,4 m€ a 28,2 m€; (-1,2 m€ = -4,01%)



Magnituds: dades pressupostàries

Despeses

	Pressupost 2010 (final)	Oblig. rec.	% execució	Romanent
Cap. I Despeses personal	30.889.323,31	29.393.589,37	95,16%	1.495.733,94
Cap. II Despeses béns i serveis	30.417.263,73	30.076.983,70	98,88%	340.280,03
Cap. III Despeses financeres	3.680.650,37	2.182.814,52	59,31%	1.497.835,85
Cap. IV Transferències corrents	33.912.868,46	33.016.043,98	97,36%	896.824,48
Subtotal despeses ordinàries	98.900.105,87	94.669.431,57	95,72%	4.230.674,30
Cap. VI Inversions reals	39.375.744,53	20.757.254,87	52,72%	18.618.489,66
Cap. VII Transferències capital	8.420.276,56	3.744.467,06	44,47%	4.675.809,50
Cap. VIII Actius financers	6.922.624,06	5.714.383,44	82,55%	1.208.240,62
Cap. IX Passius financers	10.900.638,91	10.885.895,19	99,86%	14.743,72
Subtotal despeses capital	65.619.284,06	41.102.000,56	62,64%	24.517.283,50
Total despeses	164.519.389,93	135.771.432,13	82,53%	28.747.957,80

Part d'aquest estalvi (el corresponent al 5% = 873 m€) s'ha d'aplicar a reduir el dèficit i/o amortitzar deute



Ajuntament
de Mataró

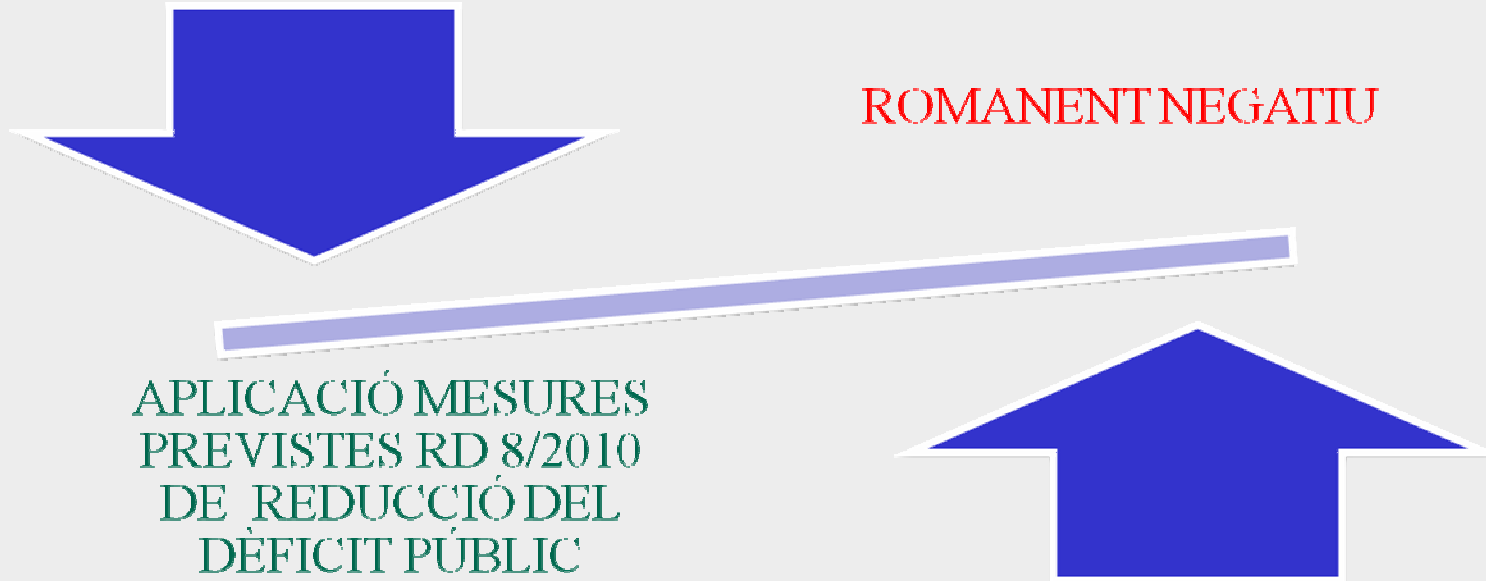
Ajuntament i OA

Magnituds: dades pressupostàries

Ajuntament	
IMPEM	Devolució de subvencions Generalitat Dpt. Treball dels exercicis 2008-2009 (-31.000)
IMAC	No execució d'ingressos de subvencions Generalitat i Diputació (-83.000 i -40.000) i taquillatges escèniques i cinema (-56.000 i 28.000). Estalvi en despesa en gairebé tots els programes però insuficient per eixugar el dèficit dels ingressos.
IE	No execució d'ingressos de subvencions Generalitat, Diputació i empreses privades (-35.000) compensat amb ingrés d'assegurances. Estalvi en gairebé tots els programes per eixugar l'augment de la despesa elèctrica (+60.000).
IME	Estalvi en gairebé tots els programes per eixugar el dèficit d'ingressos de la subvenció no rebuda de l'E. Música (-330.000) i d'Escoles Bressol del Dpt. Treball (-59.000).



ROMANENT DE TRESORERIA:



D'acord amb el RD 8/2010 el pressupost municipal de l'exercici 2011 va preveure 1,4 milions per reducció del deute i/o per cobrir romanent negatiu de tresoreria.

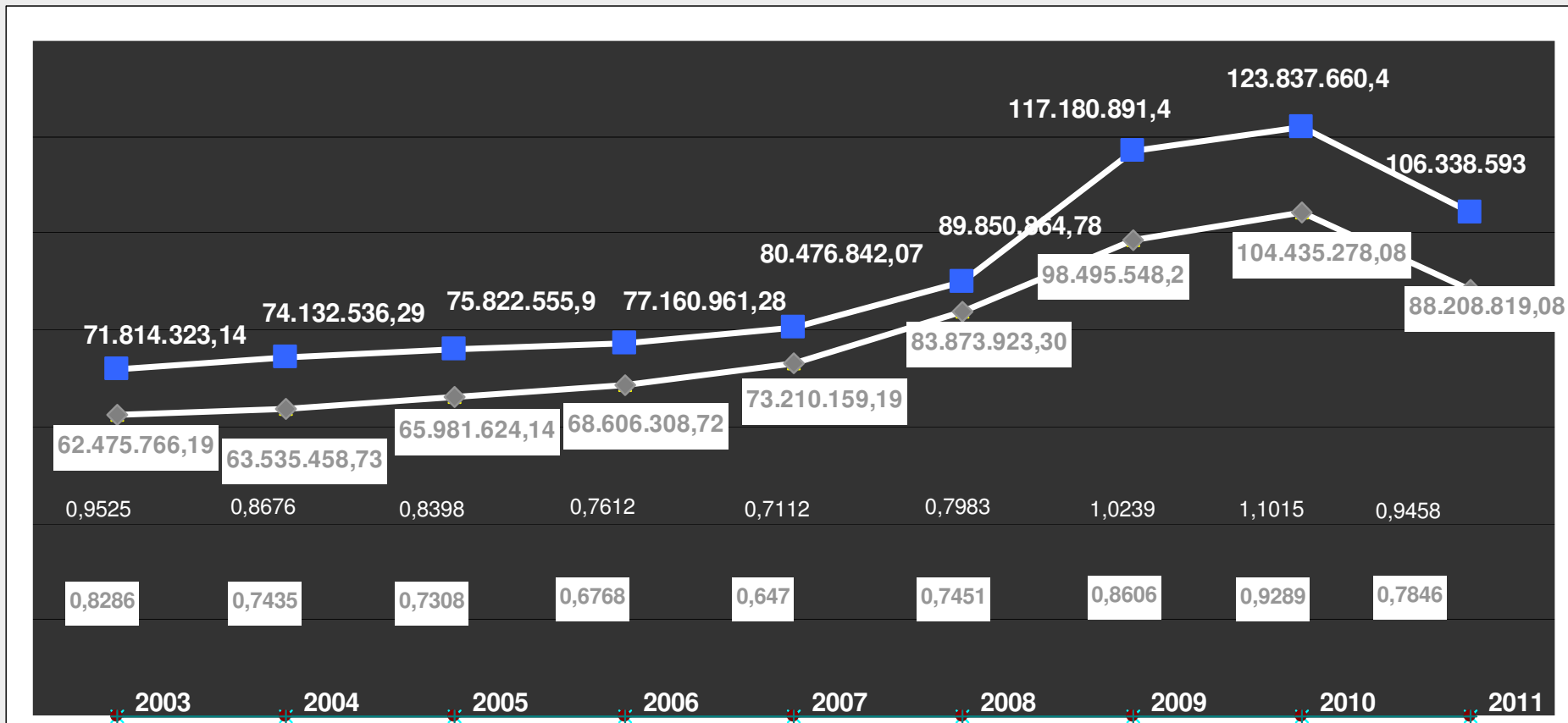
Apliquem 999.795,14 d'aquesta previsió a cobrir el romanent negatiu. Un cop feta aquesta operació s'elimina el romanent negatiu, el pressupost torna a estar equilibrat, i resten 0,4 M € per reducció del deute.



Ajuntament
de Mataró

Magnituds: Endeutament

Ajuntament i OA





Magnituds: dades financeres

ENDEUTAMENT: Composició

CONCEPTE	31/12/2009	31/12/2010	VARIACIÓ	RATI S/ ING.
Prestecs	83.558.582,97 €	85.315.510,72 €	1.756.927,75 €	
Prestec avançat 2011	- €	11.500.000,00 €	11.500.000,00 €	
Polisses de crèdit	14.936.965,23 €	4.828.388,59 €	- 10.108.576,64 €	
PIE a retornar		2.791.378,77 €	2.791.378,77 €	
TOTAL SENSE AVALS	98.495.548,20 €	104.435.278,08 €	5.939.729,88 €	92,89%
Avals concedits	18.685.343,16 €	19.252.382,36 €	567.039,20 €	
TOTAL AMB AVALS	117.180.891,36 €	123.687.660,44 €	6.506.769,08 €	110,15%

Durant el 2010 hem avançat l'endeutament per finançar les inversions del 2011, i hem hagut de comptabilitzar com a deute l'import a retornar de la Participació en ingressos de l'estat. Sense aquestes dues variacions, l'endeutament hauria disminuït.



Ajuntament
de Mataró

Magnituds: dades pressupostàries

Ajuntament i OA

Un dèficit provocat per la forta caiguda dels ingressos

Contingut reduït despeses per mantenir-lo dins dels límits del RD 8/2010

Per mantenir les polítiques prioritàries: benestar, ocupació...

Amb un pressupost per resultats que ens permet retre comptes de l'acció de govern.