

Memòria Anual

Exercici 2011

Mataró, juny de 2012

SUMARI

<u>I – COMPTES ANUALS</u>	4
1. Balanç	6
2. Compte del resultat econòmic-patrimonial	10
<u>II - MEMÒRIA FINANCERA</u>	14
1. Organització	16
2. Gestió indirecta de serveis públics	23
3. Bases de presentació dels comptes	25
4. Normes de valoració	26
5. Inversions destinades a l'ús general	30
6. Immobilitzat immaterial	31
7. Immobilitzat material	32
8. Inversions gestionades	34
9. Patrimoni públic del sòl	34
10. Inversions financeres	35
11. Existències	38
12. Tresoreria	38
13. Fons propis	38
14. Informació sobre l'endeutament	40
15. Informació de les operacions per administració de recursos per compte d'altres ens	43
16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria	43
17. Ingressos i despeses	45
18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit	47
19. Quadre de finançament	47
20. Informació pressupostària	48
20.1. Exercici Corrent	49
20.1.1. Pressupost de despeses	49
20.1.1.1. Modificacions de crèdit	49
20.1.1.2. Romanents de crèdit	49
20.1.1.3. Execució projecte de despesa	49
20.1.1.4. Creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost	49

20.1.2. Pressupost d'ingressos	49
20.1.2.1. Procés de gestió	49
20.1.2.2. Devolucions d'ingressos	50
20.1.2.3. Compromisos d'ingressos	50
20.2. Exercicis tancats	50
20.2.1. Obligacions de pressupostos tancats	50
20.2.2. Drets a cobrar de pressupostos tancats	51
20.2.3. Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors	51
20.3. Exercicis posteriors	51
20.3.1. Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	51
20.3.2. Compromisos d'ingrés amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors	51
20.4. Despeses amb finançament afectat	52
20.5. Romanent de tresoreria	52
21. Indicadors	53
21.1. Indicadors financers i patrimonials	53
21.2. Indicadors pressupostaris	54
22. Fets posteriors al tancament	56
<u>III - MEMÒRIA SOBRE EL COST I EL RENDIMENT DELS PRINCIPALS SERVEIS PRESTATS.</u>	58
<u>IV – MEMÒRIA SOBRE EL GRAU D'EXECUCIÓ DELS PROGRAMES D'INVERSIÓ.</u>	68
<u>V – ESTATS FINANCERS CONSOLIDATS DEL GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ.</u>	78

I- COMPTES ANUALS

1. BALANC

AJUNTAMENT - 2011

Secundària: 31/12/2010

Data de Referència: 31/12/2011 Data de Ref.

BALANÇ

Data de Creació: 15/06/2012

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2011	Exercici 2010	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2011	Exercici 2010
	A) IMMOBILITZAT	210.200.785,54	201.009.131,16		A) FONS PROPIS	105.045.105,56	115.869.788,67
	I. Inversions destinades a l'ús general	20.813.469,53	19.651.183,77		I. Patrimoni	101.071.637,23	66.246.074,63
200	1. Terrenys i béns naturals	10.407.387,48	10.407.387,48	100	1. Patrimoni	513.032.951,23	479.116.711,87
201	2. Infraestructures i béns destinats a l'ús general	1.648.460,83	495.175,07	101	2. Patrimoni rebut en adscripció	0,00	0,00
202	3. Béns comuns	0,00	0,00	103	3. Patrimoni rebut en cessió	2.255.486,59	2.255.486,59
208	4. Béns del Patrimoni històric, artístic i cultural	8.757.621,22	8.748.621,22	(107)	4. Patrimoni entregat en adscripció	-63.898.373,63	-64.807.696,87
	II. Immobilitzacions immaterials	1.433.996,46	1.716.716,56	(108)	5. Patrimoni entregat en cessió	-46.807.907,68	-46.807.907,68
215	1. Aplicacions informàtiques	1.999.094,20	1.999.094,20	(109)	6. Patrimoni entregat a l'ús general	-303.510.519,28	-303.510.519,28
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	2.599.831,76	2.432.450,00	120	III. Resultats d'exercicis anteriors	15.707.474,68	33.916.239,36
(281)	4. Amortitzacions	-3.164.929,50	-2.714.827,64	129	IV. Resultats de l'exercici	-11.734.006,35	15.707.474,68
(291)	5. Provisions	0,00	0,00	14	B) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	0,00	0,00
	III. Immobilitzacions materials	141.484.432,91	133.295.503,70		C) CREDITORS A LLARG TERMINI	83.179.164,44	88.283.489,06
220	1. Terrenys	48.118.054,29	48.118.054,29		I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
221	2. Construccions	103.793.257,50	92.542.151,86	150	1. Obligacions i bons	0,00	0,00
222	3. Instal·lacions tècniques	2.831.946,74	2.831.946,74	155	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
223,224,226,227,228,229	4. Altre immobilitzat	25.381.819,69	23.850.919,20	156	3. Interessos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
(282)	5. Amortitzacions	-38.640.645,31	-34.047.568,39	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	83.179.164,44	88.283.489,06
				170,176	1. Deutes amb entitats de crèdit	74.704.435,61	88.283.489,06
				171,173,177	2. Altres deutes	8.474.728,83	0,00
				178,179	3. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
23	IV. Inversions gestionades	39.156,40	39.156,40	180,185	4. Fiances i dipòsits rebuts a llarg termini	0,00	0,00
	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				

AJUNTAMENT - 2011

Secundària: 31/12/2010

Data de Referència: 31/12/2011 Data de Ref.

BALANÇ

Data de Creació: 15/06/2012

Núm. COMPTE	ACTIU	Exercici 2011	Exercici 2010	Núm. COMPTE	PASSIU	Exercici 2011	Exercici 2010
	VI. Inversions financeres permanents	40.397.317,29	40.274.157,78		D) CREDITORS A CURT TERMINI	58.948.420,35	54.555.790,40
250,251,256	1. Cartera de valors a llarg termini	48.624.090,78	47.108.927,21		I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00
252,253,257	2. Altres inversions i crèdits a llarg termini	2.852.856,32	3.601.637,37	500,502	1. Obligacions i bons a curt termini	0,00	0,00
260,265	3. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini	2.000,00	9.980,00	505	2. Deutes representats en altres valors negociables	0,00	0,00
(297),(298)	4. Provisions	-11.081.629,81	-10.446.386,80	506	3. Interessos d'obligacions i altres valors	0,00	0,00
254	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	507,508,509	4. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
444	VII. Deutors no pressupostaris a llarg termini	0,00	0,00		II. Altres deutes a curt termini	22.873.280,67	18.868.455,95
27	B) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	0,00	0,00	520,522,526	1. Deutes amb entitats de crèdit	18.260.552,32	15.854.017,86
	C) ACTIU CIRCULANT	36.971.904,81	57.699.936,97	520,522,526	2. Altres deutes	2.266.379,51	558.275,75
	I. Existències	0,00	0,00	525,528,529	3. Deutes en moneda diferent de l'euro	0,00	0,00
30,31,32,33,34,35,36	1. Existències	0,00	0,00	560,561	4. Fiances i dipòsits rebuts a curt termini	2.346.348,84	2.456.162,34
(39)	2. Provisions	0,00	0,00	524	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
	II. Deutors	34.294.297,98	53.547.290,55		III. Creditors	36.075.139,68	35.687.334,45
43	1. Deutors pressupostaris	41.355.522,57	42.716.436,57	40	1. Creditors pressupostaris	30.026.197,21	23.325.329,23
440,441,442,443,449	2. Deutors no pressupostaris	6.401.031,58	8.767.986,09	41	2. Creditors no pressupostaris	4.207.292,86	11.613.975,71
45	3. Deutors per administració de recursos per compte d'altres ens públics	0,00	0,00	45	3. Creditors per administració de recursos per compte d'altres ens públics	0,00	0,00
470,471,472	4. Administracions Públiques	15.652,32	8.555.605,71	475,476,477	4. Administracions Públiques	1.750.540,83	656.920,73
555,558	5. Altres deutors	0,00	0,00	554,559	5. Altres creditors	91.108,78	91.108,78
(490)	6. Provisions	-13.477.908,49	-6.492.737,82	485,585	IV. Ajustos per periodificació	0,00	0,00
	III. Inversions financeres temporals	585.791,99	522.645,60				
540,541,546, (549)	1. Cartera de valors a curt termini	3.050,00	0,00				
542,543,545,547,548	2. Altres inversions i crèdits a curt termini	537.018,19	480.505,84				
565,566	3. Fiances i dipòsits constituïts a curt termini	45.723,80	42.139,76				
(597),(598)	4. Provisions	0,00	0,00				
544	5. Operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00				
57	IV. Tresoreria	2.091.814,84	3.630.000,82				
480,580	V. Ajustos per periodificació	0,00	0,00				
	TOTAL GENERAL (A+B+C):	247.172.690,35	258.709.068,13		TOTAL GENERAL (A+B+C+D):	247.172.690,35	258.709.068,13

2. COMPTE DEL RESULTAT **ECONÒMIC-PATRIMONIAL**

AJUNTAMENT - 2011

Secundària: 31/12/2010

Data de Referència: 31/12/2011 Data de Ref.

Data de Creació: 15/06/2012

Compte del resultat econòmic-patrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2011	Exercici 2010	Núm. COMPTE	HAVER	Exercici 2011	Exercici 2010
	A) DESPESES	113.558.709,72	105.796.665,57		B) INGRESSOS	101.824.703,37	121.504.140,25
71	1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00		1. Vendes i prestacions de serveis	3.332.834,65	3.118.405,14
	2. Aprovisionaments	0,00	0,00				
600,610*	a) Consum de mercaderies	0,00	0,00	700,701,702,703,7	a) Vendes	909.840,67	1.115.255,14
601,602,611*,612	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	0,00	0,00		b) Prestacions de serveis	2.422.993,98	2.003.150,00
607	c) Altres despeses externes	0,00	0,00	705	B.1) Prestació de serveis en règim de dret privat	319.211,91	6.572,80
	3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	75.504.980,97	67.881.282,67	741	B.2) Preus públics per prestació de serveis o realització d'activitats	2.103.782,07	1.996.577,20
	a) Despeses de personal:	28.864.101,40	29.545.830,96				
640,641	A.1) Sous, salaris i assimilats	22.549.734,25	23.045.974,94	71	2. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
642,644	A.2) Càrregues socials	6.314.367,15	6.499.856,02		3. Ingressos de gestió ordinària	51.198.235,31	50.756.890,90
645	b) Prestacions socials	11.309,27	12.441,94		a) Ingressos tributaris	51.198.235,31	50.756.890,90
68	c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	5.043.178,78	4.656.574,67	724,725,726,727,7	A.1) Impostos propis	37.084.349,28	35.560.527,40
				720,731,73	A.2) Impostos cedits	4.272.895,68	4.028.840,88
	d) Variació de provisions de tràfic	8.847.609,02	1.031.152,04	740,742	A.3) Taxes	9.840.990,35	11.167.522,62
693,(793)	D.1) Variació de provisions d'existències	0,00	0,00		A.4) Contribucions especials	0,00	0,00
675,694,(794)	D.2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables	8.847.609,02	1.031.152,04	744	A.5) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00
675,694,(794)		8.847.609,02	1.031.152,04	728,735,736,739			
	e) Altres despeses de gestió	28.836.880,16	29.663.250,14				
62	E.1) Serveis exteriors	28.836.880,16	29.662.826,62		b) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
63	E.2) Tributs	0,00	423,52	745,746			
676	E.3) Altres despeses de gestió corrent	0,00	0,00				

AJUNTAMENT - 2011

Secundària: 31/12/2010

Data de Referència: 31/12/2011 Data de Ref.

Data de Creació: 15/06/2012

Compte del resultat econòmic-patrimonial

Núm. COMPTE	DEURE	Exercici 2011	Exercici 2010	Núm. COMPTE	HAYER	Exercici 2011	Exercici 2010
					4. Altres ingressos de gestió ordinària	9.718.415,29	9.551.630,11
				773	a) Reintegraments	46.690,13	17.089,07
				78	b) Treballs realitzats per l'entitat	0,00	0,00
661,662,663,669	f) Despeses financeres i assimilables	3.266.659,33	2.187.044,92	775,776,77	c) Altres ingressos de gestió ordinària	8.314.888,51	7.990.638,43
666,667	F.1) Per deutes	3.266.659,33	2.187.044,92	790	C.1) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	8.314.888,51	7.990.638,43
696,697,698,699,(796	F.2) Pèrdues d'inversions financeres	0,00	0,00	790	C.2) Excés de provisions de riscos i gastos	0,00	0,00
),	g) Variació de les provisions d'inversions financeres	635.243,01	784.988,00	760	d) Ingressos de participacions en capital	0,00	0,00
*668	h) Diferències negatives de canvi	0,00	0,00	761,762	e) Ingressos d'altres valors negociables i de		
664	i) Despeses d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	761,762	e) Ingressos d'altres valors negociables i de	0,00	0,00
				761,762	crèdits de l'actiu immobilitzat		
				763,769	f) Altres interessos i ingressos assimilats	1.356.836,65	1.543.902,61
	4. Transferències i subvencions	36.489.446,38	36.538.763,35	766	F.1) Altres interessos	1.356.836,65	1.543.902,61
650,651	a) Transferències i subvencions corrents	31.748.017,08	32.794.296,29	768	F.2) Beneficis en inversions financeres	0,00	0,00
655,656	c) Transferències i subvencions de capital	4.741.429,30	3.744.467,06	764	g) Diferències positives de canvi	0,00	0,00
					h) Ingressos d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00
	5. Pèrdues i despeses extraordinàries	1.564.282,37	1.376.619,55		5. Transferències i subvencions	37.500.822,11	54.488.768,61
670,671,672	a) Pèrdues procedents d'immobilitzat	0,00	0,00	750	a) Transferències corrents	13.729.862,34	19.169.529,06
690,691,692,(791),(792	b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	751	b) Subvencions corrents	16.218.978,75	20.531.128,42
), (795)				755	c) Transferències de capital	1.242.602,55	0,00
674	c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,00		d) Subvencions de capital	6.309.378,47	14.788.111,13
678	d) Despeses extraordinàries	407.812,77	526.989,52	756		74.396,01	3.588.445,49
679	e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	1.156.469,60	849.630,03		6. Guanys i ingressos extraordinaris		
				770,771,77	a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	0,00	0,00
				774	b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00
				778	c) Ingressos extraordinaris	0,00	3.394.174,46
				779	d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	74.396,01	194.271,03
	AHORRO		15.707.474,68		DESAHORRO	11.734.006,35	

II - MEMÒRIA FINANCERA

1. Organització

La Ciutat de Mataró té un terme municipal de 22,50 km² i 8 km² de superfície de nucli urbà. És la capital de la comarca del Maresme, enclavada entre la riera d'Argentona, la riera de Sant Simó i la serralada litoral. La seva població a 1 de gener de 2011 és de 123.906 habitants.

El 22 de maig de 2011 va haver eleccions locals. El Consistori sortint estava integrat pels següents membres:

Càrrec	Nom i Cognoms
Alcalde	Joan Antoni Baron Espinar (PSC)
Primer Tinent d'Alcalde	Ramon Bassas Segura (PSC)
Segona Tinent d'Alcalde	Quiteria Guirao Abellán (ICV-EUiA)
Tercer Tinent d'Alcalde	Francesc Teixidó i Pont (ERC)
Quarta Tinent d'Alcalde	Alicia Romero Llano (PSC)
Cinquena Tinent d'Alcalde	Montserrat López Figueroa (PSC)
Setè Tinent d'Alcalde	Francesc Melero Colaldo (PSC)

Consellers delegats

Competències	Nom i Cognoms
Consellera delegada de Serveis Centrals	Montserrat López Figueroa (PSC)
Conseller delegat de Cultura	Sergi Penedès i Pastor (ERC)
Consellera delegada d'Innovació i Promoció de Ciutat	Alicia Romero Llano (PSC)
Conseller delegat d' Obres, Serveis i Manteniment. Assumeix temporalment les competències de Policia Local i Protecció Civil.	Francesc Melero Collado (PSC)
Conseller delegat d'Urbanisme	Ramon Bassas Segura (PSC)
Consellera delegada de Benestar Social, Salut i Consum	Carme Esteban Sánchez (PSC)
Conseller delegat d'Esports	Ivan Pera Itxart (PSC)
Conseller delegat de Participació Ciutadana i Presidència	Carlos Fernández Baez (PSC)
Consellera delegada de Joventut i Dona	Ana Maria Barrera Salcedo (PSC)
Consellera delegada d'Educació	Conxita Calvo Lomero (ICV-EUiA)
Consellera delegada de Medi Ambient i Sostenibilitat	Quiteria Guirao Abellán (ICV-EUiA)
Conseller delegat d'Habitatge	Francesc Teixidó i Pont (ERC)
Consellera delegada de Gent Gran i Mobilitat.	Núria Aguilar Camprubí (PSC)

L'11 de juny de 2011 es va constituir un nou govern local. Mitjançant Decret d'Alcaldia 4280/2011, de 14 de juny, es van nomenar els següents Tinents d'Alcalde:

Càrrec	Nom i Cognoms
Alcalde	Joan Mora i Bosch (CiU)
Primer Tinent d'Alcalde	Joaquim Fernández i Oller (CiU)
Segon Tinent d'Alcalde (*)	Marcel Martínez Bruguera (CiU)
Tercera Tinent d'Alcalde	Núria Calpe i Marquet (CiU)
Quarta Tinent d'Alcalde	Montserrat Rodríguez i Sánchez(CiU)
Regidor Delegat	Pere Galbany i Duran (CiU)
Regidor Delegat	Miquel Rey i Castilla (CiU)
Regidora Delegada	Carolina Soler i Soto (CiU)

(*) Substituït per l'Olga Ortiz Moreno (CiU), com a Regidora Delegada, el 2 de novembre de 2011

Mitjançant Decret d'Alcaldia 4282/2011, de 14 de juny, es va efectuar a favor dels Regidors Delegats que a continuació es relacionen, delegacions genèriques d'atribucions de gestió i resolució dels assumptes relatius a les seves respectives competències. Posteriorment, mitjançant Decret d'Alcaldia 6948/2011, de 18 d'octubre, aquestes delegacions van ser modificades, quedant a 31 de desembre de 2011 de la següent manera :

Competències	Nom i Cognoms
Regidor Delegat de Cultura, Participació i Nova Ciutadania	Joaquim Fernández i Oller (CiU)
Regidora delegada de Via Pública i Obres, Serveis i Manteniment	Núria Calpe i Marquet (CiU)
Regidora delegada d'Urbanisme, Habitatge, Medi Ambient i Sostenibilitat	Montserrat Rodríguez i Sánchez (CiU)
Regidor delegat d'Esports i Ensenyament	Pere Galbany i Duran (CiU)
Regidor delegat de Promoció Econòmica i Innovació	Miquel Rey i Castilla (CiU)
Regidora delegada d'Administració i Atenció Ciutadana	Carolina Soler i Soto (CiU)
Regidora delegada de Família, Benestar Social, Salut i Consum	Olga Ortiz Moreno (CiU)

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

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

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

B) ELS ÒRGANS COMPLEMENTARIS DE GOVERN són:

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

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

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

A) ÒRGANS DE GOVERN AMB COMPETÈNCIES DECISÒRIES

1) **L'Alcalde** és el President de la Corporació i, com a tal, representa la ciutat i en defensa els interessos; és el Cap de govern i de l'Administració municipal i, per tant, és el President dels òrgans municipals, llevat d'aquells el President dels quals sigui designat pel Ple i dels que, per la seva pròpia naturalesa o definició, tinguin un altre President.

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

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 14 de juny per Decret d'Alcaldia número 4280/2011, modificat posteriorment per Decret d'Alcaldia 7177/2011, de 26 d'octubre.

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 4281/2011, de 14 de juny (posteriorment modificat pel Decret d'Alcaldia 7682/2011, de 18 de novembre).

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 7 Regidors Delegats. Tal com hem assenyalat, l'actual Decret de delegació de l'Alcalde als regidors és de data 14 de juny de 2011, posteriorment modificat per Decret d'Alcaldia 6948/2011, de 18 d'octubre, i abasta la totalitat de potestats en la matèria de delegació genèrica de l'Àrea.

B) ÒRGANS MUNICIPALS COMPLEMENTARIS

1) Les Comissions Municipals Informatives:

- a) CIM Àrea d'Administració i Atenció Ciutadana
- b) CIM Àrea de Participació i Serveis a la Persones

- c) CIM Àrea de Promoció Econòmica i Innovació
- d) CIM Àrea de Serveis Territorials i Via Pública

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 PSC-PM
- Grup Municipal PPC
- Grup Municipal PxC
- Grup Municipal ICV-EUiA-E
- Grup Municipal CUP-PA

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 13 consells sectorials i 5 consells territorials.

Els consells sectorials són espais consultius vinculats a cadascun dels àmbits dels serveis municipals. La llista de consells sectorials la formen:

- Àrea de Participació i Serveis a les Persones:
 - Consell Municipal de Gent Gran
 - Consell Municipal de Consum
 - Consell Municipal de la Salut
 - Consell Municipal d'Igualtat d'Oportunitats
 - Consell Municipal de Joventut
 - Consell Municipal per a la Convivència
 - Consell Municipal de Solidaritat i Cooperació
- Àrea de Serveis Territorials i Via Pública
 - Consell Municipal del Patrimoni Arquitectònic i Ambiental
 - Consell Municipal de Medi Ambient
 - Consell Municipal d'Urbanisme
 - Consell Municipal de Seguretat i Prevenció
 - Consell Municipal de Mobilitat i Via Pública
 - Comissió de Nomenclàtor

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 el projecte dels plans integrals a Mataró abasta tota la ciutat, de manera que a nivell pràctic es troba dividida en 5 territoris, cadascun d'ells amb un Consell Territorial constituït, el qual es defineix com l'espai de participació i de gestió de tot allò que succeeix en el territori, i són els següents:

- El Consell Territorial de Cerdanyola
- El Consell Territorial del Centre-Eixample-Havana
- El Consell Territorial del Nord (barris de Camí de la Serra, Cirera, La Llàntia, Els Molins, Via Europa i Vista Alegre)
- El Consell Territorial de Rocafonda-El Palau-Escorxador
- El Consell Territorial del Sud-oest

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

a) **Organismes autònoms locals.** Els organismes autònoms locals tenen personalitat jurídica pròpia, patrimoni independent i pressupost diferenciat. Els organismes autònoms de l'Ajuntament de Mataró són:

- **Institut d'Esports.** Constituït en data 27 de setembre de 1984 per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria esportiva. Té com a objectius millorar la qualitat de l'esport, la promoció de la pràctica esportiva entre tots els ciutadans, possibilitar la participació dels agents esportius de la ciutat en la gestió de la política esportiva municipal, i coordinar els esforços i iniciatives que realitzin els agents esportius de la ciutat. Aquest Organisme es correspon amb el Patronat Municipal d'Esports que va canviar de denominació amb l'aprovació dels nous estatuts, aprovats pel Ple de data 5 de juny de 2008.
- **Institut Municipal d'Acció Cultural.** Constituït en data 1 de juliol de 1982, és un organisme autònom de l'Ajuntament de Mataró constituït per a la gestió, organització i administració dels mitjans municipals orientats a la promoció de la cultura com a factor de progrés i de cohesió social de la ciutadania de Mataró. Aquest Organisme es correspon amb el Patronat Municipal de Cultura que va canviar de denominació amb l'aprovació dels nous estatuts aprovats pel Ple de data 5 de juny de 2008.
- **Institut Municipal d'Educació.** Constituït en data 24 de juliol de 2000 per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria d'educació. Té per objectiu contribuir decididament a la millora de la qualitat de l'ensenyament, ja que crea i potencia els serveis educatius i complementaris que es considerin oportuns. Potencia i impulsa els processos de renovació i innovació pedagògica. Estableix canals de comunicació i d'interrelació dins del sector educatiu i d'aquest amb els agents socials i els diferents sectors d'activitat econòmica. Gestiona i coordina tots els serveis que, en l'àmbit

de l'educació, té creats o creï l'Ajuntament de Mataró, per ell mateix o bé per raó de traspassos d'altres administracions.

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

b) Societats mercantils amb personalitat jurídica privada.

1) Societats municipals: Les seves principals característiques són:

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

Les societats municipals de l'Ajuntament de Mataró són:

- **Aigües de Mataró (AMSA).** Constituïda el 28 de març de 1922. Té per objecte la gestió directa del servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals, que consisteix en la captació, la regulació, la conducció, el tractament, l'emmagatzematge i la distribució d'aigua potable, així 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%.
- **Promocions Urbanístiques de Mataró (PUMSA).** Constituïda el 22 de desembre de 1989. Té per objecte, sempre que siguin d'interès públic, tinguin lloc dintre el terme municipal de Mataró i en benefici dels seus habitants, la creació de sòl urbanitzat residencial, terciari, industrial i d'equipament, la remodelació o reforma de zones urbanes d'acord amb el planejament vigent i la redacció de plans urbanístics d'Ordenació i Projectes d'Urbanització, en què la Societat té la iniciativa per a la seva tramitació. La participació de l'Ajuntament és del 100%.
- **Gestió Integral Trànsit de Mataró S.L. (GINTRA SL).** Constituïda el 19 de desembre de 2002. Té per finalitat l'explotació dels aparcaments del subsòl, l'explotació de l'estacionament en superfície sotmès a control horari limitat i controlat, i la gestió de suport logístic a la circulació, la prestació del servei auxiliar de retirada de vehicles de la via pública i la gestió administrativa del dipòsit de vehicles. La participació de

l'Ajuntament de Mataró sobre GINTRA mitjançant PUMSA és del 82%, i la de l'Ajuntament directament és del 18%.

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

2) Societats mixtes.

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

- **Porta Laietana S.A.** Va ser constituïda el 13 de juliol de 2005, i té com a objecte el desenvolupament urbanístic i immobiliari del sector IVECO-RENFE-FARINERA/VEÏNAT de VALLDEIX i la prestació i explotació dels serveis vinculats a la urbanització de l' expressat territori. La Participació de l'Ajuntament de Mataró sobre Porta Laietana S.A. mitjançant PUMSA és del 50%.
- **Mataró Energia Sostenible S.A. (MES SA)** Va ser constituïda el 3 d'octubre de 2001, i té com a objecte la construcció, explotació i administració d'una xarxa de distribució d'energia tèrmica, així com la construcció, explotació, administració i/o manteniment d'altres infraestructures relacionades amb l'estalvi energètic i l'ús d'energies renovables. La participació de l'Ajuntament de Mataró sobre MES SA mitjançant Aigües de Mataró és del 65%.

3) Ens públics empresarials

- **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.
- **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 prioritant els intensus en coneixement i de valor afegit, millorar la capacitat professional de la població.

4) 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%.

2. 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 2011 ha estat la següent:

Servei	Contractista	Inici Contracte	Final Contracte	Valor prestació 2011
Concessió d'obra per a la construcció, gestió i explotació del servei públic de la zona esportiva municipal d' "El Sorrall"	Nuscamps, SL	Maig 1999	Maig 2039	Sense prestació
Gestió del servei públic de recollida i acollida d'animals domèstics (gats i gossos) abandonats, i la seva recepció en el centre d'acollida d'animals domèstics de l'Ajuntament de Mataró	Societat Protectora d'Animals de Mataró	01/04/2010	31/03/2016	126.000,00 € (Nota 1)

Gestió de les deixalleries del Pla d'En Boet i del c. Galícia	L'Arca del Maresme Empresa Inserció SLL	01/01/2010	31/12/2011	494.142,26 €
Servei públic de recollida de les fraccions de resta, de matèria orgànica i voluminosos, de la neteja viària, mercats i de la neteja de platges del municipi de Mataró, divulgació i assistència tècnica recollida brossa.	Fomento de Construcciones y Contratas, SA	1/07/2006	30/06/2014	8.019.782,65€ (Nota 2)
Servei públic integral de cementiris municipals	Cementiris Metropolitans SCG, SL	31/06/2006	Durada de 45 anys	135.359,99€ (Nota 3)
Servei públic de transport urbà col·lectiu de viatgers a la ciutat de Mataró	Corporación Española de Transporte, CTSA	01/01/2009	31/12/2013	3.574.265,15€ (Nota 4)
Gestió Alberg de Can Soleret	Viatges Aran, SA	1/05/2005	30/04/2015	18.000,00€ (Nota 5)
Homologació d'empreses per a la prestació, mitjançant concert, del servei públic a domicili de suport a la llar i atenció a la persona en el municipi de Mataró.	“Gesex Atenció Domiciliària, SL”, “Clece, SA”, “Grupo BB Servicios Diversos, SL” i “MAP Serveis a les Persones, SL”	01/06/2008	31/05/2012	1.904.506,79€

(Nota 1)

Les subvencions compromeses durant la vida del contracte

Durant l'exercici 2011 s'ha rebut una subvenció de l'Àrea de Salut Pública de la Diputació de Barcelona per un import de 8.500€ 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

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

(Nota 2)

Els béns de domini públic afectats a la gestió

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

(Nota 3)

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.

El total liquidat l'any 2011 ascendeix a la quantia de 135.359,99€

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 2011 s'ha rebut subvencions del Ministeri d'Economia i Hisenda corresponent a l'exercici 2010 d'import 384.729,37€

- Durant el 2011 s'han rebut subvencions de la Generalitat de Catalunya - ATM, per import de 530.937,67€

Els béns de domini públic afectats a la gestió

Les cotxeres municipals s'han construït sobre terreny municipal per part de la societat municipal PUMSA. 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...)

(Nota 5)

El resultat econòmic de l'explotació durant l'exercici 2011 ha estat de -27.363,00€ La subvenció final ha estat d'11.547,75€

Els béns de domini públic afectats a la gestió

L'Alberg de Can Solaret.

3. Bases de presentació dels comptes

Els estats i comptes anuals s'han obtingut dels registres comptables de la Corporació corresponents a l'exercici 2011 i han estat preparats seguint els principis de comptabilitat per les Administracions Públiques, recollits a la legislació vigent, i en especial a:

- a) Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local
- b) RD Llei 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.
- f) Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat de Hisenda de 28 de desembre de 1990.

Els documents que componen aquests saldos i comptes anuals de l'exercici 2011 són els següents:

- Balanç de situació
- Compte de resultats econòmic-patrimonial
- Estats de liquidació del Pressupost
 - Resum de l'estat d'execució del Pressupost d'ingressos
 - Resum de l'estat d'execució del Pressupost de despeses
 - Resultat pressupostari
- Memòria

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

El Balanç de situació es presenta, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció de Comptabilitat per 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. 2208/2012, de data 28 de març de 2012. En els terminis legals establerts, es presentarà el Compte general per a la seva aprovació pel Ple Municipal.

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

4. Normes de valoració

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

A 31/12/2011 queda pendent de conciliar amb l' Inventari municipal els comptes de l'immobilitzat material i immaterial.

En el quadre que es presenta a continuació es mostren les diferències que hi ha a 31/12/2011 entre la comptabilitat i l' Inventari.

La diferència d' 2.657.196,51 € correspon a moviments patrimonials sense incidència pressupostària que per problemes amb el programa d'integració d'inventari en comptabilitat no han pogut ser comptabilitzats durant l'exercici 2011 tot i que està previst que a 31/12/2012 estiguin comptabilitzats i conciliats.

Conciliació Inventari-Comptabilitat a 31/12/2011

PGCL 2004	Descripció	Comptabilitat 31/12/2010	Moviments 2011	Comptabilitat 31/12/2011	Inventari	Diferència
103	Patrimoni rebut en cessió	-2.255.486,59	0,00	-2.255.486,59	-2.255.486,59	0,00
107	Patrimoni entregat en adscripció	64.807.696,87	-909.323,24	63.898.373,63	75.452.167,63	11.553.794,00
108	Patrimoni entregat en cessió	46.807.907,68	0,00	46.807.907,68	46.809.542,49	1.634,81
109	Patrimoni entregat a l'ús general	303.510.519,28	0,00	303.510.519,28	305.771.580,57	2.261.061,29
2000	Terrenys	10.407.387,48	0,00	10.407.387,48	12.421.312,76	2.013.925,28
2010	Infraestructures i béns destinats ús general	495.175,07	1.153.285,76	1.648.460,83	18.542,52	-1.629.918,31
2080	Béns patrimoni històric artístic	8.748.621,22	9.000,00	8.757.621,22	2.870.051,76	-5.887.569,46
2150	Aplicacions informàtiques	1.999.094,20	0,00	1.999.094,20	1.999.094,20	0,00
2190	Altres Immobilitzats Immaterials	2.432.450,00	167.381,76	2.599.831,76	2.599.831,76	0,00
2200	Terrenys i béns naturals	48.118.054,29	0,00	48.118.054,29	43.922.123,87	-4.195.930,42
2210	Construccions	92.542.151,86	11.251.105,64	103.793.257,50	104.216.010,72	422.753,22
2220	Instal·lacions tècniques	2.831.946,74	0,00	2.831.946,74	2.831.946,74	0,00
2230	Maquinària	6.257.101,93	11.526,88	6.268.628,81	6.010.446,01	-258.182,80
2240	Utilitatge	576.901,16	0,00	576.901,16	576.901,16	0,00
2260	Mobiliari	5.368.279,79	58.530,68	5.426.810,47	3.857.495,20	-1.569.315,27
2270	Equips per a processos d'informació	7.165.146,53	283.662,21	7.448.808,74	7.437.877,89	-10.930,85
2280	Elements de transport	4.483.489,89	1.141.777,68	5.625.267,57	5.625.267,57	0,00
2290	Altres immobilitzats		35.402,94	35.402,94		-35.402,94
2300	Inversions gestionades per altres ens públics	39.156,40	0,00	39.156,40	39.156,40	0,00
2400	Terrenys Patrimoni municipal del sòl	5.620.647,65	0,00	5.620.647,65	5.611.925,61	-8.722,04
2410	Construccions Patrimoni municipal del sòl	411.765,30	0,00	411.765,30	411.765,30	0,00
25000	Promocions Urbanístiques de Mataró SA	10.429.352,96	4.016.549,83	14.445.902,79	14.445.902,79	0,00
25001	Aigües de Mataró	5.540.000,00	0,00	5.540.000,00	5.540.000,00	0,00
25003	GINTRA	450.500,00	0,00	450.500,00	450.500,00	0,00
25004	GINTRA aportacions per compensar pèrdues activitat	3.282.067,50	635.243,01	3.917.310,51	3.917.310,51	0,00
25005	Participació Consorci Sanitari	60.101,21	0,00	60.101,21	60.101,21	0,00
25007	Consorci Port de Mataró	2.938.949,19	0,00	2.938.949,19	2.938.949,19	0,00
25008	Consorci i tractament de residus sòlids del Maresme	10.880.513,99	0,00	10.880.513,99	10.880.513,99	0,00
25009	Gintra aportacions dineràries	2.104.470,63	-85.902,51	2.018.568,12	2.018.568,12	0,00
25010	Participació PASS	7.104.217,60	0,00	7.104.217,60	7.104.217,60	0,00
25012	PUMSA aportacions dineràries	4.315.508,66	-3.050.726,76	1.264.781,90	1.264.781,90	0,00
	TOTAL:	657.473.688,49	14.717.513,88	672.191.202,37	674.848.398,88	2.657.196,51
	Obligacions reconegudes en el capítol 6 de despeses		13.202.350,31			
	Obligacions reconegudes en el concepte 850 de despeses		1.515.163,57			
	TOTAL:		14.717.513,88			

• Immobilitzat material

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

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

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	<u>50</u>

Maquinària, equips i instal·lacions	10
Estris i eines	5
Mobiliari	10
Elements de transport	10
Equips per al procés d'informació	5
Immobilitzat immaterial	4

La dotació a l'amortització anual es calcula aplicant els percentatges assenyalats a l'estimació total realitzada dels comptes que els componen.

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

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

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

Zones verdes: els terrenys amb aquesta qualificació es donen d'alta en la comptabilitat pel seu valor sense urbanitzar en el compte d' "inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general". Posteriorment, amb l'acceptació de les obres d'urbanització, el valor dels terrenys sense urbanitzar i les obres es traspassen al compte de "Patrimoni entregat a l'ús general" en el passiu del balanç.

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

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.

• **Immobilitzat material adscrit i/o cedit**

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

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

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

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

Al finalitzar la realització de les inversions en infraestructures i béns destinats a l'ús general (acte de recepció d'obra), es registra la baixa comptable a càrrec del compte "Patrimoni entregat a l'ús general" del Balanç de situació.

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

• **Inversions financeres permanents.**

Les inversions financeres de l'Ajuntament de Mataró en les empreses que constitueixen el seu Grup i en altres, inclosos els consorcis en els quals l'Ajuntament participa, s'han registrat al preu d'adquisició. A més, es proveeix la corresponent dotació de provisió en relació a l'evolució dels fons propis de la societat participada seguint el principi comptable de prudència en el moment del seu coneixement .

• **Deutors per drets reconeguts**

Es registren pel seu valor nominal.

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

• **Préstecs a llarg termini**

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

• **Ingressos i despeses**

a) Comptabilitat financera

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

b) Liquidació pressupostària

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

• **Creditors per obligacions reconegudes**

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

• **Altres creditors no pressupostaris**

Inclouen els següents conceptes:

- Dipòsits i fiances rebudes.
- Deutes amb entitats públiques i recursos que són administrats i recaptats per l'Ajuntament per compte d'altres ens públics.
- Creditors per despeses meritades: reflecteixen passius certs per a la Corporació a 31 de desembre de 2011, en funció de l'exercici d'acreditament de les obligacions.

Els principals conceptes periodificats són els següents:

- a) Interessos acreditats en funció de l'endeutament disposat, no vençuts a 31 de desembre.
 - b) Pagues extraordinàries al personal i la paga de productivitat pendents de pagament, acreditades en l'exercici 2011.
 - c) Provisió per despeses meritades a 31 de desembre de 2011 pendents de facturació, i imputades en el pressupost del 2012 per ser d'aquest darrer exercici la data de factura o liquidació i l'acord d'aprovació.
- I d'altres operacions diverses.

• **Préstecs rebuts a curt termini**

Reflecteixen l'endeutament subscrit per l'Ajuntament de Mataró amb venciment inferior o igual a dotze mesos (ajuts de caixa i confirmings) i que correspon a l'import disposat a 31 de desembre de 2011, així com l'import amb venciment inferior o igual a dotze mesos corresponent a operacions d'endeutament concertades a llarg termini.

5. Inversions destinades a l'ús general

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

INVERSIONS DESTINADES A L'US GENERAL

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2000	Termeys i béns naturals	10.407.387,48	0,00	0,00	0,00	0,00	10.407.387,48
2010	Infraestructures destinades a l'ús general	495.175,07	1.153.285,76	0,00	0,00	0,00	1.648.460,83
2080	Patrimoni Històric i artístic	8.748.621,22	9.000,00	0,00	0,00	0,00	8.757.621,22
	Total General:	19.651.183,77	1.162.285,76	0,00	0,00	0,00	20.813.469,53
	PATRIMONI LLIURAT A L'ÚS GENERAL						
	DESCRIPCIÓ	SALDO FINAL					
109	Patrimoni entregat a l'ús general	303.510.519,28					

Les entrades o dotacions constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2011, imputades al capítol VI , articles 60, 61 i excepcionalment al subconcepte 625.00 de mobiliari.

Compte 201 “ Infraestructures i béns destinats a l'ús general”

Entrades: Correspon a les despeses reconegudes als articles 60 i 61 del pressupost de l'exercici 2011.

Compte 208 “ Béns del patrimoni històric, artístic i cultural”

Entrades: Correspon a la despesa reconeguda a la partida 60000 333112 62500 “Inversió nou mobiliari” relativa a l'adquisició d'un quadre.

6. Immobilitzat immaterial

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

IMMOBILIZATCIIONS IMMATERIALS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2150	Aplicacions informàtiques	1.999.094,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.999.094,20
2190	Altres immobilitzats immaterials	2.432.450,00	167.381,76	0,00	0,00	0,00	2.599.831,76
2810	Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	2.714.827,64	450.101,86	0,00	0,00	0,00	3.164.929,50
	Total General:	1.716.716,56	-282.720,10	0,00	0,00	0,00	1.433.996,46

Les entrades o dotacions constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici comptabilitzades en el capítol VI, article 64 del pressupost de despeses.

7. Immobilitzat material

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

IMMOBILITZACIONS MATERIALS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2200	Terrenys i béns	48.118.054,29	0,00	0,00	0,00	0,00	48.118.054,29
2210	Construccions	92.542.151,86	10.341.782,40	909.323,24	0,00	0,00	103.793.257,50
2220	Instal·lacions tècniques	2.831.946,74	0,00	0,00	0,00	0,00	2.831.946,74
2230	Maquinària	6.257.101,93	11.335,86	191,02	0,00	0,00	6.268.628,81
2240	Utilatge	576.901,16	0,00	0,00	0,00	0,00	576.901,16
2260	Mobiliari	5.368.279,69	58.530,78	0,00	0,00	0,00	5.426.810,47
2270	Equips processos d'informació	7.165.146,53	283.662,21	0,00	0,00	0,00	7.448.808,74
2280	Elements de transport	4.483.489,89	1.141.777,68	0,00	0,00	0,00	5.625.267,57
2290	Altres immobilitzats	0,00	35.402,94	0,00	0,00	0,00	35.402,94
2821	Amortització acumulada construccions	15.114.131,36	2.188.376,21	0,00	0,00	0,00	17.302.507,57
2822	Amortització acumulada maquinària	7.237.027,61	967.171,33	0,00	0,00	0,00	8.204.198,94
2823	Amortització acumulada mobiliari	4.014.860,75	539.754,51	0,00	0,00	0,00	4.554.615,26
2824	Amortització acumulada elements de transport	2.336.256,08	505.437,87	0,00	0,00	0,00	2.841.693,95
2826	Amortització acumulada equips procés informació	5.345.292,59	392.337,00	0,00	0,00	0,00	5.737.629,59
Total General:		133.295.503,70	7.279.414,95	909.514,26	0,00	0,00	141.484.432,91

Durant l'exercici 2011 s'han realitzat les següents operacions:

Les entrades o dotacions corresponen a les despeses reconegudes per l'Ajuntament durant l'exercici 2011, en el capítol VI del seu pressupost de despeses.

Compte 221 “ Construccions”

Entrades: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2011, mitjançant els conceptes 622 i 632 (edificis i altres construccions) del seu pressupost de despeses.

Augments: Correspon a un traspàs per imputació duplicada durant l'exercici 2010 al compte 107 “Patrimoni entregat en adscripció” per import de 909.323,24€(fitxa del mercat de la Plaça de Cuba, 12A530).

Compte 223 “ Maquinària”

Entrades: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2011, mitjançant el concepte 623 (maquinària) del seu pressupost de despeses.

Compte 226 "Mobiliari"

Entrades: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2011, mitjançant el concepte 625 (mobiliari) del seu pressupost de despeses.

Compte 227 "Equips per a processos d'informació"

Entrades: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2011, mitjançant el concepte 626 (equips per a processos d'informació) del seu pressupost de despeses.

Compte 228 "Elements de transport"

Entrades: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2011, mitjançant el concepte 624 (elements de transport) del seu pressupost de despeses.

Compte 229 "Altre immobilitzat"

Entrades: Constitueixen les despeses d'inversió realitzades per l'Ajuntament durant l'exercici 2011, mitjançant el concepte 629 "Altre immobilitzat".

La dotació a l'amortització de l'immobilitzat per l'exercici 2011, és la que es detalla a continuació:

Amortització construccions	2.188.376,21 euros
Amortització maquinària	967.171,33 euros
Amortització elements transport	505.437,87 euros
Amortització mobiliari	539.754,51 euros
Amortització equips informació	392.337,00 euros
Total AIM	4.593.076,92 euros

Amortització immobilitzat immaterial	450.101,86 euros
Total AII	450.101,86 euros

Tal com hem assenyalat en l'apartat 4.1 d'aquesta memòria, la dotació a l'amortització així com l'amortització acumulada han estat calculats sobre l'estimació total realitzada dels comptes que els componen.

8. Inversions gestionades

No hi ha hagut moviments al llarg de l'exercici:

INVERSIONS GESTIONADES

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2300	Inversions gestionades per altres ens públics	39.156,40	0,00	0,00	0,00	0,00	39.156,40
Total General:		39.156,40	0,00	0,00	0,00	0,00	39.156,40

9.Patrimoni públic del sòl

PATRIMONI PÚBLIC DEL SOL

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
2400	Terrenys P.M.S.	5.620.647,65	0,00	0,00	0,00	0,00	5.620.647,65
2410	Contruccions P.M.S.	411.765,30	0,00	0,00	0,00	0,00	411.765,30
Total General:		6.032.412,95	0,00	0,00	0,00	0,00	6.032.412,95

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-euros

Consta comptabilitzat patrimoni públic del sòl entregat en adscripció en el compte 108 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

10. Inversions financeres

El moviment de les inversions financeres permanents durant l'exercici 2011 ha estat el següent:

INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS

EXERCICI: 2011 COMpte	DESCRIPCIó	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
25000	Promoció Urbanístiques de Mataró SA	10.429.352,96	0,00	4.016.549,83	0,00	0,00	14.445.902,79
25001	Aigües de Mataró SA.	5.540.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.540.000,00
25003	GINTRA	450.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.500,00
25004	GINTRA aportacions per compensar pèrdues	3.282.067,50	0,00	635.243,01	0,00	0,00	3.917.310,51
25005	Participació Consorci Sanitari	60.101,21	0,00	0,00	0,00	0,00	60.101,21
25007	Consorci Port de Mataró	2.938.949,19	0,00	0,00	0,00	0,00	2.938.949,19
25008	Consorci tractament de residus sòlids del Maresme	10.880.513,99	0,00	0,00	0,00	0,00	10.880.513,99
25009	GINTRA aportacions dineràries	2.104.470,63	549.340,50	0,00	0,00	635.243,01	2.018.568,12
25010	Participació Pass	7.104.217,60	0,00	0,00	0,00	0,00	7.104.217,60
25012	PUMSA aportacions dineràries	4.315.508,66	965.823,07	0,00	0,00	4.016.549,83	1.264.781,90
251	Valors de renda fixa	3.245,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3.245,47
2521	Crèdits a l/t Aigües de Mataró (Aigües Ter)	859.680,27	0,00	0,00	0,00	748.781,05	110.899,22
2522	Crèdits a l/t PUMSA Nau Minguell Plan Avanza	2.741.957,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2.741.957,10
260	Fiances constituïdes a llarg termini	9.980,00	0,00	0,00	7.980,00	0,00	2.000,00
2970	Provisió per depreciació PASS	7.104.217,60	0,00	0,00	0,00	0,00	7.104.217,60
2971	Provisió per depreciació Consorci Sanitari	60.101,21	0,00	0,00	0,00	0,00	60.101,21
2972	Provisió per depreciació GINTRA	3.282.067,99	635.243,01	0,00	0,00	0,00	3.917.311,00
Total General:		40.274.157,78	879.920,56	4.651.792,84	7.980,00	5.400.573,89	40.397.317,29

Les principals variacions produïdes al llarg de l'exercici 2011 corresponen als següents fets:

Compte 25000 "Promoció urbanístiques de Mataró S.A."

Augments: Correspon a l'ampliació de capital a PUMSA per import de 4.016.549,83€ (6.683 accions nominatives emeses per la societat PUMSA per un valor nominal de 601,01€ cadascuna, representada per títols numerats correlativament del 17.354 al 24.036, ambdós inclosos) mitjançant una aportació dinerària feta en l'exercici 2010 i inscrita al Registre Mercantil de Barcelona mitjançant registre 1184/31042271, d'11 d'abril de 2011.

Aquest import prové d'una disminució del compte 25012 "PUMSA aportacions dineràries".

Compte 25004 "GINTRA aportacions per compensar pèrdues activitat"

Augments: 635.243,01 € corresponen a l'aportació amb destí a cobrir les pèrdues aplicades de l'exercici 2010 que provenen del compte 25009 "GINTRA aportacions dineràries".

Compte 25009 "GINTRA aportacions dineràries"

Entrades: Aportació a GINTRA per un import en aquest exercici de 549.340,50 € que correspon a l'aportació municipal pels ingressos obtinguts de les zones blaves.

Disminucions: 635.243,01 € aplicades com aportació per eixugar les pèrdues de GINTRA en l'exercici tancat 2010, es traspassen al compte 25004 "Gintra aportacions per compensar pèrdues".

Compte 25012 "PUMSA aportacions dineràries"

Entrades: Aportació dinerària a PUMSA per un import de 965.823,07€ procedent del capítol 8 del pressupost de despeses, subconcepte 820.90 "Adquisició d'accions dintre del sector públic".

Compte 2521 "Crèdits a ll/t Aigües de Mataró"

Disminucions: Mitjançant el conveni de data 30 de març de 2000 entre l'Ajuntament de Mataró i Aigües de Mataró es va finançar amb un préstec a ll/t l'explotació de la xarxa d'aigua (Aigües Ter Llobregat), realitzada per la millora de la xarxa regional de distribució d'aigua a la comarca del Maresme. Aquest préstec el va concertar l'Ajuntament de Mataró, comproment-se Aigües de Mataró a retornar el préstec a l'Ajuntament mitjançant un cànon anual. Aquest cànon s'ingressa en el capítol 5 del pressupost d'ingressos. Del compte 2521 "crèdits a llarg termini Aigües de Mataró" s'ha traspassat com a crèdit exigible a curt termini 558.928,06 € al compte 5423 "Crèdits a c/t Aigües Mataró (Aigües Ter)". La resta, 189.852,99€ s'ha donat de baixa per regularitzar el deute pendent a 31/12/2011 amb els comptes anuals d'Aigües de Mataró.

Els tres darrers comptes del quadre anterior corresponent a les provisions per depreciació dels valors d'algunes inversions financeres i tenen saldo creditor.

Compte 2972 "Provisió per depreciació GINTRA"

Dotacions: 635.243,01 Correspon a la dotació de les pèrdues aplicades de l'exercici 2010 corresponents a les pèrdues de GINTRA en aquest exercici.

INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS

EXERCICI: 2011 COMPTA	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
540	Inversions financeres temporals en capital	0,00	3.050,00	0,00	0,00	0,00	3.050,00
5420	Crèdits a curt termini	29.837,50	87.356,86	0,00	84.922,41	0,00	32.271,95
5423	Crèdits a c/t Aigües Mataró (Aigües Ter)	450.668,34	558.928,06	0,00	504.850,16	0,00	504.746,24
5424	Crèdits rehabilitació fons municipal de foment	0,00	200.307,53	0,00	200.307,53	0,00	0,00
5660	Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors.	40.389,99	15.225,00	0,00	11.615,96	0,00	43.999,03
5661	Dipòsits constituïts. Lloguers.	1.749,77	150,00	0,00	175,00	0,00	1.724,77
	Total General:	522.645,60	865.017,45	0,00	801.871,06	0,00	585.791,99

Durant l'exercici 2011 s'han realitzat les següents operacions:

Compte 540 "Inversions financeres temporals en capital"

Entrades: Aportació obligatòria en el capital social de Cajamar. Condicionat per concertar la pòlissa de tresoreria de Cajamar, Caja Rural, SCC.

Compte 5420 "Crèdits a curt termini"

Correspon a les bestretes i avançaments de nòmina comptabilitzats en el Pressupost de despeses (entrades) i en el Pressupost d'ingressos (sortides), concretament a la partida 30502 920250 83000 "Bestretes al personal".

Compte 5423 "Crèdits a c/t Aigües de Mataró (Aigües Ter)"

Augments: 558.928,06 € provenen del compte 2521 "crèdits a llarg termini Aigües de Mataró" per regularització a curt termini.

Disminucions: 504.746,24€ corresponen al capital viu amortitzat del préstec d'Aigües Ter Llobregat durant l'exercici 2011.

Compte 5424 "Crèdits rehabilitació fons municipal de foment"

Augments: 200.307,53 € provenen dels avançaments al fons de foment a la rehabilitació amb càrrec a la partida pressupostària 40800 152010 83000 "Fons foment rehabilitació".

Disminucions: 200.307,53 €corresponen al reconeixement davant la Generalitat de Catalunya dels avançament fets per l'Ajuntament. El reconeixement s'ha fet en el compte 40800 152010 83000 "Rehabilitació habitatges Fons Mnpal Foment Rehab."

La resta de conceptes corresponen a augments i disminucions, provisions de fons de procuradors i dipòsits constituïts per lloguers, i que per la seva importància relativa no es detallen.

11. Existències

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

12. Tresoreria

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

ESTAT DE TRESORERIA

Estat de Situació d'Existències de tresoreria

COMPTE PGCP.	DESCRIPCIÓ	IMPORTS			E. FINALS
		E. INICIALS	COBRAMENTS	PAGAMENTS	
5700	Caixa de la Corporació	823,61	557,90	872,22	509,29
5701	Caixa del Museu	0,00	0,00	0,00	0,00
57101	Caixa Laietana - Pòlissa	0,00	57.719.938,79	55.879.635,62	1.840.303,17
57102	Caixa Laietana - Cursets	0,00	0,00	0,00	0,00
57107	Caixa de Barcelona	20.951,63	10.100.055,18	10.117.528,69	3.478,12
57113	Caja de Madrid	12.691,42	7.097.000,40	7.092.987,56	16.704,26
57115	Caja del Mediterráneo	5.637,30	430.000,00	434.694,03	943,27
57118	Caixa de Catalunya	315.294,77	13.953.108,21	14.260.750,13	7.652,85
57121	Banco Bilbao Vizcaya 2	608.189,84	23.117.334,12	23.634.959,17	90.564,79
57122	Banco Bilbao Vizcaya CONFIRMING	0,00	2.925.876,18	2.925.876,18	0,00
57124	Banesto	4.339,03	391,47	3.040,59	1.689,91
57127	Caixa de Girona	198.022,75	1.977,25	200.000,00	0,00
57132	Banco Pastor	10.933,79	21.313,80	32.113,32	134,27
57135	Banc de Sabadell	1.096,83	3.184.000,00	3.176.996,63	8.100,20
57136	Banco de Santander	49.957,34	25.563.605,81	25.590.510,73	23.052,42
57163	Dexia Sabadell Banco Local	18.977,23	1.464.000,00	1.482.422,61	554,62
57164	Triodos Bank	30.060,15	60,15	24,00	30.096,30
57165	Caixa Nova	852,35	0,25	0,00	852,60
57166	Banco Bilbao Vizcaya - Factoring	0,00	0,00	0,00	0,00
57167	Cajamar	8.733,71	8.202.009,32	8.203.694,67	7.048,36
57168	Caixa Laietana - FEOSL	2.283.337,86	2.071.485,76	4.354.794,42	29,20
5740	Caixa de pagaments a justificar	0,00	11.819,26	11.819,26	0,00
57511	Caixa Laietana (Bestretes)	21.040,71	2.170,20	15.170,20	8.040,71
57512	Caixa de Girona (Bestretes)	21.850,50	18.355,54	40.206,04	0,00
57513	Caixa de Pensions (Bestretes)	3.200,00	4.504,21	4.504,21	3.200,00
57514	Caixa Catalunya (Bestretes)	7.000,00	10.555,37	10.555,37	7.000,00
57515	Caixa Laietana (Bestretes nòmina)	6.010,00	124.242,53	92.392,03	37.860,50
57516	Caixa metàl·lic bestretes caixa fixa	1.000,00	3.778,69	3.778,69	1.000,00
57517	Bestreta Visa Alcalde	0,00	3.048,81	48,81	3.000,00
	TOTALS GRUP	3.630.000,82	156.031.189,20	157.569.375,18	2.091.814,84
	TOTAL GENERAL	3.630.000,82	156.031.189,20	157.569.375,18	2.091.814,84

Els comptes corrents de tresoreria han generat interessos a favor de les arques municipals per un import d' 11.363,44 € més 332.305,04 € que s'han obtingut dels interessos obtinguts pels ajuts de caixa concedits a PUMSA. L'Ajuntament ha pagat interessos per les pòlisses disposades durant l'any 2011 per import de 638.206,15 €

13. Fons propis

- Els Fons propis de l'Ajuntament es componen del patrimoni, rectificat amb les operacions de cessió o adscripció que reflecteix el Balanç, les

reserves (en el seu cas) i els resultats pendents d'aplicació. L'evolució de les partides respectives durant l'exercici ha estat el següent:

FONS PROPIS

COMPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO INICIAL	ENTRADES O DOTACIONS	AUGMENTS O TRASPASSOS	SORTIDES O BAIXES	DISMINUCIONS O TRASPASSOS	SALDO FINAL
100	Patrimoni	479.116.711,87	0,00	33.916.239,36	0,00	0,00	513.032.951,23
103	Patrimoni rebut en cessió	2.255.486,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2.255.486,59
107	Patrimoni entregat en adscripció	-64.807.696,87	0,00	909.323,24	0,00	0,00	-63.898.373,63
108	Patrimoni entregat en cessió	-46.807.907,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.807.907,68
109	Patrimoni entregat a l'ús general	-303.510.519,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-303.510.519,28
120	Resultats d'exercicis anteriors	33.916.239,36	0,00	15.707.474,68	0,00	33.916.239,36	15.707.474,68
129	Resultats de l'exercici	15.707.474,68	108.317.441,19	0,00	120.051.447,54	15.707.474,68	-11.734.006,35
Total General:		115.869.788,67	108.317.441,19	50.533.037,28	120.051.447,54	49.623.714,04	105.045.105,56

Durant l'exercici 2011 s'han realitzat les següents operacions:

Compte 100 " Patrimoni "

Augments: durant l'exercici de 2011 s'ha produït l'operació d'incorporació a patrimoni de resultats d'exercicis tancats corresponent a l'exercici 2009 per import de 33.916.239,36 €

Compte 107 " Patrimoni entregat en adscripció "

Entrades o dotacions: S'ha anul·lat per duplicitat l'adscripció feta l'any 2010 per import de 909.323,24€ corresponents a la fitxa d'inventari relativa al mercat de la Plaça de Cuba, 12A530.

Compte 120 " Resultats d'exercicis anteriors "

Augments o traspassos: Durant l'exercici s'ha produït un traspàs del resultat del 2010 a resultat d'exercicis anteriors per import de 15.707.474,68 €

Disminucions o traspassos: Durant l'exercici de 2011 s'ha traspassat al compte de patrimoni els resultats pendents de distribució, provinents de l'exercici 2009, per import de 33.916.239,36 €

Compte 129 " Resultats de l'exercici "

El saldo final d'aquest compte correspon al resultat de l'exercici 2011.

- El resultat pressupostari de l'exercici 2011 ha estat el següent:

ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

III. RESULTAT PRESSUPOSTARI

CONCEPTES	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a.) Operacions Corrents	102.231.434,08	91.998.712,34		10.232.721,74
b.) Altres Operacions no Financeres	7.551.981,02	17.943.779,71		-10.391.798,69
1. Total operacions no financeres (a + b)	109.783.415,10	109.942.492,05		-159.076,95
2. Actius Financers	285.229,94	1.802.827,96		-1.517.598,02
3. Passius Financers	0,00	10.723.512,69		-10.723.512,69
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	110.068.645,04	122.468.832,70		-12.400.187,66
AJUSTOS:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses generals			0,00	
5. Desviacions de finançament negatives de l'exercici			12.225.835,90	
6. Desviacions de finançament positives de l'exercici			699.192,49	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				-873.544,25

Conciliació resultat pressupostari ajustat i resultat econòmic de l'exercici 2011 de l'Ajuntament de Mataró

RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	-873.544,25
Desviacions de finançament en despeses amb finançament afectat	
- Desviacions positives	699.192,49
- Desviacions negatives	-12.225.835,90
- Despeses finançades amb romanent líquid de tresoreria	0,00
- Capítol 6 de despeses	13.202.350,41
- Capítol 8 de despeses	1.802.827,96
- Capítol 9 de despeses	10.723.512,69
- Capítol 8 d'ingressos	-285.229,94
Amortitzacions, periodificacions i dotacions	
- Amortització de l'immobilitzat	-5.043.178,78
- Dif. prov. pagues extres, interessos i despeses diverses meritedes 31/12/11 i 31/12/10	-731.304,90
- Diferència provisió deutors difícil cobrament 31/12/11 i 31/12/10	-6.985.170,67
- Inv. Aigües Ter Llobregat (Préstec amortitzat)	-504.850,16
Modificacions pressupostos tancats i devolucions d'ingressos pendents pagament	
- Modificació de drets liquidats	-2.800.125,61
- Modificació d'obligacions reconegudes	44.209,19
- Regularització endeutament Aigües Ter Llobregat	-189.852,99
- Variació d'ingressos indeguts 31/12/2011 i 31/12/2010	14.768,31
- Retorn fiances	-7.980,00
- Aportació obligatoria garantia	3.050,00
Altres Despeses	
- Préstec PIE (liquidació negativa PIE exercici 2009)	-8.499.876,95
- Devolucions PIE 2008	558.275,76
Resultats de la cartera de valors	
- Provisió a les aportacions per pèrdues acumulades de GINTRA, exercici 2010	-635.243,01
Resultat del període (comptable)	-11.734.006,35

14. Informació sobre l'endeutament

Durant l'exercici 2011 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 s'ha verificat mitjançant operacions de préstec amb entitats financeres.

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

- Capitals
 - Deutes en moneda nacional

ESTAT DEL DEUTE. CAPITALS

1.1) DEUTES EN MONEDA NACIONAL

Identificació del Deute	Pendent a 1 de Gener	Creacions	Amortitz. y Altres Disminucions	Llarg Termin Curt Termin	Pendent a 31 de Desembre	Total
Emprèstits i altres emissions anàlogues						
AD121 - préstec finançament inversions	4.080,50	0,00	4.080,50	0,00	0,00	0,00
BBV07A - préstec finançament inversions	1.615.000,00	0,00	190.000,00	1.235.000,00	190.000,00	1.425.000,00
BBV07B - préstec finançament inversions	2.550.000,00	0,00	300.000,00	1.950.000,00	300.000,00	2.250.000,00
BBV1 - préstec finançament inversions	292.992,70	0,00	90.151,60	112.689,50	90.151,60	202.841,10
BBV10 - préstec finançament inversions	700.000,00	0,00	0,00	665.000,00	35.000,00	700.000,00
BBV1A - préstec finançament inversions	750.000,00	0,00	100.000,00	550.000,00	100.000,00	650.000,00
BBV250 - préstec finançament inversions	187.816,28	0,00	150.253,02	0,00	37.563,26	37.563,26
BBV387 - préstec finançament inversions	524.013,05	0,00	232.894,69	58.223,67	232.894,69	291.118,36
BBV7 - préstec finançament inversions	4.884.149,60	0,00	444.013,60	3.996.122,40	444.013,60	4.440.136,00
BCH1 - préstec finançament inversions	540.000,00	0,00	120.000,00	300.000,00	120.000,00	420.000,00
BCH10 - Préstec inversions 2010	5.000.000,00	0,00	0,00	4.875.000,00	125.000,00	5.000.000,00
BCH1B - préstec finançament inversions	315.000,00	0,00	60.000,00	195.000,00	60.000,00	255.000,00
BCH2 - préstec finançament inversions	1.800.000,00	0,00	240.000,00	1.320.000,00	240.000,00	1.560.000,00
BCH200 - préstec finançament inversions	299.397,68	0,00	131.924,89	33.772,79	133.700,00	167.472,79
BCH274 - préstec finançament inversions	231.707,74	0,00	185.041,66	0,00	46.666,08	46.666,08
BCH4 - préstec finançament inversions	2.869.112,87	0,00	441.401,96	1.986.308,95	441.401,96	2.427.710,91
BCL08 - préstec finançament inversions	2.127.500,00	0,00	230.000,00	1.667.500,00	230.000,00	1.897.500,00
BCL1 - préstec finançament inversions	657.883,71	0,00	153.730,26	352.453,45	151.700,00	504.153,45
BCL100B - préstec finançament inversions	120.202,42	0,00	60.101,21	0,00	60.101,21	60.101,21
BCL126 - préstec finançament inversions	143.967,64	0,00	73.232,61	0,00	70.735,03	70.735,03
BCL1B - préstec finançament inversions	601.012,10	0,00	150.253,03	300.506,04	150.253,03	450.759,07
BCL1C - préstec finançament inversions	300.000,00	0,00	60.000,00	180.000,00	60.000,00	240.000,00
BCL1D - préstec finançament inversions	643.887,27	0,00	122.645,20	398.596,87	122.645,20	521.242,07
BCL250 - préstec finançament inversions	338.069,29	0,00	150.253,02	37.563,25	150.253,02	187.816,27
BCL300 - préstec finançament inversions	45.075,90	0,00	45.075,90	0,00	0,00	0,00
BCL369 - préstec finançament inversions	508.497,29	0,00	226.625,11	53.772,18	228.100,00	281.872,18
BP10 - Préstec inversions 2010	1.000.000,00	0,00	0,00	979.900,00	20.100,00	1.000.000,00
CAM1 - préstec finançament inversions	527.674,81	0,00	93.224,89	341.849,92	92.600,00	434.449,92
CAM10 - Préstec inversions 2010	1.200.000,00	0,00	0,00	1.176.200,00	23.800,00	1.200.000,00
CAM1A - préstec finançament inversions	400.203,43	0,00	61.738,95	280.064,48	58.400,00	338.464,48
CAM2 - operacions de préstec	725.059,34	0,00	219.636,10	283.759,39	221.663,85	505.423,24
CEC07 - préstec finançament inversions	1.878.840,97	0,00	221.040,12	1.436.760,73	221.040,12	1.657.800,85
CEC08 - préstec finançament inversions	2.213.923,09	0,00	233.044,52	1.747.834,05	233.044,52	1.980.878,57
CEC09 - préstec finançament inversions	2.719.587,72	0,00	203.969,07	2.243.618,65	272.000,00	2.515.618,65
CEC10 - préstec finançament inversions	2.364.364,29	0,00	197.030,37	1.904.633,92	262.700,00	2.167.333,92
CEC3 - préstec finançament inversions	428.272,23	0,00	358.534,56	0,00	69.737,67	69.737,67
CEC3B - préstec finançament inversions	1.146.215,42	0,00	254.714,54	636.786,34	254.714,54	891.500,88
CEC3C - préstec finançament inversions	1.326.997,14	0,00	252.761,36	821.435,78	252.800,00	1.074.235,78
CEC3D - préstec finançament inversions	1.857.772,80	0,00	285.811,20	1.286.150,40	285.811,20	1.571.961,60
CEC3E - préstec finançament inversions	2.190.592,00	0,00	219.059,19	1.679.432,81	292.100,00	1.971.532,81
CEC500B - préstec finançament inversions	144.191,15	0,00	144.191,15	0,00	0,00	0,00
CEL10 - Préstec inversions 2010	2.891.134,20	0,00	0,00	2.834.634,20	56.500,00	2.891.134,20
CMA07 - préstec finançament inversions	1.265.117,20	0,00	141.780,23	985.236,97	138.100,00	1.123.336,97
CMA08 - préstec finançament inversions	930.764,16	0,00	93.203,82	747.960,34	89.600,00	837.560,34
CMA09 - préstec finançament inversions	2.500.000,00	0,00	168.967,73	2.112.232,27	218.800,00	2.331.032,27
CMA1 - préstec finançament inversions	879.572,26	0,00	190.995,24	497.777,02	190.800,00	688.577,02
CMA10 - Préstec inversions 2010	1.500.000,00	0,00	0,00	1.470.200,00	29.800,00	1.500.000,00
CMA100 - préstec finançament inversions	150.058,50	0,00	66.127,06	17.804,38	66.127,06	83.931,44
CMA1B - préstec finançament inversions	617.102,44	0,00	114.208,33	389.194,11	113.700,00	502.894,11
CMA2 - préstec finançament inversions	1.363.432,13	0,00	202.375,94	961.256,19	199.800,00	1.161.056,19
CMA245 - préstec finançament inversions	42.402,80	0,00	42.402,80	0,00	0,00	0,00
CMA2A - préstec finançament inversions	1.853.356,92	0,00	237.659,67	1.383.597,25	232.100,00	1.615.697,25
CP07 - préstec finançament inversions	1.360.000,00	0,00	160.000,00	1.040.000,00	160.000,00	1.200.000,00
CP1 - préstec finançament inversions	420.708,47	0,00	120.202,42	180.303,63	120.202,42	300.506,05
CP100 - préstec finançament inversions	101.843,50	0,00	67.614,70	0,00	34.228,80	34.228,80
CP150 - préstec finançament inversions	51.719,88	0,00	51.719,88	0,00	0,00	0,00
CP1B - préstec finançament inversions	405.000,00	0,00	90.000,00	225.000,00	90.000,00	315.000,00
CP1C - préstec finançament inversions	385.000,00	0,00	110.000,00	165.000,00	110.000,00	275.000,00
CP1D - préstec finançament inversions	800.000,00	0,00	100.000,00	600.000,00	100.000,00	700.000,00
DEXIA07 - préstec finançament inversions	2.125.000,00	0,00	250.000,00	1.625.000,00	250.000,00	1.875.000,00
DEXIA08 - préstec finançament inversions	1.850.000,00	0,00	200.000,00	1.450.000,00	200.000,00	1.650.000,00
DEXIA08A - préstec finançament inversions	1.572.500,00	0,00	170.000,00	1.232.500,00	170.000,00	1.402.500,00
DEXIA1 - préstec finançament inversions	405.000,00	0,00	90.000,00	225.000,00	90.000,00	315.000,00
DEXIA10 - préstec finançament inversions	8.707.315,11	0,00	0,00	8.054.315,11	653.000,00	8.707.315,11
DEXIA1A - préstec finançament inversions	1.060.514,83	0,00	141.401,96	777.710,91	141.401,96	919.112,87
DEXIA2 - préstec finançament inversions	997.500,00	0,00	190.000,00	617.500,00	190.000,00	807.500,00
DIPU08 - préstec finançament d'inversions	120.000,00	0,00	15.000,00	90.000,00	15.000,00	105.000,00
DIPU09 - préstec finançament d'inversions	135.000,00	0,00	15.000,00	105.000,00	15.000,00	120.000,00
DIPU10 - préstec finançament inversions	150.000,00	0,00	15.000,00	120.000,00	15.000,00	135.000,00
ICFEUSKADI - préstec finançament inversions	679.295,46	0,00	19.937,34	642.069,09	17.289,03	659.358,12
ICFTEATRE - préstec finançament inversions	81.042,52	0,00	81.042,52	0,00	0,00	0,00
ICFTEMPEST - préstec finançament inversions	52.754,04	0,00	14.136,86	24.390,94	14.226,24	38.617,18
ICO08 - préstec finançament inversions	2.470.000,00	0,00	260.000,00	1.950.000,00	260.000,00	2.210.000,00
ICO09 - préstec finançament inversions	7.977.358,80	0,00	598.301,91	6.581.356,89	797.700,00	7.379.056,89
MI09 - préstec finançament inversions	2.741.957,10	0,00	0,00	2.513.460,73	228.496,37	2.741.957,10
PIE2008 - Préstec PIE 2008	2.791.378,77	0,00	558.275,75	1.674.827,27	558.275,75	2.233.103,02
PIE2009 - Préstec PIE 2009	0,00	8.499.876,95	0,00	6.799.901,56	1.699.975,39	8.499.876,95
Total:	99.606.889,52	8.499.876,95	11.281.788,44	83.179.164,43	13.645.813,60	96.824.978,03

ESTAT DEL DEUTE. CAPITALS

1.1) DEUTES EN MONEDA NACIONAL

Identificació del Deute	Pendent a 1 de Gener	Creacions	Amortitz. y Altres Disminucions	Llarg Termini	Pendent a 31 de Desembre Curt Termini	Total
Emprèstits i altres emissions anàlogues. Op. Tresoreria						
AJUT AMSA - Ajut de caixa	0,00	3.700.000,00	0,00	0,00	3.700.000,00	3.700.000,00
CONF. BBVA - CONFIRMING BBVA	0,00	3.000.000,00	74.123,82	0,00	2.925.876,18	2.925.876,18
END. CT/ - pòlisses de crèdit	4.828.388,59	25.000.000,00	29.828.388,59	0,00	0,00	0,00
Total:	4.828.388,59	31.700.000,00	29.902.512,41	0,00	6.625.876,18	6.625.876,18
Total General:	104.435.278,11	40.199.876,95	41.184.300,85	83.179.164,43	20.271.689,78	103.450.854,21

A 31/12/2011 no hi ha préstecs a llarg termini tramitats pendents de disposar. El saldo dels préstecs a llarg termini pendents de retorn a 31/12/2011, és de 96.824.978,03 € En aquest import hi ha considerats 10.732.979,97 € que corresponen a les liquidacions negatives definitives de la PIE dels exercicis 2008 i 2009. D'aquest deute hi ha 13.645.813,60 € que corresponen a l'amortització a realitzar durant l'exercici 2012 que és considerat a curt termini.

A més, a curt termini hi ha operacions de tresoreria tramitades (confirmings, ajuts de caixa) a 31/12/2011 per import de 6.700.000,00 € i disposades per import de 6.625.876,18 € que coincideixen amb el saldo dels comptes 5221 “ Deutes per confirming BBVA” i 5222 “Deutes per ajut de caixa Aigües de Mataró”.

Com a nota explicativa de l'apartat 2 “altres deutes” del passiu del balanç cal considerar que en aquest exercici consten com a altres deutes 8.474.728,23 € que corresponen a les liquidacions negatives a retornar a curt termini de les PIES dels exercicis 2008 i 2009. En l'exercici 2010 aquest import era de 2.233.103,02 € i constava en el total de l'apartat 1 “deutes amb entitats de crèdit”.

- Interessos explícits
 - Deutes en moneda nacional

ESTAT DEL DEUTE. INTERESSOS EXPLÍCITS

2.1) DEUTES EN MONEDA NACIONAL

Identificació del Deute	Reportats i No Vençuts a 1 de Gener		Reportats a l'Exercici	Vençuts a l'Exercici	Rectificacions i Traspasos	Reportats i No Vençuts a 31 de Desembre	
	Llarg Termini	Curt Termini				Llarg Termini	Curt Termini
Emprèstits i altres emissions anàlogues							
. LL/ - operacions de préstec	0,00	260.168,36	2.216.084,72	2.257.161,28	0,00	0,00	219.091,80
Total:	0,00	260.168,36	2.216.084,72	2.257.161,28	0,00	0,00	219.091,80
Emprèstits i altres emissions anàlogues. Op. Tresoreria							
END. CT/ - pòlisses de crèdit	0,00	336,19	665.891,84	638.206,15	0,00	0,00	28.021,88
Total:	0,00	336,19	665.891,84	638.206,15	0,00	0,00	28.021,88
Total General:	0,00	260.504,55	2.881.976,56	2.895.367,43	0,00	0,00	247.113,68

L'import de 247.113,68 € constitueix el saldo del compte 526 del balanç anomenat “Interessos a c/t de deutes amb entitats de crèdit”. També en el compte 527 “Interessos a c/t de deutes” consten 8.128,38€ en concepte d'interessos de demora per l'endarreriment en el pagament de l'IRPF dels mesos d'octubre a desembre 2011 i per dues factures del Consorci de Tractament de Residus Sòlids del Maresme.

- Operacions d'intercanvi financer, no n'hi ha.
- Avals concedits
L'Ajuntament té atorgats avals amb la següent composició:

AVALS CONCEDITS

Característiques de l'Aval	Avals a 1 de Gener	Avals Concedits a l'Exercici	Avals Cancel·lats a l'Exercici	Avals a 31 de Desembre
Aval transitori a MESSA per operació de préstec	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00
Operació de crèdit a llarg termini GINTRA	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Operació de crèdit a llarg termini PUMSA	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
Operació de crèdit a llarg termini PUMSA	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00
Préstec curt termini Centre de Formació Prevenció	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
Préstec llarg termini Aigües de Mataró	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Préstec llarg termini Aigües de Mataró	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Préstec llarg termini Casa de Andalusia de Mataró	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00
Préstec llarg termini Centre de Formació Prevenció	162.273,00	0,00	162.273,00	0,00
Préstec llarg termini Col·lectiu Mitjans Audiovisual	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00
Préstec llarg termini Col·lectiu Mitjans Audiovisual	180.905,00	0,00	0,00	180.905,00
Préstec llarg termini Nuestro Padre Jesus Nazareno	108.180,33	0,00	0,00	108.180,33
Préstec llarg termini Penya l'Esplanada	24.040,00	0,00	0,00	24.040,00
Préstec llarg termini PUMSA	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00
Préstec llarg termini PUMSA	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
Total General:	27.231.398,33	0,00	2.418.273,00	24.813.125,33

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

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

16. Informació de les operacions no pressupostàries de tresoreria

Durant l'exercici 2011 l'Entitat ha realitzat operacions no pressupostàries, les quals han estat anotades a la comptabilitat financera segons el detall que segueix:

- Operacions no pressupostàries: deutors

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

1.- Deutors		DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	CÀRRECS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL DEUTORS	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	DEUTORS PDT. COBRAMENT A 31 DE DESEMBRE
440 - 10042		Deutors per IVA repercutit	441.208,66	0,00	233.275,29	674.483,95	537.355,07	137.128,88
446 - 10029		Formalització ingressos no pressupostaris	267.064,04	0,00	120.201.023,61	120.468.087,65	120.172.154,06	295.933,59
4490 - 10021		Altres deutors no pressupostaris	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
4491 - 10021		Altres deutors no pressupostaris MUFACE	0,00	0,00	22,54	22,54	0,00	22,54
4493 - 10052		Bestretes i préstecs concedits, EPE M. Audiovisual	56.713,39	0,00	0,00	56.713,39	56.713,39	0,00
4495 - 10053		Bestretes i préstecs concedits, Ajuntament	0,00	0,00	40.291,04	40.291,04	40.291,04	0,00
4497 - 10057		Bestretes i préstecs concedits, PUMSA	8.000.000,00	0,00	1.879.370,77	9.879.370,77	3.911.424,20	5.967.946,57
4700 - 10040		Hisenda pública, deutora per IVA	0,00	0,00	95.735,87	95.735,87	95.735,87	0,00
4701 - 10040		Hisenda pública, deutora per IVA, grup d'entitats	8.555.605,71	0,00	2.351.400,70	10.907.006,41	10.891.354,09	15.652,32
5660 - 10001		Dipòsits constituïts. Provisions fons procuradors.	40.389,99	0,00	15.225,00	55.614,99	11.615,96	43.999,03
5661 - 10001		Dipòsits constituïts. Lloguers.	1.749,77	0,00	150,00	1.899,77	175,00	1.724,77
Total General:			17.365.731,56	0,00	124.816.494,82	142.182.226,38	135.719.818,68	6.462.407,70

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en l'actiu del balanç en els apartats següents: 6.401.031,58 € a “Deutors no pressupostaris”, 15.652,32 € a “Administracions públiques” i 45.723,80 € a “Fiances i dipòsits constituïts a curt termini”.

- **Operacions no pressupostàries: creditors**

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

2.- Creditors		DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	ABONAMENTS REALITZATS A L'EXERCICI	TOTAL CREDITORS	CÀRRECS REALITZATS A L'EXERCICI	CREDITORS PDT. PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
410 - 20049		Creditors per IVA suportat	50.471,78	0,00	141.357,79	191.829,57	98.835,08	92.994,49
4149 - 20303		Ens públics creditors recaptació (Rec. IAE 2004)	0,00	0,00	5.805,15	5.805,15	325,33	5.479,82
416 - 20570		Formalització pagaments no pressupostaris	532.558,14	0,00	118.197.607,15	118.730.165,29	118.153.018,42	577.146,87
4190 - 20500		Altres creditors no pressup. altres operacions	98.308,11	0,00	77.192,03	175.500,14	77.192,03	98.308,11
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	758.977,64	0,00	1.274.368,27	2.033.345,91	1.187.172,01	846.173,90
4195 - 20540		Altres creditors no pressup. per quotes sindicals	0,00	0,00	14.497,75	14.497,75	14.497,75	0,00
4196 - 20550		Altres creditors no pressup. IVA PUMSA	1.887.040,96	0,00	1.213.793,08	3.100.834,04	3.100.834,04	0,00
4197 - 20560		Altres creditors no pres. IVA EPE. Tecno-campus	6.668.564,75	0,00	216.717,82	6.885.282,57	6.686.586,57	198.696,00
4198 - 20560		Altres creditors no pres. bestretes i avançaments	0,00	0,00	78.486,94	78.486,94	46.914,99	31.571,95
4199 - 20560		Altres creditors no pres. Tresoreria	0,00	0,00	2.300,00	2.300,00	0,00	2.300,00
4750 - 20040		Hisenda pública, creditora per IVA	18.208,20	0,00	1.020.188,80	1.038.397,00	1.038.397,00	0,00
47510 - 20001		Hisenda pública, creditora retencions practacades	0,00	0,00	4.459.921,38	4.459.921,38	3.083.950,34	1.375.971,04
4760 - 20030		Seguretat Social, creditora	96.752,69	0,00	1.171.725,06	1.268.477,75	893.907,96	374.569,79
4761 - 20202		Entitats de prev.social dels funcionaris. MUFACE.	0,00	0,00	846,72	846,72	846,72	0,00
5220 - 20400		Deutes per operacions de tresoreria	4.828.388,59	0,00	29.671.611,41	34.500.000,00	34.500.000,00	0,00
5221 - 20400		Deutes per Confirming BBVA	0,00	0,00	2.925.876,18	2.925.876,18	0,00	2.925.876,18
5222 - 20400		Deutes per ajut de caixa Aigües de Mataró	0,00	0,00	3.700.000,00	3.700.000,00	0,00	3.700.000,00
5610 - 20100		Dipòsits a curt termini	0,00	0,00	23.643,80	23.643,80	23.643,80	0,00
5612 - 20170		Dipòsits rebuts d'ens públics	726.096,30	0,00	0,00	726.096,30	168.606,41	557.489,89
5616 - 20060		Dipòsits rebuts d'altres empreses	1.073.417,70	0,00	4.534,54	1.077.952,24	0,00	1.077.952,24
5617 - 20150		Dipòsits rebuts d'altres empreses privades	114.843,57	0,00	204.481,79	319.325,36	162.688,47	156.636,89
5618 - 20140		Dipòsits rebuts de particulars	323.310,93	0,00	39.571,83	362.882,76	26.650,04	336.232,72
5619 - 20170		Altres dipòsits rebuts	218.493,84	0,00	0,00	218.493,84	456,74	218.037,10
Total General:			17.396.026,70	0,00	164.444.527,49	181.840.554,19	169.264.523,70	12.576.030,49

Els saldos dels comptes continguts en el quadre anterior es troben agregats en el passiu del balanç en els apartats següents: 2.346.348,84 € a “Fiances i dipòsits rebuts a curt termini”, 4.207.292,86€ a “Creditors no pressupostaris”, 1.750.540,83€ a “Administracions públiques”, i 6.625.876,18€ a “Deutes amb entitats de crèdit” corresponents a la disposició de les pòlisses de crèdit.

El compte de creditors no pressupostaris del balanç ascendeix a 4.207.292,86€ la diferència amb l'import detallat en el punt anterior correspon a creditors per a despeses meritades el 2011 i imputades comptablement en el 2012 per import de 2.354.028,22€ La seva composició és la següent:

Detall del compte creditors per a despeses meritades en el 2011 i imputades comptablement en l'exercici 2012 **Euros**

Pagues extraordinàries al personal, a satisfer l'any 2012	233.494,93
---	------------

Productivitat del personal 2011, a satisfer en el 2012	385.223,06
Provisió despeses diverses meritades el 2011 però facturades i aprovades el 2012: consums i serveis exteriors	515.047,26
Previsió liquidació definitiva del servei de transport públic urbà exercici 2011, a liquidar en el 2012	1.220.262,97
TOTAL	2.354.028,22

Cal assenyalar que en la liquidació pressupostària d'aquest exercici 2011 no hi ha hagut a 31/12/2011 creditors per operacions pendents per aplicar al pressupost.

- **Partides pendents d'aplicació: ingressos**

OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES DE TRESORERIA

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	COBRAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	COBRAMENTS REALIZATS 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	91.108,78	0,00	27.226.615,01	27.317.723,79	27.226.615,01	91.108,78
5541 - 30002	Bestretes ORGT	0,00	0,00	22.032.996,90	22.032.996,90	22.032.996,90	0,00
Total General:		91.108,78	0,00	49.259.611,91	49.350.720,69	49.259.611,91	91.108,78

Aquest saldo de 91.108,78 € es correspon amb l'apartat III. Creditors, epígraf 5 del passiu del Balanç.

- **Partides pendents d'aplicació: despeses**

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

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	PAGAMENTS REALIZATS A L'EXERCICI	TOTAL PAGAMENTS PDTs. APLICACIÓ	PAGAMENTS APLICATS A L'EXERCICI	PAGAMENTS PDTs. D'APLICACIÓ A 31 DE DESEMBRE
5559 - 40001	Altres partides pendents d'aplicació. Deutora.	0,00	0,00	17.512.706,44	17.512.706,44	17.512.706,44	0,00
5580 - 40002	Prov. fons pagaments a justif. pend. justificació	0,00	0,00	11.489,56	11.489,56	11.489,56	0,00
5581 - 40002	Prov. fons anticipats de c.f. pend. justificació	0,00	0,00	131.822,41	131.822,41	131.822,41	0,00
5585 - 40002	Lliuraments per provisions de fons	0,00	0,00	143.641,67	143.641,67	143.641,67	0,00
Total General:		0,00	0,00	17.799.660,08	17.799.660,08	17.799.660,08	0,00

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

17. Ingressos i despeses

Els ingressos i les despeses han estat reconegudes i comptabilitzades d'acord amb els criteris de registre i meritació aplicables en funció de la seva naturalesa. Les despeses i ingressos es classifiquen a raó dels criteris orgànic, funcional i econòmic. Tot això amb el mateix grau d'especificació que es detalla en l'acord d'aprovació del Pressupost de l'exercici 2011.

- **Transferències i subvencions atorgades**

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

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

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

ORGÀNIC	FUNCIONAL	ECONÒMIC	SUBVENCIONS CORRENTS	Actual	O	RP	Opendent	Ppendent
10000	491110	46700	Aportació Consorci Digital Mataró-Maresme	380.776,53	380.776,53	378.546,00	2.230,53	0,00
10000	912110	48900	Aportació funcionament grups municipals	275.519,72	274.905,09	272.719,74	2.185,35	0,00
10000	922210	44900	Aportació Mataró Audiovisual	391.502,97	391.502,97	379.602,45	11.900,52	0,00
10010	236110	49000	Aportació paisos subdesenvolupats	333.889,33	330.419,33	73.726,76	0,00	256.692,57
10010	334210	48900	Aportació entitats sense ànim de lucre	27.050,00	27.050,00	15.695,00	0,00	11.355,00
10010	334210	46700	Aportació al Consorci de Normalització Lingüística	86.618,15	78.475,35	0,00	0,00	78.475,35
10010	924710	48901	Subvencions i Convenis	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00
10010	924710	48900	Aportació Creu Roja	76.000,00	76.000,00	76.000,00	0,00	0,00
10200	924310	48901	Convenis amb entitats ciutadanes	50.753,60	49.451,23	41.371,57	830,71	7.248,95
10300	235110	48900	Subvencions acollida	19.600,00	19.571,02	2.800,00	10.676,60	6.094,42
10300	235120	48900	Subvencions acomodació nouvinguts	54.720,00	54.720,00	38.304,00	0,00	16.416,00
10300	235130	48900	Subvencions sensibilització	31.110,00	31.110,00	21.777,00	0,00	9.333,00
10300	924710	48900	Convenis entitats Rocafonda	14.715,00	14.715,00	14.715,00	0,00	0,00
20100	441110	47900	Aportació Corporación Española de Transporte, SA	2.901.010,10	2.901.010,10	1.747.536,18	0,00	1.153.473,92
20300	172110	48900	Conveni de col.laboració amb la Creu Roja	138.298,20	138.298,20	104.398,20	0,00	33.900,00
20300	172120	48900	Conveni ADF	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
30000	313710	46700	Aportació al Consorci Sanitari del Maresme	12.723,02	12.723,02	1.419,98	0,00	11.303,04
30000	330110	48901	Aportació al Patronat Sagrada Família	1.360,00	1.561,27	1.561,27	0,00	0,00
30000	433510	48900	Aportació Fundació Unió de Cooperadors	20.089,34	0,00	0,00	0,00	0,00
30000	491310	46500	Aportació al Consell Comarcal	77.548,12	74.846,66	0,00	42.670,91	32.175,75
30000	920610	46600	Aportació Federació de Municipis de Catalunya	25.762,77	23.452,66	23.452,66	0,00	0,00
30000	920610	48900	Aportació Consell Català del Moviment Europeu	420,00	420,00	420,00	0,00	0,00
30000	922210	44900	Aportació a PUMSA	0,00	17.124,34	17.124,34	0,00	0,00
30002	920220	48901	Aportació conveni UGT-CCOO	11.280,00	11.272,80	5.672,80	5.600,00	0,00
30300	920450	48900	Indemnitzacions a particulars	24.381,60	0,00	0,00	0,00	0,00
30600	491210	46700	Aportació Consorci Localret	14.241,47	14.241,47	14.241,47	0,00	0,00
31000	492130	46200	Aportació perfil de ciutat	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00
31102	324310	48100	Col.laboració alumnes pràctiques	21.000,00	11.496,50	11.136,50	0,00	360,00
40100	151130	46600	Aportació Comunitat Municipis Arc Metropolità BCN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40310	172210	46600	Aportació Red Española de Ciudades por el Clima	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
40310	172210	48900	Convenis i subvencions medi ambient	9.200,00	9.000,00	6.910,00	1.910,00	180,00
40360	172210	46600	Aportació Xarxa Goverss Locals + Biodiversitat	300,00	300,00	300,00	0,00	0,00
40800	152010	48900	Subvencions a la rehabilitació d'habitatges	17.687,04	10.122,36	10.122,36	0,00	0,00
40800	922210	44900	Transferència oficina rehabilitació	99.659,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	333110	46700	Aport. Consorci Museu d'Art Contemporani de Mataró	263.850,00	237.323,46	178.242,32	0,00	59.081,14
60000	922110	41001	Aportació IMAC	4.287.444,93	4.254.562,11	3.865.056,75	389.505,36	0,00
60000	922110	41002	Aportació IE	2.096.632,38	2.091.906,00	1.522.871,62	569.034,38	0,00
60000	922110	41004	Aportació IME	4.631.324,39	4.556.127,35	4.279.506,32	91.066,00	185.555,03
60000	922110	41005	Aportació IME (I.M.Biada)	5.857.440,00	5.796.158,02	4.610.600,00	83.915,49	1.101.642,53
60000	922110	41006	Aportació IME (Escoles Bressol)	1.492.800,00	1.492.800,00	984.500,00	6.000,00	502.300,00
60000	922110	41008	Aportació IME ((Ajuts llar d'infants)	130.317,00	79.430,53	0,00	0,00	79.430,53
60000	922110	41009	Aportació IME (Plans entorn)	173.415,00	93.530,00	0,00	93.530,00	0,00
60000	922110	41011	Aportació IME (OME)	32.135,00	25.500,00	0,00	0,00	25.500,00
60000	922110	41012	Aportació IME (Escola de música)	324.000,00	304.980,00	0,00	304.980,00	0,00
60000	922110	41013	Aportació IME (Llei de Barris)	21.000,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
60000	922110	41014	Aportació IMAC (Romanent tresoreria negatiu)	99.202,60	99.202,60	0,00	99.202,60	0,00
60000	922110	41015	Aportació IME (Romanent tresoreria negatiu)	9.644,31	9.644,31	0,00	0,00	9.644,31
60210	493110	48900	Subvencions de consum	6.390,92	0,00	0,00	0,00	0,00
60220	313110	48900	Subvencions Sanitat	8.798,40	8.798,40	0,00	0,00	8.798,40
60220	313340	46700	Transferències a consorcis	15.500,00	15.500,00	0,00	0,00	15.500,00
60220	313340	48900	Subvencions	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00
60300	231120	48900	Convenis i subvencions de lleure infantil	121.381,23	107.675,40	84.218,80	12.700,21	10.756,39
60300	234120	48900	Convenis i subvencions de suport als joves	96.613,00	98.583,00	92.572,70	0,00	6.010,30
60310	234210	48100	Premis de dona	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00
60310	234210	48900	Convenis i subvencions de dona	48.315,33	48.130,00	33.691,00	0,00	14.439,00
60540	231310	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	197.772,75	197.772,74	169.551,72	0,00	28.221,02
60540	233110	46500	Transferència per gestió transport adaptat	63.063,95	63.063,95	0,00	0,00	63.063,95
60540	233110	48000	Ajuts individualitzats	220.159,96	192.972,42	185.066,76	5.984,81	1.920,85
60540	233110	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	269.737,88	269.737,88	229.506,18	0,00	40.231,70
60540	233120	46700	Transferència Consorci Sanitari del Maresme	122.200,00	122.200,00	0,00	0,00	122.200,00
60550	232130	48000	Ajuts individualitzats serveis socials	60.852,39	65.037,77	63.387,77	0,00	1.650,00
60550	232130	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	7.029,16	7.029,16	5.566,70	0,00	1.462,46
60550	232150	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	43.770,74	43.770,74	32.828,06	0,00	10.942,68
60570	231110	48900	Subvencions i convenis de serveis socials	17.531,54	17.531,54	13.148,66	0,00	4.382,88
60570	231130	48000	Ajuts individualitzats serveis socials	21.424,08	32.273,45	31.733,45	540,00	0,00
60580	231210	48900	Subvencions i convenis serv socials	15.981,74	31.695,89	15.496,96	0,00	16.198,93
60580	231220	48900	Subvencions i convenis serv socials	2.481,60	2.481,60	2.481,60	0,00	0,00
70000	325110	48900	Aportació Fundació Tecnocampus	2.537.838,49	2.537.838,49	1.318.290,48	192.210,17	1.027.337,84
70000	922110	41003	Aportació IMPEM	2.111.718,94	2.108.107,11	2.108.107,11	0,00	0,00
70000	922110	41007	Altres aportacions IMPEM - Plans Ocupació	682.715,48	644.707,12	611.807,04	32.900,08	0,00
70000	922110	41016	Aportació IMPEM (Romanent tresoreria negatiu)	39.686,74	39.686,74	0,00	39.686,74	0,00
70000	922210	44900	Aportació Parc Tecnocampus Mataró	482.936,00	479.687,50	183.070,65	0,00	296.616,85
TOTAL				31.735.021,89	31.156.611,18	23.884.155,93	2.020.260,46	5.252.194,79

Entre el saldo total de la columna d'obligacions (O), 31.156.611,18 € i l'apartat 4. a) Transferències i subvencions de corrent del compte del resultat econòmic-patrimonial, 31.748.017,08 € hi ha una diferència de -591.405,90 € que correspon a la variació de les periodificacions comptabilitzades a 31 de desembre de 2010 i 2011 de les despeses corresponents al servei del Mataró Bus, doncs aquestes es facturen en l'exercici següent en el que és prestat el servei.

Transferències i subvencions de capital atorgades.

Orgànic	Funcional	Econòmic	Subvencions de capital	Actual	O	RP	Opendent	Ppendent
60000	92211Z	71001	Transferència a l'IMAC	111.700,00	85.931,34	0,00	21.760,04	64.171,30
60000	92211Z	71002	Transferència a l'IE	37.500,00	37.498,10	25.745,57	11.752,53	0,00
60000	92211Z	71004	Transferència a l'IME	96.147,08	96.147,08	0,00	0,00	96.147,08
40200	15511G	74000	PEMU La Llàntia	3.017.266,00	3.017.266,00	1.301.343,32	0,00	1.715.922,68
60000	33413Z	74900	Aportació Parròquia de Santa Maria	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
70000	922210	74900	Aportació Parc Tecnocampus Mataró	1.237.485,83	1.210.101,67	1.127.485,83	82.615,84	0,00
30000	43211P	76700	Aportació al Consorci del Port	18.218,34	18.218,34	0,00	18.218,34	0,00
40120	33613Z	78900	Foment patrimoni històric-artístic	8.021,87	5.237,87	5.237,87	0,00	0,00
40810	92461D	78900	Subvenció rehabilitació habitatges-Llei barris Cer	451.224,48	68.678,18	37.801,98	0,00	30.876,20
40810	92471K	78900	Subvenció rehabilitació habitatges-Llei barris Roc	1.801.429,78	186.350,72	140.791,90	17.909,12	27.649,70
TOTAL				6.794.993,38	4.741.429,30	2.638.406,47	152.255,87	1.950.766,96

El saldo total de la columna d'obligacions (O), 4.741.429,30 € es correspon amb l'apartat 4.C) Transferències i subvencions de capital del compte del resultat econòmic-patrimonial.

18. Informació sobre valors rebuts en dipòsit

ESTAT DE VALORS REBUTS EN DIPÒSIT

CONCEPTE	DESCRIPCIÓ	SALDO A 1 DE GENER	MODIFICACIONS SALDO INICIAL	DIPÒSITS REBUTS A L'EXERCICI	TOTAL DIPÒSITS REBUTS	DIPÒSITS CANCEL·LATS	DIPÒSITS PENDENTS DE DEVOLUCIÓ A 31 DE DESEMBRE
70500	Avales de Recaudadores	2.486.931,79	0,00	418.657,38	2.905.589,17	0,00	2.905.589,17
70300	Avales	12.779.954,37	0,00	1.277.923,36	14.057.877,73	2.057.551,00	12.000.326,73
70800	Otros Valores	14.719,65	0,00	0,00	14.719,65	0,00	14.719,65
TOTAL :		15.281.605,81	0,00	1.696.580,74	16.978.186,55	2.057.551,00	14.920.635,55

19. Quadre de finançament

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

QUADRE DE FINANÇAMENT

FONS APLICATS	EXERCICI 2011	EXERCICI 2010	FONS OBTINGUTS	EXERCICI 2011	EXERCICI 2010
1. Recursos aplicats en operacions de gestió	115.008.268,76	108.311.761,40	1. Recursos procedents d'operacions de gestió	108.317.441,19	128.675.810,75
a) Reducció d'existències de productes acabats	0,00	0,00	a) Vendes i prestacions de serveis	1.229.052,58	1.121.827,94
b) Aprovisionaments	0,00	0,00	b) Augment d'existències de productes acabats	0,00	0,00
c) Serveis exteriors	28.836.880,16	29.662.826,62	c) Ingressos tributaris	53.302.017,38	52.753.468,10
d) Tributs	0,00	423,52	d) Ingressos urbanístics	0,00	0,00
e) Despeses de personal i prestacions socials	28.875.410,67	29.558.272,90	e) Transferències i subvencions	37.500.822,11	54.488.768,61
f) Transferències i subvencions	36.489.446,38	36.538.763,35	f) Ingressos financers	1.356.836,65	1.543.902,61
g) Despeses financeres	3.266.659,33	2.187.044,92	g) Altres ingressos de gestió corrent i excepcionals	8.435.974,65	11.596.172,99
h) Altres pèrdues de gestió corrent i excepcionals	3.426.720,72	3.086.704,27	h) Provisions aplicades d'actius circulants	6.492.737,82	7.171.670,50
i) Dotació provisions d'actius circulants	14.113.151,50	7.277.725,82			
2. Pagaments pendents d'aplicació	0,00	0,00	2. Cobraments pendents d'aplicació	0,00	0,00
3. Despeses amortitzables	0,00	0,00	3. Incrementos directes del patrimoni	909.323,24	0,00
4. Adquisicions i altres altes d'immobilitzat	20.278.630,06	42.513.862,07	a) En adscripció	909.323,24	0,00
a) Invers. destinades a l'ús general	1.162.285,76	17.760.886,36	b) En cessió	0,00	0,00
b) Invers. immaterials	167.381,76	476.538,48	4. Deutes a llarg termini	10.732.979,97	26.457.138,98
c) Invers. materials	12.782.006,13	12.909.131,61	a) Emprèstits i passius anàlegs	0,00	0,00
d) Invers. gestionades	0,00	39.156,40	b) Préstecs rebuts	10.732.979,97	26.457.138,98
e) Patrimoni públic del sòl	0,00	5.847.293,73	c) Altres conceptes	0,00	0,00
f) Invers. financeres	6.166.956,41	5.480.855,49	5. Alienacions i altres baixes d'immobilitzat	0,00	31.799.485,32
5. Disminucions directes de patrimoni	0,00	17.871.656,70	a) Invers. destinades a l'ús general	0,00	8.236.813,48
a) En adscripció	0,00	9.464.946,22	b) Invers. immaterials	0,00	0,00
b) En cessió	0,00	358.122,41	c) Invers. materials	0,00	23.562.671,84
c) Lliurat a l'ús general	0,00	8.048.588,07	d) Patrimoni públic del sòl	0,00	0,00
6. Cancel·lació o traspàs a CT de deutes a LT	15.837.304,59	11.472.077,05	e) Invers. financeres	0,00	0,00
a) Emprèstits i altres passius	0,00	0,00	6. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzats financers	5.400.573,89	1.296.038,96
b) Per préstecs rebuts	15.837.304,59	11.472.077,05			
c) Altres conceptes	0,00	0,00			
7. Provisions per a riscos i despeses	0,00	0,00			
TOTAL APLICACIONS	151.124.203,41	180.169.357,22	TOTAL ORÍGENS	125.360.318,29	188.228.474,01
EXCÉS D'ORÍGENS S/APLICACIONS (AUGMENT DE CAPITAL CIRCULANT)		8.059.116,79	EXCÉS D'APLICACIONS S/ORÍGENS (DISMINUCIÓ DE CAPITAL CIRCULANT)	25.763.885,12	

QUADRE DE FINANÇAMENT

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	EXERCICI 2011		EXERCICI 2010	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
1. Existències				
2. Deutors				
a) Pressupostaris		1.360.914,00		174.767,75
b) No pressupostaris		10.911.303,86	7.901.655,79	
c) Per administració de recursos d'altres ens				
d) Variació de provisions		7.620.413,68		106.055,32
3. Creditors				
a) Pressupostaris		6.700.867,98		5.861.458,84
b) No pressupostaris	6.422.876,25			5.304.035,75
c) Per administració de recursos d'altres ens				
4. Inversions financeres temporals	59.562,35		47.240,53	
5. Emprèstits i altres deutes a curt termini				
a) Emprèstits i altres emissions				
b) Préstecs rebuts i altres conceptes		4.114.638,22	9.041.101,61	
6. Altres comptes no bancaris				
7. Tresoreria				
a) Caixa		314,32		1.327,71
b) Bancs i institucions de crèdit		1.537.871,66	2.516.764,23	
8) Ajustos per periodificació				
TOTAL	6.482.438,60	32.246.323,72	19.506.762,16	11.447.645,37
TOTAL VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT		25.763.885,12	8.059.116,79	

20. Informació pressupostària

El pressupost General va ser aprovat definitivament per l'Ajuntament en Ple de data 3 de febrer de 2011. La seva liquidació va ser aprovada per Decret d'Alcaldia núm. 2208/2012, de data 28 de març de 2012. D'aquesta liquidació i els seus resultats es va donar compte al Ple de la Corporació en la sessió celebrada el dia 12 d'abril de 2012.

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 2011.

20.1. Exercici corrent

20.1.1. Pressupost de despeses

20.1.1.1. Modificacions de crèdit

En el transcurs de l'exercici econòmic s'han tramitat i aprovat 139 expedients de modificació dels crèdits inicials del pressupost de despeses. La informació d'aquestes operacions es transcriu a l'ANNEX III.

20.1.1.2. Romanents de crèdit

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

20.1.1.3. Execució projecte de despesa

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

20.1.1.4. Creditors per operacions pendents d'aplicar a Pressupost

Al Tancament d'aquest exercici 2011 no hi ha creditors per operacions pendents d'aplicar al pressupost 2011.

20.1.2. Pressupost d'ingressos

20.1.2.1. Procés de gestió

El quadre següent reflecteix el detall de gestió de drets.

- **Drets anul·lats:** la informació sobre els drets anul·lats figura en el quadre ANNEX V.
- **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
11300	Impost sobre béns immobles de naturalesa urbana	0,00	73,71	0,00	73,71
11500	Impost sobre vehicles de tracció mecànica	0,00	68.553,62	0,00	68.553,62
11600	Impost s/increment valors terrenys nat.urbanda	0,00	138,60	0,00	138,60
33100	Taxa per entrada de vehicles	0,00	197,51	0,00	197,51
33501	Taxa ocupació via pública	0,00	1.191,68	0,00	1.191,68
39110	Sancions tributàries i anàlogues	0,00	8.655,00	0,00	8.655,00
39120	Multes circulació	0,00	0,00	327.745,18	327.745,18
TOTAL		0,00	78.810,12	327.745,18	406.555,30

- **Recaptació neta:** la informació sobre la recaptació neta figura en el quadre ANNEX VI.

20.1.2.2. Devolucions d'ingressos

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

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	DESCRIPCIÓ	PENDENT DE PAGAMENT A 1 DE GENER	MODIFICACIONS AL SALDO INICIAL I ANUL·LACIONS	RECONEGUDES A L'EXERCICI	TOTAL DEVOLUCIONS RECONEGUDES	PRESCRIPCIONS	PAGADES A L'EXERCICI	PENDENTS DE PAGAMENT A 31 DE DESEMBRE
11300	Impost sobre béns immobles de	0,00	0,00	30.101,77	30.101,77	0,00	30.101,77	0,00
11500	Impost sobre vehicles de tracció	297,23	0,00	27.585,85	27.883,08	0,00	27.621,82	261,26
11600	Impost s/increment valors terrenys	561,80	0,00	15.719,75	16.281,55	0,00	15.719,75	561,80
13000	Impost s/activitats econòmiques	3.284,41	0,00	54.236,36	57.520,77	0,00	54.236,36	3.284,41
21001	Reintegrament líquid neg 2008 IVA	0,00	0,00	119.857,20	119.857,20	0,00	119.857,20	0,00
29000	Impost s/construccions, intal.lac. i	5.995,04	0,00	67.857,09	73.852,13	0,00	72.746,15	1.105,98
30200	Taxa recollida escombraries	4.436,58	0,00	7.228,29	11.664,87	0,00	7.228,29	4.436,58
32100	Taxa per llicències urbanístiques	58,81	0,00	777,34	836,15	0,00	715,83	120,32
32500	Taxa expedició de documents	0,00	0,00	85,80	85,80	0,00	85,80	0,00
32501	Taxa per ús escut, plaques i altres	0,00	0,00	16,58	16,58	0,00	16,58	0,00
32600	Taxa retirada de vehicles	0,00	0,00	4.964,24	4.964,24	0,00	4.964,24	0,00
32901	Taxa per llicències obertura	0,00	0,00	10.829,14	10.829,14	0,00	10.829,14	0,00
33100	Taxa per entrada de vehicles	266,80	0,00	1.441,01	1.707,81	0,00	1.597,68	110,13
33501	Taxa ocupació via pública	255,19	0,00	3.861,33	4.116,52	0,00	4.116,52	0,00
33900	Altres taxes per utilització del domini	0,00	0,00	17,34	17,34	0,00	17,34	0,00
34901	Altres preus públics	0,00	0,00	70,00	70,00	0,00	70,00	0,00
34908	Altres preus públics	0,00	0,00	54.537,89	54.537,89	0,00	54.537,89	0,00
34910	Altres preus públics	0,00	0,00	1.555,68	1.555,68	0,00	1.555,68	0,00
36003	Vendes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39120	Multes circulació	0,00	0,00	37.350,78	37.350,78	0,00	37.350,78	0,00
39190	Altres multes i sancions	0,00	0,00	1.035,02	1.035,02	0,00	1.035,02	0,00
39200	Recàrrec exec i per decl fora term sense	0,00	0,00	168,14	168,14	0,00	168,14	0,00
39211	Recàrrec de constrenyiment	12,84	0,00	126,00	138,84	0,00	126,00	12,84
39300	Interessos de demora	0,00	0,00	4.376,94	4.376,94	0,00	4.376,94	0,00
39900	Recursos eventuais	10.188,26	0,00	3.057,32	13.245,58	0,00	13.245,58	0,00
39903	Recursos eventuais. Ingressos	0,00	0,00	7.980,00	7.980,00	0,00	7.980,00	0,00
42011	Reintegrament liquidació 2008 PIE	0,00	0,00	438.418,56	438.418,56	0,00	438.418,56	0,00
42090	Altres transferències corrents de	0,00	0,00	10.654,16	10.654,16	0,00	10.654,16	0,00
45002	Trf.corr. Gener. mat. serv. soc. i pol.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45050	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i	0,00	0,00	51.668,74	51.668,74	0,00	51.668,74	0,00
45080	Altres subvencions corrents de la	0,00	0,00	1.848,63	1.848,63	0,00	1.848,63	0,00
55100	Conces. admin. amb contraprestació	0,00	0,00	695,33	695,33	0,00	0,00	695,33
TOTAL:		25.356,96	0,00	958.122,28	983.479,24	0,00	972.890,59	10.588,65

20.1.2.3. Compromisos d'ingressos

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

20.2. Exercicis tancats

20.2.1. 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 VIII

20.2.2. Drets a cobrar de pressupostos tancats

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

20.2.3. 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:

EXERCICIS TANCATS

Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.

	Total Variació Drets	Total Variació Obligacions	Variació de resultats pressupostaris d'exercicis anteriors.
- a) Operacions corrents	-2.760.841,78	-43.268,80	-2.717.572,98
- b) Altres operacions no financeres	-39.283,83	-240,39	-39.043,44
- Operacions no financeres (a+b)	-2.800.125,61	-43.509,19	-2.756.616,42
- Actius financers	0,00	-700,00	700,00
- Passius Financers	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-2.800.125,61	-44.209,19	-2.755.916,42

20.3. Exercicis posteriors

20.3.1. 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 X

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

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

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

APLICACIÓ PRESSUPOSTÀRIA	Descripció	COMPROMISOS D'INGRÉS IMPUTABLES A L'EXERCICI				
		ANY 2012	ANY 2013	ANY 2014	ANY 2015	Anys Següents
45050	Trf.corr. Generalitat matèria ocupac. i des. local	656.211,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45034	Trf.corr. Generalitat en matèria educació	0,00	43.562,00	0,00	0,00	0,00
46201	D'ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46200	D'altres Ajuntaments	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75500	Transf. capital de CA	2.373.131,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Total General		3.029.342,31	43.562,00	0,00	0,00	0,00

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

20.4. Despeses amb finançament afectat

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

- **Desviacions de finançament i informació per a cada unitat de gestió.** (ANNEX I i ANNEX II).

20.5. Romanent de tresoreria

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

ESTAT DEL ROMANENT DE TRESORERIA

COMPONENTS	IMPORTS ANY	IMPORTS ANY ANTERIOR
1. (+) Fons líquids	2.091.814,84	3.630.000,82
2. (+) Drets pendents de cobrament	47.726.821,49	59.991.059,35
- (+) del Pressupost corrent	21.106.518,82	24.853.281,62
- (+) de Pressupostos tancats	20.249.003,75	17.863.154,95
- (+) d'operacions no pressupostàries	6.462.407,70	17.365.731,56
- (-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	91.108,78	91.108,78
3. (-) Obligacions pendents de pagament	42.591.639,05	41.237.958,81
- (+) del Pressupost corrent	29.307.282,92	22.702.829,63
- (+) de Pressupostos tancats	708.325,64	597.142,64
- (+) d'operacions no pressupostàries	12.576.030,49	17.937.986,54
- (-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	0,00	0,00
I. Romanent de Tresoreria Total (1 + 2 - 3)	7.226.997,28	22.383.101,36
II. Saldos de dubtós cobrament	13.477.908,49	6.492.737,82
III. Excés de finançament afectat	5.840.018,47	16.742.318,50
IV. Romanent de Tresoreria per a Despeses Generals (I - II - III)	-12.090.929,68	-851.954,96

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".

21. Indicadors

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

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

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

21.1. Indicadors financers i patrimonials

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

		EXERCICI 2011		EXERCICI 2010	
DISPONIBILITAT	Tresoreria	2.091.814,84	0,04	3.630.000,82	0,07
	Exigible a curt termini	58.948.420,35		54.555.790,40	
LIQUIDITAT	Actiu Circulant	36.971.904,81	0,63	57.699.936,97	1,06
	Exigible a curt termini	58.948.420,35		54.555.790,40	
ENDEUTAMENT PER HABITANT =	Passiu exigible (financer) /	103.706.096,27	836,97397	104.695.782,67	851,65606
	Núm. habitants	123.906		122.932	

Observem un empitjorament de les ràtios de disponibilitat i liquiditat i una disminució de l'endeutament per habitant. Tot això respon a:

- Una disminució del disponible de tresoreria en relació a l'exigible a curt termini. L'exigible a curt ha augmentat perquè els terminis de pagament s'han dilatat per les tensions de tresoreria.
- Una disminució de l'endeutament a llarg termini degut a què en l'exercici 2011 no es va concertar nou endeutament perquè l'endeutament inicialment previst per al 2011 s'havia anticipat a l'exercici 2010 a conseqüència de les mesures de restricció al nou endeutament fixades en el RD 8/2010. Per contra l'endeutament a curt termini és superior a 31/12/2011 (58.948.420,35 €) que a la mateixa data de l'any anterior (54.555.790,40 €).

21.2. Indicadors pressupostaris

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

INDICADORS PRESSUPOSTARIS

		EXERCICI 2011		EXERCICI 2010	
<u>Del Pressupost Corrent:</u>					
EXECUCIÓ DEL PPT. DE DESPESES =	Obligacions reconegudes netes /	122.468.832,70	0,91	135.771.432,13	0,83
	Crèdits definitius	134.798.582,99		164.519.389,93	
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments líquids /	93.161.549,78	0,76	113.068.602,50	0,83
	Obligacions reconegudes netes	122.468.832,70		135.771.432,13	
DESPESA PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes /	122.468.832,70	988,40	135.771.432,13	1.104,44
	Núm. habitants	123.906		122.932	
INVERSIÓ PER HABITANT =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) /	17.943.779,71	144,82	24.501.721,93	199,31
	Núm. habitants	123.906		122.932	
ESFORÇ INVERSOR =	Obligacions reconegudes netes (Cap.6 i 7) /	17.943.779,71	0,15	24.501.721,93	0,18
	Obligacions reconegudes netes	122.468.832,70		135.771.432,13	

La despesa pressupostària realitzada en l'exercici 2011 ha disminuït en un 9,79% respecte la realitzada en l'exercici 2010. Aquesta disminució respon a la rebaixa en la despesa d'inversió en un 26,76% que representa una disminució del 4,83% de la despesa total. La resta correspon a una disminució en la despesa corrent.

La disminució de la despesa d'inversió respon bàsicament a què en aquest exercici no s'ha rebut la subvenció del FEOSL, mentre que la rebaixa en la despesa corrent respon a l'ajustament d'aquesta a la disminució dels ingressos corrents.

EXERCICI 2011

EXERCICI 2010

Del Pressupost Corrent:

		EXERCICI 2011		EXERCICI 2010	
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT =	Obligacions pendents de pagament x 365 /	29.309.444,57*365	87,35	22.702.829,63*365	61,03
	Obligacions reconegudes netes	122.468.832,70		135.771.432,13	
PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT (Cap.2 i 6) =	Obligacions pendents de pagament x 365 /	17.866.813,69*365	155,68	13.451.647,57x365	96,59
	Obligacions reconegudes netes	41.890.018,24		50.834.238,57	

Els períodes mitjans de pagament han estat superiors als de l'exercici 2010. Les ràtios presentaven uns valors més favorables en l'any 2010 bàsicament per l'important volum dels projectes finançats amb els FEOSL i perquè per aquests el termini de pagament era de 30 dies. A això s'ha d'afegir que durant l'any 2011 s'han dilatat els terminis de pagament a proveïdors degut als terminis de tresoreria.

EXERCICI 2011

EXERCICI 2010

Del Pressupost Corrent:

		EXERCICI 2011		EXERCICI 2010	
EXECUCIÓ DEL PPT. D'INGRESSOS =	Drets reconeguts nets	110.068.645,04	0,82	145.868.721,67	0,89
	Previsions definitives	134.798.582,99		164.519.389,93	
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Recaptació neta /	88.962.126,22	0,81	121.015.440,05	0,83
	Drets reconeguts nets	110.068.645,04		145.868.721,67	
AUTONOMIA =	Drets reconeguts nets * /	79.478.829,43	0,72	83.615.280,37	0,57
	Drets reconeguts nets totals	110.068.645,04		145.868.721,67	
* Dels Capítols 1 a 3, 5, 6, 8 més les transferències rebudes					
AUTONOMIA FISCAL =	Drets reconeguts nets * /	51.002.947,61	0,46	49.132.748,91	0,34
	Drets reconeguts nets totals	110.068.645,04		145.868.721,67	
* Dels ingressos de naturalesa tributària					

Mentre els ingressos pressupostaris de l'exercici 2011 han disminuït en un 24,54% (en total 35,80 milions) respecte l'exercici 2010, els ingressos corrents només han disminuït en un 3,47%, (veure informe d'ingressos a la liquidació). Els ingressos de capital han disminuït perquè durant l'exercici 2010 es varen rebre els fons estatals d'inversió FEOSL.

		EXERCICI 2011	EXERCICI 2010
Del Pressupost Corrent:			
PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT * =	Drets pendents de cobrament x 365 /	10.146.427,24*365	60,83
* Dels drets de cobrament Capítols 1 a 3	Drets reconeguts nets	60.878.487,80	60,17
PERÍODE MITJÀ DE COBRAMENT * =	Drets pendents de cobrament x 365 /	21.106.518,82*365	69,99
* Dels drets de cobrament Capítols 1 a 8	Drets reconeguts nets	110.068.645,04	74,52

El període mig de cobrament de l'exercici corrent dels capítols 1 a 3 augmenta sensiblement. Pel que fa al període mig de cobrament dels capítols 1 a 8 disminueix a conseqüència d'un menor volum de subvencions de capital.

		EXERCICI 2011	EXERCICI 2010
Del Pressupost Corrent:			
SUPERÀVIT (o DÉFICIT) PER HABITANT =	Resultat pressupostari ajustat /	-873.544,25	-7,05
	Núm. habitants	123.906	0,06
CONTRIBUCIÓ DEL PRESSUPOST AL ROMANENT DE TRESORERIA =	Resultat pressupostari ajustat /	-873.544,25	0,07
	Romanent tresoreria per a desp.grals.	-12.090.929,68	-0,01

El resultat pressupostari de l'exercici 2011 ha estat negatiu en -873.544,25 €. Els ingressos corrents han cobert la despesa corrent i la devolució dels préstecs.

El Romanent de Tresoreria per a despeses generals de l'exercici 2011 ha estat molt inferior al de l'exercici 2010 a conseqüència del resultat de l'exercici 2011 i especialment a un increment en la dotació dels saldos de dubtós cobrament .

		EXERCICI 2011	EXERCICI 2010
De Pressupostos Tancats:			
REALITZACIÓ DE PAGAMENTS =	Pagaments /	22.547.437,44	0,97
	S.I.Obligacions (+ - Modifs. i Anul.)	23.255.763,08	0,97
REALITZACIÓ DE COBRAMENTS =	Cobraments /	19.667.307,21	0,49
	S.I.Drets (+ - Modifs. i Anul.)	39.916.310,96	0,56

22.Fets posteriors al tancament

No hi ha fets posteriors al tancament.

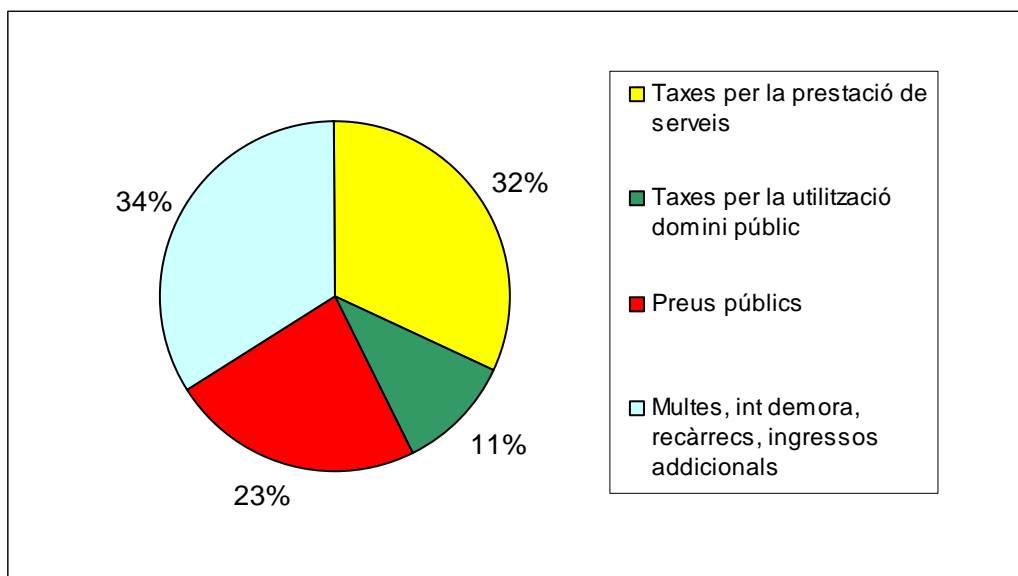
III - MEMÒRIA SOBRE EL COST I EL RENDIMENT DELS PRINCIPALS SERVEIS PRESTATS

1.- Ingressos del capítol III del pressupost

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

1.1.- Estructura dels ingressos del capítol III

Concepte	Drets liquidats	%
Taxes per la prestació de serveis	7.377.500,20	31,94%
Taxes per la utilització domini públic	2.461.750,61	10,66%
Preus públics	5.378.729,40	23,29%
Multes, int demora, recàrrecs, ingressos addicionals	7.878.883,61	34,11%
TOTAL CAPÍTOL III	23.096.863,82	100,00%

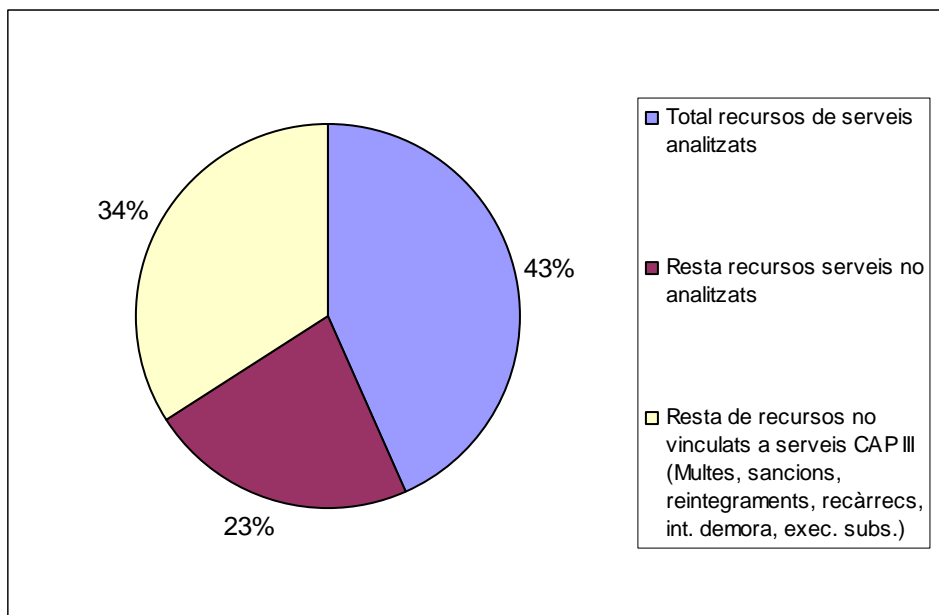


1.1.2.- Grau de significació de l'estudi

Els serveis analitzats són els següents:

- Servei de recollida d'escombraries
- Servei de trasllat de vehicles al Dipòsit Municipal
- Serveis educatius en els següents Organismes Autònoms:
 - Institut Politènic Municipal Miquel Biada (IME)
 - Escoles Bressol (IME)

Concepte	Drets liquidats	%
Total recursos de serveis analitzats	10.013.723,30	43,36%
Resta recursos serveis no analitzats	5.204.256,91	22,53%
Resta de recursos no vinculats a serveis CAP III (Multes, sancions, reintegraments, recàrrecs, int. demora, exec. subs.)	7.878.883,61	34,11%
Total recursos CAP III	23.096.863,82	100,00%



El total de serveis analitzats en aquest estudi representen el 43% dels recursos del capítol III “ Taxes i altres ingressos”. La resta correspon a un 23% de serveis no analitzats i el 34% 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 agregats (Ajuntament i Organismes Autònoms) és del 65,80% dels serveis susceptibles d'estudi.

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

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

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

Els criteris utilitzats per cada un dels costos imputats al servei han estat els següents:

- **Personal.** S'imputa el cost previst i real dels treballadors assignats al servei en el percentatge de dedicació a aquest. Cost que inclou sou brut i Seguretat Social a càrrec de l'Ajuntament.

- **Compra de béns i serveis.** Els treballs realitzats per altres empreses i les compres de béns relacionats directament amb el servei.
- **Interessos i altres.** S'ha imputat a cada servei (en la proporció que li correspongui) els interessos per despeses financeres derivades del cost de les pòlisses de tresoreria. Aquesta imputació s'ha realitzat en base al percentatge que representa el cost del personal adscrit al servei respecte del cost total de la plantilla de l'Ajuntament.
- **Costos entremitjos.** S'han distribuït els costos d'estructura o generals de funcionament de la Corporació entre els diferents serveis finals. La base de càlcul ha estat la distribució de la despesa dels capítols I i II de la classificació econòmica que siguin de l'àrea de despesa 9, actuacions de caràcter general, i política de despesa 93, administració financera i tributària (exclosos els costos de tresoreria i recaptació), a més de la seguretat social corresponent.
- **Costos de Tresoreria i Recaptació.** La imputació a cada servei s'ha realitzat en funció del percentatge que han representat els drets liquidats del servei respecte al total de drets liquidats dels capítols I, II i III d'ingressos (excloses les contribucions especials).
- **Amortitzacions tècniques.** S'ha imputat, en termes generals, l'amortització de l'immobilitzat directament relacionat amb el servei i l'amortització dels equips informàtics en el percentatge que representa el cost de personal assignat al servei respecte el total del cost del personal de l'Ajuntament.

Taxa Recollida d'escombraries domiciliària

	2011				2010			
	Previsió		Real		Previsió		Real	
	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats
Drets liquidats	5.270.402,13	98,18%	5.339.944,63	103,03%	5.367.972,29	100,00%	5.183.002,47	100,00%
Costos								
Personal	113.575,96	2,12%	113.150,85	2,18%	116.421,81	2,17%	112.964,21	2,18%
Compra béns i serveis (1)	5.681.163,56	105,83%	5.661.809,84	109,24%	6.221.811,46	115,91%	5.924.711,06	114,31%
Interessos i altres	2.677,32	0,05%	3.975,45	0,08%	2.733,08	0,05%	1.990,90	0,04%
Costos intermitjos	29.988,46	0,56%	31.399,46	0,61%	31.692,83	0,59%	32.006,45	0,62%
Costos administració financera (2)	42.163,22	0,79%	148.467,07	2,86%	166.363,78	3,10%	144.799,78	2,79%
Amortitzacions tècniques	13.415,25	0,25%	51.566,82	0,99%	12.998,11	0,24%	45.331,39	0,87%
TOTAL	5.882.983,77	109,59%	6.010.369,50	115,96%	6.552.021,07	122,06%	6.261.803,79	120,81%
Resultat del servei	-612.581,64	-11,41%	-670.424,87	-12,94%	-1.184.048,78	-22,06%	-1.078.801,32	-20,81%
Percentatge de cobertura del servei		89,59%		88,85%		81,93%		82,77%

Preu públic recollida d'escombraries comercial

	2011				2010			
	Previsió		Real		Previsió		Real	
	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats
Drets liquidats	2.104.373,72	102,40%	2.061.641,19	104,58%	2.055.039,34	100,00%	1.971.398,48	100,00%
Costos								
Personal	28.393,99	1,38%	28.287,71	1,43%	29.105,45	1,42%	28.241,05	1,43%
Compra béns i serveis (1)	2.451.073,62	119,27%	2.539.965,89	128,84%	2.629.184,87	127,94%	2.569.655,97	130,35%
Interessos i altres	669,33	0,03%	993,86	0,05%	683,27	0,03%	497,73	0,03%
Costos intermitjos	7.497,12	0,36%	7.849,87	0,40%	7.923,21	0,39%	8.001,61	0,41%
Costos administració financera (2)	66.935,48	3,26%	57.320,04	2,91%	63.689,62	3,10%	55.075,81	2,79%
Amortitzacions tècniques	3.353,81	0,16%	15.972,89	0,81%	3.249,53	0,16%	15.301,82	0,78%
TOTAL	2.557.923,35	124,47%	2.650.390,26	134,44%	2.733.835,95	133,03%	2.676.774,00	135,78%
Resultat del servei	-453.549,63	-22,07%	-588.749,07	-29,86%	-678.796,61	-33,03%	-705.375,52	-35,78%
Percentatge de cobertura del servei		82,27%		77,79%		75,17%		73,65%

Recollida de brossa domiciliària i comercial

Observacions: Millora la cobertura del servei a conseqüència bàsicament de l'augment de les tarifes:

- Ingressos: s'incrementa la tarifa de la brossa domiciliària en el 2,1% i la de la brossa industrial en el 7%.
- Despeses: durant l'exercici 2011 s'ha reduït el contracte de recollida de brossa domiciliària en els següents serveis: voluminosos, servei d'orgànica domiciliària i neteja de contenidors). Tant pel que fa a la recollida domiciliària com industrial s'ha reduït el cost del tractament del rebuig perquè la recollida de brossa a tractar ha estat menor. Bàsicament perquè els comerços i les indústries han generat menys rebuig durant aquest exercici 2011.

Els indicadors de gestió següents mostren el que hem comentat:

		EXERCICI 2011		EXERCICI 2010	
Recollida Brossa Domiciliària					
COST PER HABITANT =	Cost del servei /	6.010.369,50	48,51	6.261.803,79	50,94
	Núm. Habitants	123.906		122.932	
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	5.339.944,63	0,89	5.183.002,47	0,83
	Cost del servei	6.010.369,50		6.261.803,79	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	6.010.369,50	1,02	6.261.803,79	0,96
	Cost estimat del servei	5.882.983,77		6.552.021,07	
Recollida Brossa Comercial					
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT =	Rendiment del servei /	2.061.641,19	0,78	1.971.398,48	0,74
	Cost del servei	2.650.390,26		2.676.774,00	
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA =	Cost del servei /	2.650.390,26	1,04	2.676.774,00	0,98
	Cost estimat del servei	2.557.923,35		2.733.835,95	

Servei de grua

	2011				2010			
	Previsió		Real		Previsió		Real	
	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats	Import	% s/drets liquidats
Drets liquidats	937.078,80	67,42%	749.822,22	89,92%	1.390.000,00	100,00%	833.882,36	100,00%
Costos								
Personal	387.222,03	27,86%	451.257,32	54,12%	364.822,37	26,25%	448.890,22	53,83%
Compra béns i serveis	932.323,79	67,07%	1.013.100,24	121,49%	934.411,55	67,22%	892.380,96	107,02%
Interessos i altres	9.127,98	0,66%	15.854,51	1,90%	3.278,72	0,24%	7.911,33	0,95%
Costos intermitjos	102.241,64	7,36%	125.224,32	15,02%	96.735,05	6,96%	127.185,26	15,25%
Costos administració financera (1)	22.309,78	1,61%	14.848,81	1,78%	31.378,74	2,26%	16.625,47	1,99%
Amortitzacions tècniques	13.428,27	0,97%	14.983,60	1,80%	10.677,42	0,77%	14.063,65	1,69%
TOTAL	1.466.653,48	105,51%	1.635.268,79	196,10%	1.441.303,85	103,69%	1.507.056,89	180,73%
Resultat del servei	-529.574,68	-38,10%	-885.446,57	-106,18%	-51.303,85	-3,69%	-673.174,53	-80,73%
Percentatge de cobertura del servei		63,89%		45,85%		96,44%		55,33%

La cobertura del servei ha passat de 55,33% en l'any 2010 al 45,85% en el 2011. Aquesta davallada es deu al descens en els ingressos i a l'increment en les despeses:

- La rebaixa en els ingressos es correspon amb la disminució en el nombre de vehicles retirats: al 2011 s'han retirat 5.919 vehicles, 2.630 menys que a l'exercici anterior en que es van retirar 8.549 vehicles en total.
- Pel que fa a les despeses, en l'exercici 2011 han augmentat els costos derivats de les despeses dels serveis operatius i de la gestió administrativa dels dipòsits.

Els indicadors de gestió següents mostren el que hem comentat:

Servei Grua		EXERCICI 2011	EXERCICI 2010
COST PER HABITANT	Cost del servei /	1.635.268,79	1.507.056,89
	Núm. Habitants	123.906	122.932
NIVELL D'AUTOFINANÇAMENT	Rendiment del servei /	749.822,22	833.882,36
	Cost del servei	1.635.268,79	1.507.056,89
EFICÀCIA PRESSUPOSTÀRIA	Cost del servei /	1.635.268,79	1.507.056,89
	Cost estimat del servei	1.466.653,48	1.441.303,85

		2011		2010		2009		2008		2007	
			% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.
Costos	Personal	3.688.375,44	113,67%	3.803.266,07	109,66%	3.455.837,47	113,15%	3.436.563,43	108,66%	2.819.196,50	106,26%
	Compra béns i serveis	714.575,64	22,02%	778.035,84	22,43%	857.652,53	28,08%	1.035.031,99	32,73%	883.955,30	33,32%
	(*) Neteja edificis (compt Ajuntament)	307.955,26	9,49%	256.752,83	7,40%	107.175,93	3,51%		0,00%		0,00%
	Despeses financeres	3.039,20		0,00		0,00		0,00		0,00	
	Transferències corrents	75.244,21	2,32%	108.447,06	3,13%	71.952,11	2,36%	65.611,72	2,07%	64.900,72	2,45%
	Amortitzacions i costos intermitjos	363.961,97	11,22%	331.833,42	9,57%	318.732,34	10,44%	319.820,66	10,11%	286.532,35	10,80%
	Total	5.153.151,72	158,82%	5.278.335,22	152,19%	4.811.350,38	157,53%	4.857.027,80	153,57%	4.054.584,87	152,82%
Ingressos	Quotes matrícula	1.645.933,60	50,73%	1.681.869,11	48,49%	1.498.902,90	49,07%	1.415.492,43	44,75%	1.202.560,09	45,33%
	Total	1.645.933,60	50,73%	1.681.869,11	48,49%	1.498.902,90	49,07%	1.415.492,43	44,75%	1.202.560,09	45,33%
Ingressos(preus) - Costos		-3.507.218,12	-108,09%	-3.596.466,11	-103,69%	-3.312.447,48	-108,45%	-3.441.535,37	-108,81%	-2.852.024,78	-107,50%
Altres ingressos	Transferències finalistes Generalitat	1.593.731,53	49,12%	1.758.444,90	50,70%	1.549.838,02	50,74%	1.742.678,96	55,10%	1.446.873,45	54,53%
	Altres ingressos ordinaris	5.068,61	0,16%	28.038,51	0,81%	5.593,42	0,18%	4.626,18	0,15%	3.677,83	0,14%
	Total	1.598.800,14	49,27%	1.786.483,41	51,51%	1.555.431,44	50,93%	1.747.305,14	55,25%	1.450.551,28	54,67%
	Ingressos ordinaris totals	3.244.733,74	100,00%	3.468.352,52	100,00%	3.054.334,34	100,00%	3.162.797,57	100,00%	2.653.111,37	100,00%
Ingres.(excepte transf.Ajuntament) - Costos		-1.908.417,98		-1.809.982,70		-1.757.016,04		-1.694.230,23		-1.401.473,50	
Transf. finalista Ajuntament		1.236.500,75		1.221.396,45		1.331.107,77		1.374.409,57		1.114.941,15	
Neteja finançada directament per l'Ajuntament		307.955,26		256.752,83		107.175,93					
	Transf. Ajuntament	1.544.456,01		1.478.149,28		1.438.283,70					
Diferència ingres.(ordinaris)-Costos		-671.917,23		-588.586,25		-425.908,27		-319.820,66		-286.532,35	
% de cobertura per preus		31,94%		31,86%		31,15%		29,14%		29,66%	
% de cobertura altres ing. (subv. Generalitat)		31,03%		33,85%		32,33%		35,97%		35,78%	
% de cobertura transf. Ajuntament més dèficit		37,03%		34,29%		36,52%		34,88%		34,57%	
% de cobertura total		100,00%		100,00%		100,00%		100,00%		100,00%	

La cobertura del servei per part de les famílies es manté pràcticament igual a l'any anterior, mentre que la cobertura per part de la Generalitat disminueix (d'un 33,85% al 2010 passa a un 31,03% al 2011) i augmenta la de l'Ajuntament (d'un 34,2% al 2010 a un 37,03% al 2011).

Els ingressos ordinaris presenten una davallada de -223.618,78 € bàsicament degut a la disminució de la subvenció finalista de la Generalitat (-164.713,37 €).

Pel que fa a les despeses, també s'han reduït lleugerament (-125.183,50 €), bàsicament degut a les despeses de personal (-114.890,63 €) principalment per l'aplicació de la reducció salarial del 5%.

	2011		2010		2009		2008		2007	
	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.	Import	% s/ing.ord.
Costos										
Personal	5.555.686,06	91,7%	5.631.384,71	92,3%	5.411.057,13	90,7%	5.397.366,73	94,7%	4.790.760,47	95,7%
Compra béns i serveis i altres	510.213,12	8,4%	634.227,82	10,4%	526.657,67	8,8%	646.767,53	11,4%	489.347,75	9,8%
(*) Neteja edificis (compt Ajuntament)	140.770,39		122.903,84		45.535,56					
Despeses financeres	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00	0,0%
Transferències corrent	270,00	0,0%	13.248,00	0,2%	15.371,46	0,3%	5.489,24	0,1%	3.801,05	0,1%
Amortitzacions i costos intermitjos	397.340,12	6,6%	466.351,55	7,6%	433.741,96	7,3%	456.422,38	8,0%	461.754,90	9,2%
Total	6.604.279,69	109,1%	6.868.115,92	112,5%	6.432.363,78	107,9%	6.506.045,88	114,2%	5.745.664,17	114,7%
Ingressos										
Quotes matrícula	167.604,96	2,8%	156.260,87	2,6%	148.009,78	2,5%	145.437,21	2,6%	125.839,58	2,5%
Total	167.604,96	2,8%	156.260,87	2,6%	148.009,78	2,5%	145.437,21	2,6%	125.839,58	2,5%
Ingressos(preus) - Costos	-6.436.674,73	-106,3%	-6.711.855,05	-110,0%	-6.284.354,00	-105,4%	-6.360.608,67	-111,6%	-5.619.824,59	-112,2%
Altres ingressos										
Transferències finalistes Generalitat	5.841.991,23	96,5%	5.918.185,88	97,0%	5.767.595,35	96,7%	5.502.748,46	96,6%	4.820.060,06	96,3%
Altres ingressos ordinaris	46.038,55	0,8%	28.960,95	0,5%	47.900,65	0,8%	48.854,96	0,9%	61.480,95	1,2%
Total	5.888.029,78	97,2%	5.947.146,83	97,4%	5.815.496,00	97,5%	5.551.603,42	97,4%	4.881.541,01	97,5%
Ingressos ordinaris totals	6.055.634,74	100,0%	6.103.407,70	100,0%	5.963.505,78	100,0%	5.697.040,63	100,0%	5.007.380,59	100,0%
Ingres.(excepte tranf.Ajuntament) - Costos	-548.644,95	-9,1%	-764.708,22	-12,5%	-468.858,00	-7,9%	-809.005,25	-14,2%	-738.283,58	-14,7%
Tranf. finalista Ajuntament	10.534,43		175.452,83		-10.419,52		0,00		276.528,68	
Neteja finançada directament per l'Ajuntament	140.770,39		122.903,84		45.535,56					
Transferència Ajuntament	151.304,82		298.356,67		35.116,04					
Diferència ingres.(ordinaris)-Costos	-538.110,51	-8,8%	-589.255,39	-9,7%	-479.277,52	-7,9%	-809.005,25	-13,3%	-461.754,90	-7,6%
% de cobertura per preus	2,54%		2,28%		2,30%		2,24%		2,19%	
% de cobertura altres ing. (Subv.Generalitat)	89,15%		86,59%		90,41%		85,33%		84,96%	
% de cobertura transf.Ajuntament més déficit	8,31%		11,13%		7,29%		12,43%		12,85%	
% de cobertura total	100,00%		100,00%		100,00%		100,00%		100,00%	

La cobertura del servei per part de l'Ajuntament és d'un 8,31%, amb una disminució respecte a l'any anterior que era d'un 11,13%. La cobertura de la Generalitat ha estat del 89,15%, superior a l'any anterior que era d'un 86,5%:

- Les despeses han disminuït en -263.836,23 € respecte l'exercici 2010 degut a polítiques de reducció de despesa i a menor despesa de personal ja que la reducció salarial no es va aplicar durant la totalitat de l'exercici.
- Pel que fa a la reducció en els ingressos, la davallada ha estat de -47.772,96 € es concreta bàsicament en la reducció de l'import de la subvenció finalista en -77.234,03 € de la Generalitat de Catalunya.

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

Classificació func. econ.	Programa d'inversions de l'exercici 2011	Pressupost inicial 2011	Variacions i altres	Pressupost actual
17221	60000 Inversió horts urbans		751,17	751,17
17111	60300 Inversió nova jardineria		18.980,31	18.980,31
32121	60500 Inversió nou mobiliari urbà		78.225,00	78.225,00
15515	60900 Projectes d'obres		5.431,23	5.431,23
15511	60900 PI del centre: passera Can Xammar		18.134,04	18.134,04
15511	60900 Inversió noves urbanitzacions		4.500,00	4.500,00
17221	60900 Inversió nova espais naturals		100.686,19	100.686,19
92461	60900 Llei de barris Cerdanyola - carrers		212.883,12	212.883,12
92471	60900 Inversió genèrica llei de barris Rocafonda		1.043.913,93	1.043.913,93
92471	60900 Reurbanització C/ Josep Faneca. Llei de barris Rocafonda	100.000,00	100.000,00	200.000,00
92471	60900 Reurbanització Grup Les Santes. Llei de barris Rocafonda	250.000,00	125.000,00	375.000,00
16111	61000 Renovació xarxa aigua i clavegueram C/ Unió i St. Joaquim FEOSL2010		114.366,88	114.366,88
17111	61300 Inversió reposició jardineria - Cirera		40.932,69	40.932,69
17111	61300 Inversió reposició jardineria		9.582,24	9.582,24
17212	61300 Inversió reposició espais naturals Parc Forestal		150.000,00	150.000,00
16512	61300 Inversió millora enllumenat		36.000,00	36.000,00
17111	61500 Inversió reposició mobiliari parcs i jardins		57.030,58	57.030,58
17111	61500 Inversió reposició mobiliari parcs i jardins		8.658,23	8.658,23
15515	61500 Inversió reposició mobiliari urbà via pública		2.000,00	2.000,00
15515	61900 Inversió nova via pública		558.410,23	558.410,23
23411	62200 Inversió nova Nau Cabot i Barba		1.143.339,76	1.143.339,76
23121	62200 Inversió nova casal d'avis Can Gassol		102.881,84	102.881,84
23214	62200 Inversió nova equipament a Figuera Major		127.000,00	127.000,00
33011	62200 Projectes d'obres		3.354,58	3.354,58
31331	62200 Inversió nova CAP La Llàntia		770,17	770,17
32000	62200 Adequació equipament Cabot i Barba		845.288,31	845.288,31
32116	62200 Inversió nova EB Molí de Vent		170.000,00	170.000,00
32121	62200 Inversió nova CEIP Marta Mata		39.554,00	39.554,00
32121	62200 Inversió nova equip educatiu Vista Alegre		10.000,00	10.000,00
32121	62200 Inversió nova equip educatiu El Palau		15.594,32	15.594,32
32121	62200 Inversió nova equipaments educatius		49.271,11	49.271,11
32451	62200 Inversió nova CEE Arboç a Vallveric		1.867.350,23	1.867.350,23
34211	62200 Inversió poliesportiu Teresa Maria Roca		3.500,76	3.500,76
34211	62200 Inversió estadi d'atletisme		602.558,99	602.558,99
43111	62200 Adequació mercat Plaça de Cuba		3.879,19	3.879,19
92461	62200 Equipament Mas Miralles. Llei de barris Cerdanyola		703.701,40	703.701,40
34213	62200 Instal·lació gespa artificial CF municipal		3.728,48	3.728,48
92071	62200 Inversió nova edificis serveis grals.		5.000,00	5.000,00
92071	62200 Inversió nova edificis		10.000,00	10.000,00
13313	62300 Inversió noves tecnologies del trànsit		17.500,00	17.500,00
13224	62330 Pla de millora d'equipament		10.000,00	10.000,00

Classificació func. econ.	Programa d'inversions de l'exercici 2011	Pressupost inicial 2011	Variacions i altres	Pressupost actual
92022	62300 Inversió planificació preventiva		20.215,28	20.215,28
92071	62310 Inv. nova instal·lacions edificis serveis generals		30.000,00	30.000,00
13224	62400 Vehicles Policia Local		13.831,05	13.831,05
92061	62400 Inversió vehicles Serveis centrals		20.199,40	20.199,40
16211	62400 Amortització inversions FCC - convencional		1.145.000,00	1.145.000,00
33011	62500 Quadres fills il·lustres		2.000,00	2.000,00
23121	62500 Inversió mobiliari casals d'avis Les Santes-El Palau		363,47	363,47
23414	62500 Inversió mobiliari telecentre Nau Gaudí		3.718,56	3.718,56
23121	62510 Inversió equipament casals de la gent gran		5.000,00	5.000,00
23414	62500 Inversió mobiliari casal de joves		10.000,00	10.000,00
92061	62500 Inversió mobiliari serveis generals		53.127,33	53.127,33
92061	62510 Inversió en equips oficina serveis generals		58.206,78	58.206,78
92423	62500 Inversió mobiliari centres cívics		30.000,00	30.000,00
92423	62510 Inversió equipament centres cívics		5.022,25	5.022,25
17221	62500 Inversió equips informàtics Serveis Mediambientals (Casa Capell)		23.677,10	23.677,10
92461	62500 Mobiliari equipament Mas Miralles. Llei de barris Cerdanyola	225.000,00	275.000,00	500.000,00
49122	62600 Implantació infraestructura de telefonia IP		40.000,00	40.000,00
49122	62601 Estesa fibra òptica dependències municipals		47.894,59	47.894,59
49122	62602 Desplegament xarxa wi-fi FEOSL2010		94.392,44	94.392,44
92032	62600 Desplegament centre càlcul de contingència		124.670,49	124.670,49
92032	62600 Actualització del Parc microinformàtic		42.990,00	42.990,00
17221	62600 Inversió rehabilitació Serveis Mediambientals (Casa Capell)		105,29	105,29
33011	62900 Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró		110.802,49	110.802,49
23214	63200 Rehabilitació habitatge Pasqual Madoz,28 àtic B esc A		15.000,00	15.000,00
23214	63200 Rehabilitació habitatge Sant Valentí,31 6è 4a		5.000,00	5.000,00
23214	63200 Rehabilitació habitatge Pg Jaume II El Just,19 bx 3a		5.000,00	5.000,00
23214	63200 Rehabilitació habitatges acció social		46.582,07	46.582,07
92071	63200 Inversió reposició rehabilitacions edificis		196.109,86	196.109,86
17221	63200 Inversió mobiliari Serveis Mediambientals (Casa Capell)		4.200,01	4.200,01
23121	63200 Inversió rehabilitació casal d'avis del Parc		3.041,23	3.041,23
23152	63200 Adequació edifici EUPM FEOSL2010 + Aport mpal		350.602,14	350.602,14
23411	63200 Rehabilitació nau Cabot i Barba FEOSL2010		588.540,72	588.540,72
33011	63200 Inversió reposició proj. Museístic Can Fullerachs		30.000,00	30.000,00
32121	63200 Inversió CEIP Tomàs Viñas		173.000,00	173.000,00
33311	63200 Obres de millora Museu de Mataró Can Serra FEOSL2010		94.720,13	94.720,13
33315	63200 Rehabilitació nau Can Marfà, futur museu tèxtil FEOSL2010		3.261.215,05	3.261.215,05
92471	63200 Biblioteca Antoni Comas. Llei de barris Rocafonda	1.295.000,00	1.224.220,94	2.519.220,94
23121	63200 Inversió reposició casals de la gent gran		1.875,00	1.875,00
23414	63200 Inversió reposició equipaments per a joves		3.986,37	3.986,37
23414	63200 Inversió adequació equipaments		15.403,33	15.403,33
32121	63200 Inversió reposició centres escolars Eixample		9.467,52	9.467,52
32121	63200 Inversió reposició centres escolars Eixample		6.121,25	6.121,25

Classificació func. econ.	Programa d'inversions de l'exercici 2011	Pressupost inicial 2011	Variacions i altres	Pressupost actual
32121	63200 Inversió reposició centres escolars Pla d'en Boet		5.979,48	5.979,48
32121	63200 Inversió reposició centres escolars Ciutat		116.878,99	116.878,99
92071	63200 Inversió reposició edificis serveis generals		1.634,81	1.634,81
92071	63200 Inv. Nova edificis serveis generals		18.074,44	18.074,44
32511	63200 Inversió reposició edificis ensenyament universitari		1.044.796,74	1.044.796,74
49113	64000 Inversió web municipal		1.103,20	1.103,20
92061	64000 Despeses en inversió de caràcter immaterial		1.097,19	1.097,19
15121	64100 Inversió aplicacions informàtiques cartografia		10.768,06	10.768,06
15121	64100 Subscripcions Autodesk		17.500,01	17.500,01
23001	64100 Inversió aplicació expedients de serveis socials		36.676,57	36.676,57
49122	64100 Inversions en aplicatiu gestió serveis de telecos		46.023,38	46.023,38
92031	64100 Implantació eina avaluació compliment		60.000,00	60.000,00
92031	64100 Desenvolupament tecnologia web aplicació gestió agenda21		35.000,00	35.000,00
92031	64100 Requeriments i anàlisi funcional per la renovació Intranet		18.000,00	18.000,00
92031	64100 Tràmit d'autoliquidació		12.000,00	12.000,00
92031	64100 Aplicació d'inscripcions		20.000,00	20.000,00
92031	64100 Migració a nova aplicació BPM		60.000,00	60.000,00
92031	64100 Publicació seu electrònica del tauler anuncis i edictes		30.000,00	30.000,00
92031	64100 Llicències antivirus corporatiu		13.500,00	13.500,00
92031	64100 Implantació factura electrònica		68.000,00	68.000,00
92031	64100 Mecanització BPM procediment sancionador comú		66.195,28	66.195,28
92031	64100 Inversió en programari aplicacions corporatives		64.000,00	64.000,00
93311	64100 Inversions en programari inventari municipal		5.328,71	5.328,71
92211	71001 Transferència a l'IMAC		111.700,00	111.700,00
92211	71002 Transferència a l'Institut d'Esports		37.500,00	37.500,00
92211	71004 Transferència a l'IME:		96.147,08	96.147,08
15511	74000 PEMU la Llàntia		3.017.266,00	3.017.266,00
33413	74900 Aportació Basílica Santa Maria		16.000,00	16.000,00
92221	74900 Aportació Parc Tecnocampus Mataró		1.237.485,83	1.237.485,83
43211	76700 Aportació al Consorci del Port		18.218,34	18.218,34
33613	78900 Foment patrimoni històric artístic		8.021,87	8.021,87
92461	78900 Rehabilitació habitatges-Llei barris Cerdanyola		451.224,48	451.224,48
92471	78900 Rehabilitació habitatges-Llei barris Rocafonda		1.801.429,78	1.801.429,78
15201	83000 Fons foment rehabilitació habitatges (bestreta)		200.307,53	200.307,53
92221	85090 Aportació a empreses municipals zones blaves		549.340,50	549.340,50
92221	85090 Aportació a empreses municipals		966.288,89	966.288,89
TOTAL		1.870.000,00	26.873.548,28	28.743.548,28
Variacions procedents de romanents d'exercicis anteriors			24.377.998,75	
Altres modificacions de l'exercici			2.495.549,53	
Total variacions			26.873.548,28	

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2011	Pressupost actual	Contractat fase AD a 31/12/2011	% programa en execució	obligacions reconegudes	% consecució del programa
func.	econ.						
17221	60000	Inversió horts urbans	751,17	0,00		0,00	
17111	60300	Inversió nova jardineria	18.980,31	18.980,30	100,00%	18.980,30	100,00%
16512	60300	Inversió nova enllumenat	0,00	8.138,72		8.138,72	
16214	60500	Inversió mobiliari urbà recollida selectiva	0,00	3.870,40		3.870,40	
32121	60500	Inversió nou mobiliari urbà	78.225,00	66.221,60	84,66%	66.221,60	84,66%
15515	60900	Projectes d'obres	5.431,23	7.103,67	130,79%	7.103,67	130,79%
15511	60900	PI del centre: passera Can Xammar	18.134,04	18.134,04	100,00%	18.134,04	100,00%
15511	60900	Inversió noves urbanitzacions	4.500,00	0,00		0,00	
17221	60900	Inversió nova espais naturals	100.686,19	0,00		0,00	
92461	60900	Llei de barris Cerdanyola - carrers	212.883,12	237.635,96	111,63%	237.635,69	111,63%
92471	60900	Inversió genèrica llei de barris Rocafonda	1.043.913,93	0,00		0,00	
92471	60900	Reurbanització C/ Josep Faneca. Llei de barris Rocafonda	200.000,00	0,00		0,00	
92471	60900	Reurbanització Grup Les Santes. Llei de barris Rocafonda	375.000,00	58.950,00	15,72%	0,00	
16111	61000	Renovació xarxa aigua i clavegueram C/ Unió i St. Joaquim FEOSL2010	114.366,88	113.290,90	99,06%	113.290,90	99,06%
17111	61300	Inversió reposició jardineria - Eixample	0,00	12.244,73		12.244,73	
17111	61300	Inversió reposició jardineria - Cirera	40.932,69	38.889,45	95,01%	38.889,45	95,01%
17111	61300	Inversió reposició jardineria	9.582,24	0,00		0,00	
17212	61300	Inversió reposició espais naturals Parc Forestal	150.000,00	0,00		0,00	
16512	61300	Inversió millora enllumenat-C/ Alemanya	0,00	1.572,37		1.572,37	
16512	61300	Inversió millora enllumenat-Front Marítim	0,00	12.007,28		12.007,28	
16512	61300	Inversió millora enllumenat	36.000,00	0,00		0,00	
17111	61500	Inversió reposició mobiliari parcs i jardins	57.030,58	65.665,82	115,14%	65.665,82	115,14%
17111	61500	Inversió reposició mobiliari parcs i jardins	8.658,23	0,00		0,00	
15515	61500	Inversió reposició mobiliari urbà via pública	2.000,00	1.523,73	76,19%	1.523,73	76,19%
15515	61900	Inversió nova via pública	0,00	994,11		994,11	
15515	61900	Inversió nova via pública	0,00	4.945,83		4.945,83	
15515	61901	Inversió nova via pública	0,00	14.037,15		14.037,15	
15515	61900	Inversió nova via pública	558.410,23	528.029,98	94,56%	528.029,97	94,56%
23411	62200	Inversió nova Nau Cabot i Barba	1.143.339,76	0,00		0,00	
23121	62200	Inversió nova casal d'avis Can Gassol	102.881,84	0,00		0,00	
23214	62200	Inversió nova equipament a Figuera Major	127.000,00	0,00		0,00	
33011	62200	Projectes d'obres	3.354,58	3.326,53	99,16%	3.326,53	99,16%
31331	62200	Inversió nova CAP La Llàntia	770,17	2.446,38	317,64%	2.433,33	315,95%
32000	62200	Adequació equipament Cabot i Barba	845.288,31	537.300,26	63,56%	537.300,26	63,56%
32116	62200	Inversió nova EB Molí de Vent	170.000,00	0,00		0,00	
32121	62200	Inversió nova equipaments educatius escola adults St Cugat	0,00	26.263,56		26.263,56	
32121	62200	Inversió nova CEIP Marta Mata	39.554,00	0,00		0,00	
32121	62200	Inversió nova equip educatius Vista Alegre	10.000,00				

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2011	Pressupost actual	Contractat fase AD a 31/12/2011	% programa en execució	obligacions reconegudes	% consecució del programa
func.	econ.						
32121	62200	Inversió nova equip educatiu El Palau	15.594,32				
32121	62200	Inversió nova equipaments educatiu	49.271,11	0,00		0,00	
32451	62200	Inversió nova CEE Arboç a Vallveric	1.867.350,23	1.700.155,31	91,05%	1.700.155,31	91,05%
34211	62200	Inversió poliesportiu Teresa Maria Roca	3.500,76	0,00		0,00	
34211	62200	Inversió estadi d'atletisme	602.558,99	602.558,99	100,00%	602.558,99	100,00%
43111	62200	Adequació mercat Plaça de Cuba	3.879,19	0,00		0,00	
92461	62200	Equipament Mas Miralles. Llei de barris Cerdanyola	703.701,40	740.854,18	105,28%	740.854,16	105,28%
32121	62200	Inversió nova centres escolars Peramàs	0,00	814,20		814,20	
32121	62200	Inversió nova centres escolars Peramàs	0,00	1.602,63		1.602,63	
34211	62200	Inversió estadi d'atletisme	0,00	1.250,98		1.250,98	
34212	62200	Inversió equipaments esportius	0,00	2.419,00		2.419,00	
34213	62200	Instal·lació gespa artificial CF municipal	3.728,48	0,00		0,00	
92071	62200	Inversió nova edificis serveis grals.	5.000,00	3.904,45	78,09%	3.754,00	75,08%
92071	62200	Inversió nova edificis	10.000,00	8.800,22	88,00%	8.800,22	88,00%
32121	62200	Inversió CEIP Eixample Est	0,00	3.000,00		3.000,00	
13313	62300	Inversió noves tecnologies del trànsit	17.500,00	10.748,57	61,42%	10.748,57	61,42%
13224	62330	Pla de millora d'equipament	10.000,00	0,00		0,00	
92022	62300	Inversió planificació preventiva	20.215,28	778,31	3,85%	778,31	3,85%
92071	62310	Inv. nova instal·lacions edificis serveis generals	30.000,00	0,00		0,00	
13224	62400	Vehicles Policia Local	13.831,05	0,00		0,00	
92061	62400	Inversió vehicles Serveis centrals	20.199,40	0,00		0,00	
16211	62400	Amortització inversions FCC - convencional	1.145.000,00	322.190,16	28,14%	322.190,16	28,14%
16212	62400	Amortització inversions FCC - matèria orgànica	0,00	104.953,08		104.953,08	
16213	62400	Amortització inversions FCC - voluminosos	0,00	67.563,24		67.563,24	
16214	62400	Amortització inversions FCC - selectives	0,00	310.742,52		310.742,40	
16215	62400	Amortització inversions FCC - mercats	0,00	18.154,92		18.154,92	
16311	62400	Amortització inversions FCC - neteja viària	0,00	288.350,16		288.350,16	
17211	62400	Amortització inversions FCC - platges	0,00	29.823,72		29.823,72	
33011	62500	Quadres fills il·lustres	2.000,00	5.686,79	284,34%	5.686,79	284,34%
23121	62500	Inversió mobiliari casals d'avis Les Santes-El Palau	363,47	0,00		0,00	
23414	62500	Inversió mobiliari telecentre Nau Gaudí	3.718,56	0,00		0,00	
23121	62510	Inversió equipament casals de la gent gran	5.000,00	1.882,27	37,65%	1.882,27	37,65%
23414	62500	Inversió mobiliari casal de joves	10.000,00	0,00		0,00	
92061	62500	Inversió mobiliari serveis generals	53.127,33	13.625,85	25,65%	13.625,85	25,65%
92061	62510	Inversió en equips oficina serveis generals	58.206,78	2.148,50	3,69%	2.148,50	3,69%
92423	62500	Inversió mobiliari centres cívics	30.000,00	0,00		0,00	
92423	62510	Inversió equipament centres cívics	5.022,25	757,56	15,08%	757,56	15,08%
17221	62500	Inversió equips informàtics Serveis Mediambientals (Casa Capell)	23.677,10	0,00		0,00	
92461	62500	Mobiliari equipament Mas Miralles. Llei de barris Cerdanyola	500.000,00	34.429,81	6,89%	34.429,81	6,89%
33311	62500	Inversió nou mobiliari	0,00	9.000,00		9.000,00	

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2011	Pressupost actual	Contractat fase AD a 31/12/2011	% programa en execució	obligacions reconegudes	% consecució del programa
func.	econ.						
49122	62600	Implantació infraestructura de telefonia IP	40.000,00	0,00		0,00	
49122	62601	Estesa fibra òptica dependències municipals	47.894,59	34.189,07	71,38%	34.189,07	71,38%
49122	62602	Desplegament xarxa wi-fi FEOSL2010	94.392,44	86.596,99	91,74%	86.596,99	91,74%
92032	62600	Desplegament centre càlcul de contingència	124.670,49	93.486,79	74,99%	93.486,79	74,99%
92032	62600	Actualització del Parc microinformàtic	42.990,00	58.446,51	135,95%	58.446,51	135,95%
17221	62600	Inversió rehabilitació Serveis Mediambientals (Casa Capell)	105,29	0,00		0,00	
92461	62600	Equipament informàtic Mas Miralles. Llei de barris Cerdanyola	0,00	10.942,85		10.942,85	
33011	62900	Adquisició fons bibliogràfics TV Mataró	110.802,49	106.802,49	96,39%	35.402,94	31,95%
23214	63200	Rehabilitació habitatge Pasqual Madoz,28 àtic B esc A	15.000,00	0,00		0,00	
23214	63200	Rehabilitació habitatge Sant Valentí,31 6è 4a	5.000,00	0,00		0,00	
23214	63200	Rehabilitació habitatge Pg Jaume II El Just,19 bx 3a	5.000,00	0,00		0,00	
23214	63200	Rehabilitació habitatges acció social	46.582,07	19.476,05	41,81%	19.476,05	41,81%
92071	63200	Inversió reposició rehabilitacions edificis	196.109,86	0,00		0,00	
17221	63200	Inversió mobiliari Serveis Mediambientals (Casa Capell)	4.200,01	0,00		0,00	
23121	63200	Inversió rehabilitació casal d'avis del Parc	3.041,23	0,00		0,00	
23152	63200	Adequació edifici EUPM FEOSL2010 + Aport mpal	350.602,14	350.602,13	100,00%	350.602,13	100,00%
23411	63200	Rehabilitació nau Cabot i Barba FEOSL2010	588.540,72	588.429,02	99,98%	588.429,02	99,98%
33011	63200	Inversió reposició proj. Museístic Can Fullerachs	30.000,00	0,00		0,00	
32121	63200	Inversió CEIP Tomàs Viñas	173.000,00	122.240,98	70,66%	106.984,13	61,84%
33311	63200	Obres de millora Museu de Mataró Can Serra FEOSL2010	94.720,13	94.720,12	100,00%	94.720,12	100,00%
33315	63200	Rehabilitació nau Can Marfà, futur museu tèxtil FEOSL2010	3.261.215,05	3.260.382,84	99,97%	3.260.382,84	99,97%
92471	63200	Biblioteca Antoni Comas. Llei de barris Rocafonda	2.519.220,94	2.212.987,66	87,84%	2.199.554,66	87,31%
23121	63200	Inversió reposició casals de la gent gran	1.875,00	1.791,00	95,52%	1.791,00	95,52%
23214	63200	Inversió rehabilitació pisos socials	0,00	2.621,52		2.621,52	
23414	63200	Inversió reposició equipaments per a joves	3.986,37	3.986,32	100,00%	3.986,32	100,00%
23414	63200	Inversió adequació equipaments	15.403,33	0,00		0,00	
32121	63200	Inversió reposició centres escolars Eixample	9.467,52	25.644,16	270,86%	25.644,16	270,86%
32121	63200	Inversió reposició centres escolars Eixample	6.121,25	6.121,25	100,00%	6.121,25	100,00%
32121	63200	Inversió reposició centres escolars Cerdanyola	0,00	3.941,08		3.941,08	
32121	63200	Inversió reposició centres escolars Cerdanyola	0,00	12.418,62		12.418,62	
32121	63200	Inversió nova centres escolars Cirera	0,00	2.177,10		2.177,10	
32121	63200	Inversió reposició centres escolars	0,00	15.427,32		15.427,32	
32121	63200	Inversió reposició centres escolars Parc Central	0,00	7.061,16		7.220,47	
32121	63200	Inversió reposició centres escolars Pla d'en Boet	5.979,48	6.551,78	109,57%	6.551,78	109,57%
32121	63200	Inversió reposició centres escolars Ciutat	116.878,99	0,00		0,00	
92071	63200	Inversió reposició edificis serveis grals.	0,00	2.064,85		2.064,85	
92071	63200	Inversió reposició edificis serveis generals	1.634,81	1.634,81	100,00%	1.634,81	100,00%
92071	63200	Inv. Nova edificis serveis generals	18.074,44	0,00		0,00	
32511	63200	Inversió reposició edificis ensenyament universitari	1.044.796,74	0,00		0,00	

Classificació		Programa d'inversions de l'exercici 2011	Pressupost actual	Contractat fase AD a 31/12/2011	% programa en execució	obligacions reconegudes	% consecució del programa
func.	econ.						
49113	64000	Inversió web municipal	1.103,20	0,00		0,00	
92061	64000	Despeses en inversió de caràcter immaterial	1.097,19	299,00	27,25%	299,00	27,25%
15121	64100	Inversió aplicacions informàtiques cartografia	10.768,06	0,00		0,00	
15121	64100	Subscripcions Autodesk	17.500,01	0,00		0,00	
23001	64100	Inversió aplicació expedients de serveis socials	36.676,57	36.676,57	100,00%	36.676,57	100,00%
49122	64100	Inversions en aplicatiu gestió serveis de telecos	46.023,38	11.021,34	23,95%	11.021,34	23,95%
92031	64100	Implantació eina avaluació compliment	60.000,00	0,00		0,00	
92031	64100	Desenvolupament tecnologia web aplicació gestió agenda21	35.000,00	0,00		0,00	
92031	64100	Requeriments i anàlisi funcional per la renovació Intranet	18.000,00	0,00		0,00	
92031	64100	Tràmit d'autoliquidació	12.000,00	0,00		0,00	
92031	64100	Aplicació d'inscripcions	20.000,00	0,00		0,00	
92031	64100	Migració a nova aplicació BPM	60.000,00	0,00		0,00	
92031	64100	Publicació seu electrònica del tauler anuncis i edictes	30.000,00	12.450,33	41,50%	12.450,33	41,50%
92031	64100	Llicències antivirus corporatiu	13.500,00	0,00		0,00	
92031	64100	Implantació factura electrònica	68.000,00	3.900,01	5,74%	3.900,01	5,74%
92031	64100	Mecanització BPM procediment sancionador comú	66.195,28	59.920,40	90,52%	55.904,48	84,45%
92031	64100	Aplicatiu gestió d'espais	0,00	40.000,00		23.600,00	
92031	64100	Inversió en programari aplicacions corporatives	64.000,00	20.268,06	31,67%	20.268,06	31,67%
93211	64100	Inversió aplicació Citrix inspecció cadastre	0,00	3.261,97		3.261,97	
93311	64100	Inversions en programari inventari municipal	5.328,71	0,00		0,00	
92211	71001	Transferència a l'IMAC	111.700,00	85.931,34	76,93%	85.931,34	76,93%
92211	71002	Transferència a l'Institut d'Esports	37.500,00	37.500,00	100,00%	37.498,10	99,99%
92211	71004	Transferència a l'IME:	96.147,08	96.147,08	100,00%	96.147,08	100,00%
15511	74000	PEMU la Llàntia	3.017.266,00	3.017.266,00	100,00%	3.017.266,00	100,00%
33413	74900	Aportació Basílica Santa Maria	16.000,00	16.000,00	100,00%	16.000,00	100,00%
92221	74900	Aportació Parc Tecnocampus Mataró	1.237.485,83	1.237.485,83	100,00%	1.210.101,67	97,79%
43211	76700	Aportació al Consorci del Port	18.218,34	18.218,34	100,00%	18.218,34	100,00%
33613	78900	Foment patrimoni històric artístic	8.021,87	8.021,87	100,00%	5.237,87	65,29%
92461	78900	Rehabilitació habitatges-Llei barris Cerdanyola	451.224,48	105.123,02	23,30%	68.678,18	15,22%
92471	78900	Rehabilitació habitatges-Llei barris Rocafonda	1.801.429,78	186.350,72	10,34%	186.350,72	10,34%
15201	83000	Fons foment rehabilitació habitatges (bestreta)	200.307,53	200.307,53	100,00%	200.307,53	100,00%
92221	85090	Aportació a empreses municipals zones blaves	549.340,50	549.340,50	100,00%	549.340,50	100,00%
92221	85090	Aportació a empreses municipals	966.288,89	965.823,07	99,95%	965.823,07	99,95%
Total grau d'execució dels programes d'inversió 2011			28.743.548,28	19.909.825,64	69,27%	19.659.250,81	68,40%
Total grau d'execució dels programes d'inversió 2010			54.568.645,15	35.949.535,61	65,88%	30.134.412,67	55,22%
variació 2011/2010			-47,33%	-44,62%		-34,76%	

V – ESTATS FINANCERS CONSOLIDATS
DEL GRUP AJUNTAMENT DE MATARÓ

1. Balanç de situació consolidat a 31/12/11

	CONSOLIDAT 31.12.11 AJ +OA + EPE'S+SOC	CONSOLIDAT 31.12.10 AJ +OA + EPE'S+SOC	%
ACTIU			
A) ACCIONISTES PER DESEMBOLSAMENTS NO EXIGITS	0,00	0,00	
B) IMMOBILITZAT	435.111.510,90	379.130.495,57	15%
Inversions destinades a l'ús general	20.868.064,58	19.705.778,82	5,90%
Immobilitzacions immaterials	4.264.090,33	25.730.887,32	-83%
Immobilitzacions materials	358.462.782,70	276.222.286,66	30%
Inversions gestionades	39.156,40	39.156,40	
Patrimoni públic del sòl	35.601.387,95	34.718.144,40	3%
Inversions financeres permanents	14.344.032,23	21.981.510,63	-35%
Deutors no pressupostaris llarg termini	555.078,46	676.768,29	-18%
Actius per impostos diferits	976.918,25	55.963,05	
c) FONS DE COMERÇ DE CONSOLIDACIÓ	0,00	0,00	
D) DESPESES A DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS	0,00	0,00	
E) ACTIU CIRCULANT	204.089.057,36	271.204.555,02	-25%
Existències	141.809.263,07	175.749.244,12	-19%
Deutors	53.659.156,67	86.752.015,31	-38%
Inversions financeres temporals	4.387.562,88	3.248.743,10	35%
Tresoreria	4.025.287,95	5.268.926,07	-24%
Ajustaments per periodificació	207.786,79	185.626,42	12%
TOTAL ACTIU	639.200.568,26	650.335.050,59	-2%
PASSIU			
A) FONS PROPIS	193.862.239,96	173.001.791,73	12%
I. Patrimoni	193.713.961,95	110.909.355,33	75%
Patrimoni (capital)	513.032.951,56	480.445.013,83	7%
Patrimoni rebut en adscripció	0,00	0,00	
Patrimoni rebut en cessió	2.255.486,59	2.255.486,59	0%
Patrimoni entregat en adscripció	0,00	-22.298.212,71	
Patrimoni entregat en cessió	-18.063.956,92	-45.982.413,10	-61%
Patrimoni entregat a l'ús general	-303.510.519,28	-303.510.519,28	0%
II. Patrimoni d'entitats consolidades	0,00	0,00	
III. Reserves de l'entitat matriu	0,00	0,00	
IV. Resultats d'exercicis anteriors de l'entitat matriu	15.707.474,68	34.174.906,57	-54%
V. Reserves en entitats consolidades per integració global o prop.	14.162.014,47	17.756.354,17	-20%
VII. Resultats atribuïbles a l'entitat matriu	-29.721.211,13	10.161.175,66	-392%
Subvencions, donacions i llegats rebuts	25.854.133,87	48.561.336,85	
B) SOCIS EXTERNS	1.125.715,76	0,00	
C) DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓ	0,00	0,00	
D) INGRESSOS A DISTRIBUIR EN VARIS EXERCICIS	872.202,89	0,00	
E) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	700.805,28	703.570,71	0%
F) CREDITORS A LLARG TERMINI	192.659.642,24	210.603.559,72	-9%
G) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES A CURT TERMINI	0,00	0,00	
H) CREDITORS A CURT TERMINI	224.125.828,25	217.464.791,58	3%
I. Emissions d'obligacions i altres valors negociables	0,00	0,00	
II. Deutes amb entitats de crèdit	82.601.001,40	76.867.138,48	7%
III. Deutes amb entitats posada en equivalència/Altres deutes a c/t	0,00	0,00	
IV. Deutes amb entitats consolidades	0,00	0,00	
V. Creditors	95.817.067,54	93.440.563,29	3%
VI. Provisions per operacions de tràfic	0,00	0,00	
VII. Ajustaments per periodificació	45.707.759,31	47.157.089,81	-3%
TOTAL PASSIU	639.200.568,26	650.335.050,59	-2%

2. Compte de resultats consolidat del Grup a 31/12/2011

	PIG 2011 CONSOLIDAT AJ+OA+EPE'S + SOC	PIG 2010 CONSOLIDAT AJ+OA+EPE'S + SOC	%
B) INGRESSOS			
1. Vendes i prestacions de serveis	34.706.954,02	28.216.511,64	23%
a) Vendes	20.231.841,96		
b) Prestacions de serveis	14.474.871,07		
	0,00	0,00	
1. Ingressos de gestió ordinària	50.471.597,36	50.258.483,28	0%
a) Impostos propis	36.600.381,81	35.098.509,71	4%
a) Impostos cedits	4.272.895,68	4.028.840,88	
a) Taxes	9.598.319,87	11.131.132,69	-14%
a) Contribucions especials	0,00	0,00	
a) Altres ingressos tributaris	0,00	0,00	
b) Ingressos urbanístics	0,00	0,00	
2. Augment d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	-4.325.098,38	-39.290,31	10908%
3. Altres ingressos de gestió ordinària	11.767.721,19	10.836.011,86	9%
4. Ingressos financers	80.621,44	486.342,80	
6. Reversió de diferències negatives de consolidació	0,00	0,00	
7. Transferències i subvencions	39.105.789,87	56.513.324,98	-31%
a) Transferències corrents	18.417.553,88	21.148.189,59	-13%
b) Subvencions corrents	13.030.164,52	21.801.342,48	-40%
c) Transferències capital	0,00	48.223,32	
d) Subvencions capital	7.658.071,47	13.515.569,59	-43%
8. Guanys i ingressos extraordinaris	2.769.329,12	8.776.458,67	-68%
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	2.677.608,00	4.819.156,97	-44%
b) Beneficis per operacions d'endeutament	0,00	0,00	
c) Ingressos extraordinaris	0,00	3.747.276,03	-100%
d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	91.721,12	210.025,67	-56%
9. Resultat atribuïble a socis externs	0,00	0,00	
TOTAL INGRESSOS	134.576.673,63	155.047.842,92	-13%
A) DESPESES			
1. Reducció d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	-7.757.029,73	
2. Aprovisionaments	20.787.128,71	19.076.517,64	9%
3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	117.389.889,07	110.242.042,04	6%
a) Despeses de personal	54.811.217,74	56.511.923,79	-3%
b) Prestacions socials	11.309,27	12.441,94	-9%
c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	11.481.963,72	9.161.114,67	25%
d) Variació de provisions de tràfic	8.900.567,16	1.033.844,71	761%
e) Altres despeses de gestió	42.184.831,18	43.522.716,93	-3%
4. Despeses financeres i assimilables	11.001.653,84	8.992.007,61	22%
Despeses financeres	10.182.995,07	6.317.442,47	
g) Variació de les provisions d'inversions financeres	818.658,77	2.674.565,14	-69%
h) Diferències negatives de canvi	0,00	0,00	
i) Despeses d'operacions d'intercanvi financer	0,00	0,00	
6. Amortització del fons de comerç consolidat	0,00	0,00	
7. Transferències i subvencions	14.028.712,90	12.292.788,42	14%
a) Transferències i subvencions corrents	10.716.961,79	10.788.463,53	-1%
b) Transferències i subvencions capital	3.311.751,11	1.504.324,89	120%
8. Pèrdues i despeses extraordinàries	2.074.059,79	1.515.140,71	37%
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat	461.340,61	0,00	
b) Variació de les provisions d'immobilitzat	0,00	0,00	
c) Pèrdues per operacions d'endeutament	0,00	0,00	
d) Despeses extraordinàries	451.293,60	662.755,05	-32%
e) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	1.161.425,58	852.385,66	36%
9. Impost sobre beneficis	-919.489,79	525.200,57	-275%
10. Resultat atribuïble a socis externs	0,00	0,00	
TOTAL DESPESES	164.361.954,52	144.886.667,26	13%
	0,00	0,00	
Resultat atribuïble a socis externs	64.069,76	0,00	
Resultat de l'Exercici	-29.721.211,13	10.161.175,66	-392%

MEMÒRIA CONSOLIDADA

1. Entitats a incloure en els comptes consolidats

Entitats a consolidar

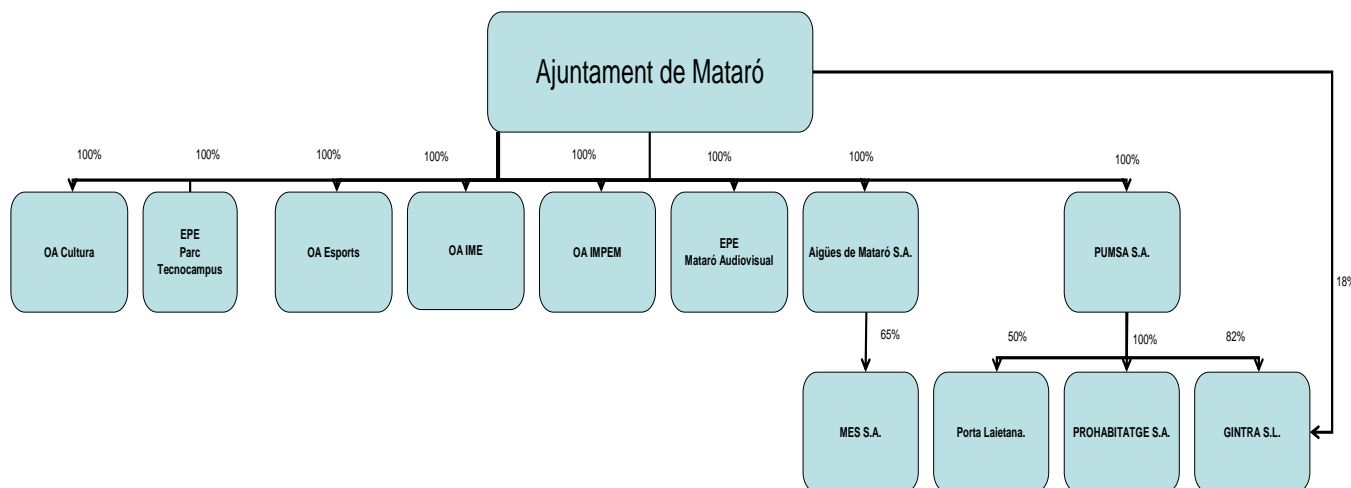
Els comptes consolidats a 31 de desembre de 2011 resulten de la integració dels comptes anuals dels organismes autònoms, dels ens públics empresarials, i de les societats mercantils del grup i multigrup que s'indiquen a continuació:

Ajuntament	Domicili	Activitat Principal	Participació
Ajuntament de Mataró	Mataró, La Riera, 48 (Barcelona)	Ajuntament de Mataró	Societat Dominant
Organismes Autònoms	Domicili	Activitat Principal	Participació
Institut Municipal d'Acció Cultural	Mataró, Sant Josep (Barcelona)	Gestió, organització i administració dels mitjans municipals orientats a la promoció de la cultura com a factor de progrés i de cohesió social de tots els ciutadans i ciutadanes de Mataró.	100%
Institut d'Esports	Mataró, Prat de la Riba, 110 (Barcelona)	Per a la gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria esportiva	100%
Institut Municipal d'Educació	Mataró, Baixada de les Figueretes, 1 (Barcelona)	Gestió, organització i administració de les competències municipals en matèria d'educació	100%
Institut Municipal de Promoció Econòmica	Mataró, Herrera, 70 (Barcelona)	Millorar la posició competitiva de Mataró a nivell socio-econòmic, per fomentar la iniciativa privada i complementar-la allà on la seva actuació sigui suficient, i assolir els objectius que neixen del servei a l'interès públic.	100%
Entitats Públiques Empresarials	Domicili	Activitat Principal	Participació
EPE Parc Tecnocampus	Mataró, Pablo Iglesias, 63 (Barcelona)	Gestió del Parc Tecnocampus.	100%
EPE Mataró Audiovisual	Mataró, Juan Sebastian El cano, 6 (Barcelona)	Vetllar perquè la ciutat de Mataró disposi d'un espai audiovisual de qualitat, concebut com un servei públic, a l'abast de la ciutadania, a través del qual promocionar i fomentar la comunicació local, l'ús social del català, promoure la participació i la proximitat.	100%
Societat	Domicili Social	Activitat Principal	Participació
Aigües de Mataró S.A. (AMSA)	Mataró, Pitàgores, 1-7 (Barcelona)	Servei públic de subministrament d'aigua potable, sanejament i depuració d'aigües residuals, que consisteix en la captació, la regulació, la conducció, el tractament, l'emmagatzement i la distribució d'aigua potable, així com la recollida, la conducció i la depuració d'aigües pluvials i residuals i el seu abocament en els termes municipals de Mataró i poblacions de la comarca.	100%
Mataró Energia Sostenible S.A. (MES S.A.)	Mataró, Pitàgores, 1-7 (Barcelona)	Construcció, explotació i administració d'una xarxa de distribució d'energia tèrmica, així com la construcció, explotació i administració i/o manteniment d'altres infraestructures relacionades amb l'estalvi d'energia i l'ús d'energies renovables.	65%
Promocions Urbanístiques de Mataró S.A. (PUMSA)	Mataró, Pablo Iglesias, 63 2a planta, despatx 10 (Barcelona)	Promoció construcció i rehabilitació d'edificis destinats a serveis públics i activitats industrials, comercials i residencials.	100%
Gestió Integral de Trànsit de Mataró S.L. (GINTRA)	Mataró, Pablo Iglesias, 63, 1a planta, despatx 4 (Barcelona)	Gestió del servei públic referent a la mobilitat urbana: promoció, construcció i condicionament d'espais destinats a l'estacionament i l'explotació de zones d'estacionament regulades i servei de retirada de vehicles.	100%
Societat Municipal Prohabitatge Mataró S.A. (PROHABITATGE)	Mataró, Pablo Iglesias, 63, 1a planta, despatx 4 (Barcelona)	Actuacions vinculades amb l'habitatge i la rehabilitació i regeneració d'espais públics urbans.	100%
Porta Laietana	Mataró, Pablo Iglesias, 63 (Barcelona)	Desenvolupament urbanístic i immobiliari del sector IVECO-RENFE-FARINERA/VEÏNAT de VALLDEIX i la prestació i explotació de serveis vinculats a la urbanització a l'expressat territori.	50%

Els comptes anuals de les societats dependents han estat auditats.

Perímetre de consolidació

Perímetre de Consolidació Ajuntament de Mataró



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 es preveu portar-los a aprovació en la Junta General Ordinària d'Accionistes a convocar el proper mes de juny d'enguany. Malgrat tot, el Consell d'Administració de la societat dominant no espera que es produeixin modificacions com a conseqüència d'aquesta aprovació.

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

- **Imatge fidel**

Els comptes anuals consolidats a 31 de desembre de 2011 del Grup Ajuntament de Mataró i de les dependents que componen el grup han estat preparades a partir dels comptes anuals individuals dels organismes, els ens i les societats consolidades, i es presenten d'acord amb l'establert al Text refós de la Llei de societats anònimes, al Pla general de comptabilitat, al RD 1815/1991, de 20 de desembre, pel qual s'aproven les normes per a la formulació dels Comptes anuals consolidats. Aquests comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions i dels recursos obtinguts i aplicats del Grup Consolidat, d'acord amb els Informes d'auditoria de comptes anuals emesos pels auditors externs de cada societat.

- **Principis comptables**

Ajuntament de Mataró i Organismes Autònoms

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

- a) Llei 7/85, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- b) RD Llei 781/86, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el Text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- c) RDL 2/2004 pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- d) 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.

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 l'elaboració dels comptes anuals s'han seguit principis comptables i normes de valoració generalment acceptats. No existeix cap principi obligatori que, essent significatiu el seu efecte en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar. A tal efecte, han estat aplicats els principis de comptabilitat continguts en el Pla General de Comptabilitat, el Codi de Comerç i l'altra legislació mercantil.

Empreses municipals

Aigües de Mataró S.A.

Els estats financers s'han preparat 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 que 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 que 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.

Grup PUMSA

La comptabilitat de PUMSA i de les societats dependents, ha estat desenvolupada aplicant els principis obligatoris i no ha estat necessari deixar d'aplicar-ne cap d'ells ni utilitzar-ne cap dels no obligatoris.

Els comptes anuals consolidats, compostos pel balanç, el compte de pèrdues i guanys consolidat, l'estat de canvis en el patrimoni net consolidat, l'estat de fluxos d'efectiu consolidat i la memòria composta per les notes 1 a 20, s'han preparat a partir dels registres comptables de les societats del Grup, havent-se aplicat 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 dels comptes anuals consolidats i es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats, dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos d'efectiu haguts durant el corresponent exercici.

- **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, excepte per la societat Porta Laietana que s'ha consolidat pel mètode d'integració proporcional.

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

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

1. Els Comptes anuals consolidats inclouen certs ajustaments comptables per homogeneïtzar els principis i procediments de comptabilitat aplicats per les societats dependents amb els de la matriu.
2. Totes les transaccions i beneficis significatius entre les societats consolidades han estat eliminats en el procés de consolidació.
3. La participació dels accionistes minoritaris en el patrimoni i en els resultats de les societats dependents consolidades es presenten en l'epígraf " Socis Externs" del passiu del Balanç de situació

consolidat i en el de “Resultat atribuït a socis externs” del compte de pèrdues i guanys consolidat respectivament.

4. En el cas d’existir polítiques comptables diferents entre la societat dominant i les societats dependents, els comptes de les societats dependents han estat, en el seu cas, prèviament ajustades per tal de seguir els criteris comptables homogenis amb els de la societat dominant.

- La societat Porta Laietana s’ha consolidat pel mètode d’integració proporcional.

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

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

- **Regularitzacions i canvis de criteris.**

Els estats consolidats de l’exercici 2011 integren els comptes de la societat MESA. Els estats del 2010 no integren aquests comptes perquè la memòria d’AMSA de l’exercici 2010 especificava que aquesta no tenia el control efectiu sobre MESA previst a l’article 42 del Codi de Comerç.

Als estats consolidats de l’exercici 2010 figurava en l’epígraf “patrimoni entregat en adscripció” l’immobilitzat adscrit per l’Ajuntament als OA però que aquests encara no havien comptabilitzat en el seu balanç. A 31/12/2011 aquest immobilitzat figura sota l’epígraf “immobilitzat material”.

Així mateix, el valor del terreny objecte de concessió a l’EPE Tecnocampus figurava en el balanç de 31/12/2010 sota els epígrafs “subvencions, donacions i llegats rebuts” i “immobilitzat immaterial” i “patrimoni entregat en cessió”. Mentre que a 31/12/2011 figura a l’epígraf “immobilitzat material”.

El saldo que constava en els estats consolidats a 31/12/2010 a l’epígraf “ingressos a distribuir en diferents exercicis procedents de les subvencions, donacions i llegats rebuts” a 31/12/2011 consten a l’epígraf “subvencions, donacions i llegats rebuts”.

4. Fons propis

- Resultat consolidat.

Resultat consolidat 2011	
Resultats individuals	
Ajuntament de Mataró	-11.734.006,35 €
IMAC	16.265,64 €
I ESPORTS	-185.225,83 €
IMPEM	-380.013,39 €
IME	282.464,30 €
EPE TECNOCAMPUS	-465.339,29 €
EPE M AUDIOVISUAL	-4.335,95 €
AMSA	1.338.952,50 €
Grup PUMSA	-18.211.973,62 €
MESA	-186.101,16 €
Total resultats agregats	-29.529.313,15 €
Homogeneïtzacions	
Excès d'aportacions registrades per Ajuntament a OOAA	4.566,94 €
Despesa no registrada per Ajuntament amb PUMSA	-122.908,27 €
Interessos registrat per l'Ajuntament amb PUMSA de 2010	-48.903,11 €
Despesa financera registrada per PUMSA no meritada	25.425,17 €
Despeses de grua no registrades per Ajuntament	-1.131,72 €
Exces d'ingrés per lloguer entre Tecnocampus i Ajunt	-240,99 €
Total homogeneïtzacions	-143.191,98 €
Eliminacions	
Rtat socis externes (MESA)	64.069,76
Imputació subvencions de l'exercici	- 51.193,86
Despesa financera imputada a l'exercici Nau Minguell	62.390,00
Ingressos activats, despesa lloguer i dotació Nau Mantenimer -	123.971,90
Total eliminacions	- 48.706,00
TOTAL RESULTAT CONSOLIDAT 2011	-29.721.211,13 €

5. Interessos minoritaris o de socis externs

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

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 2011 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

No n'hi ha.